

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности Общества с
ограниченной ответственностью «Клинцовская теплосетевая
компания» за период с 01.01.2024 по 31.12.2024**

Единственному участнику Общества с
ограниченной ответственностью
«Клинцовская теплосетевая компания»

Сведения об аудируемом лице:

ОГРН	1	1	5	3	2	5	6	0	0	9	1	0	3	ИНН	3	2	4	1	0	1	3	0	2	6
------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Общество с ограниченной ответственностью «Клинцовская теплосетевая компания» (ООО «КТСК»)

243144, Брянская обл., г. Клинцы, ул. Первомайская, д.49

Сведения об аудиторе:

ОГРН	1	1	8	7	1	5	4	0	0	7	9	2	0	ИНН	7	1	0	4	0	7	8	3	6	4
------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Общество с ограниченной ответственностью «Тульская аудиторская компания» (ООО «Тула-Аудит»)

300041, Тульская обл., г. Тула, ул. Д. Ульянова, д. 4, офис 9, +7(903) 659-76-30

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

В реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС внесены сведения об аудиторской организации ООО "Тула-Аудит" за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 12006017537 от 24 января 2020 года


ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТУЛА-АУДИТ»
Тула-Аудит

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Аудиторское заключение единственному участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«Клинцовская теплосетевая компания»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Клинцовская теплосетевая компания» (ОГРН 1153256009103), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Клинцовская теплосетевая компания» по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на показатель чистого убытка в сумме 32 117 тыс. руб. в отчете о финансовых результатах за год, закончившийся 31.12.2024 года, и на эту дату текущие обязательства Общества с ограниченной ответственностью «Клинцовская теплосетевая компания» превысили общую сумму ее активов на 62 065 тыс. руб.

Мы также обращаем внимание на информацию о величине чистых активов в разделе 3.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано что Общество с ограниченной ответственностью «Клинцовская теплосетевая компания» имеет отрицательную величину чистых активов на протяжении трех последовательных лет.

Как отмечается в разделе 3.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные условия, наряду с другими вопросами, изложенными в


Общество с ограниченной ответственностью
ТулААудит
ТулААудит

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

разделе 3.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход


ТулААудит

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, ответственным за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор ООО «Тула-Аудит»

Август Ирина Юрьевна
ОПНЗ 22006070111

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Кирюхина Юлия Олеговна
ОПНЗ 22006050647

№ 32 02 06

27 февраля 2025 года

Аудиторское заключение пронумеровано и сброшюровано на 37 листах.


ТулаАудит

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Клинцовская теплосетевая компания"	по ОКПО	29503744
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3241013026
Вид экономической деятельности	Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)котельными	по ОКВЭД 2	35.30.14
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	243144, Брянская область, г Клинцы, ул Первомайская, д. 49		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☐ ДА ☒ НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1	Основные средства	1150	53 700	63 650	22 640
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4.11	Отложенные налоговые активы	1180	3 096	4 252	55 933
4.2	Прочие внеоборотные активы	1190	332	864	559
	Итого по разделу I	1100	57 128	68 766	79 132
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.3	Запасы	1210	5 627	3 467	2 759
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	60	60	60
4.4	Дебиторская задолженность	1230	60 628	38 940	47 263
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 232	5 936	1 337
4.6	Прочие оборотные активы	1260	240	659	276
	Итого по разделу II	1200	70 787	49 062	51 695
	БАЛАНС	1600	127 915	117 828	130 827

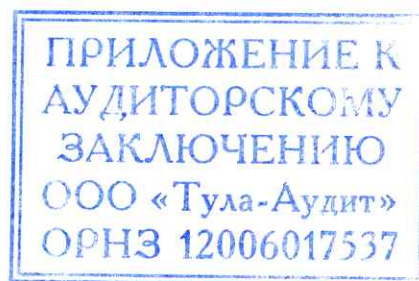
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	220 000	220 000	220 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
4.7	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	22 238	22 238	312
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(319 137)	(287 020)	(222 859)
	Итого по разделу III	1300	(76 899)	(44 782)	(2 547)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.8	Заемные средства	1410	13 052	13 052	-
4.11	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 590	2 328	4 456
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.9	Прочие обязательства	1450	192	3 500	7 570
	в том числе:				
	арендные обязательства	1451	192	3 500	7 570
	Итого по разделу IV	1400	14 834	18 880	12 026
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.8	Заемные средства	1510	243	182	-
4.10	Кредиторская задолженность	1520	182 933	136 438	112 276
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.12	Оценочные обязательства	1540	3 291	2 778	824
4.9	Прочие обязательства	1550	3 513	4 332	8 248
	в том числе:				
	арендные обязательства	1551	3 513	4 332	8 248
	Итого по разделу V	1500	189 980	143 730	121 348
	БАЛАНС	1700	127 915	117 828	130 827



Руководитель

(подпись)

Евтеев Павел
Александрович
(расшифровка подписи)



20 февраля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Клинцовская теплосетевая компания"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
29503744		
3241013026		
35.30.14		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
4.13	Выручка	2110	429 485	350 202
4.14	Себестоимость продаж	2120	(423 821)	(346 982)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 664	3 220
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(26 063)	(21 621)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(20 399)	(18 401)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 190	839
	Проценты к уплате	2330	(3 311)	(2 517)
4.15	Прочие доходы	2340	1 096	6 911
4.15	Прочие расходы	2350	(11 275)	(1 440)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(31 699)	(14 608)
4.11	Налог на прибыль	2410	(418)	2 885
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
4.11	отложенный налог на прибыль	2412	(418)	2 885
	Прочее	2460	-	(52 438)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(32 117)	(64 161)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(32 117)	(64 161)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

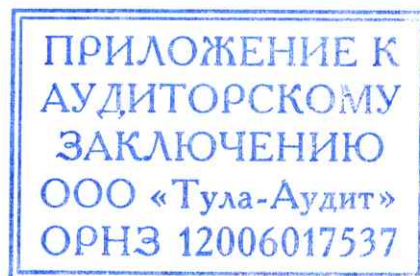


Руководитель

(подпись)

Евтеев Павел
Александрович
(расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности Организационно-правовая форма / Форма собственности Общества с ограниченной ответственностью	Общество с ограниченной ответственностью "Клиновская теплосетевая компания"		Коды	
	Форма по ОКУД		0710004	
	Дата (число, месяц, год)		31	12 2024
	по ОКПО		29503744	
	ИНН		3241013026	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2		35.30.14	
	по ОКОПФ / ОКФС		12300	16
	по ОКЕИ		384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	220 000	-	312	-	(222 859)	(2 547)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	21 926	-	-	21 926
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Оказание материальной помощи	3217	-	-	21 926	-	-	21 926
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(64 161)	(64 161)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(64 161)	(64 161)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

дивиденды	3227	X		X		X		X		-	-
-----------	------	---	--	---	--	---	--	---	--	---	---

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	220 000	-	22 238	-	(287 020)	(44 782)
Увеличение капитала - всего: За 2024 г.	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(32 117)	(32 117)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(32 117)	(32 117)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	220 000	-	22 238	-	(319 137)	(76 899)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	(76 899)	(44 782)	(2 547)



Евгеев Павел
Александрович
(расшифровка подписи)



20 февраля 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью "Клинцовская
теплосетевая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общества с ограниченной
ответственностью** / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

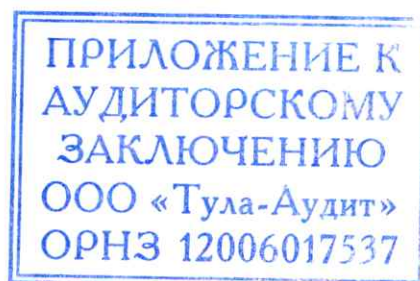
Коды		
0710005		
31	12	2024
29503744		
3241013026		
35.30.14		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	399 023	375 100
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	387 395	371 291
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	11 628	3 809
Платежи - всего	4120	(384 858)	(361 255)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(305 183)	(315 641)
в связи с оплатой труда работников	4122	(74 083)	(42 161)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 284)	(2 370)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(2 308)	(1 083)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14 165	13 845
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(11 571)	(36 545)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(11 571)	(36 545)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(11 571)	(36 545)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	34 978
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	13 052
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	21 926
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(4 298)	(7 679)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
Погашение обязательств по аренде	4324	(4 298)	(7 679)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 298)	27 299
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 704)	4 599
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 936	1 337
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 232	5 936
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Евтеев Павел
Александрович
(расшифровка подписи)



20 февраля 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Клинцовская теплосетевая компания» (далее - «Общество») образовано в 2015 г. и занимается производством пара, и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2024 составила 160 человек (31.12.2023 – 158 человек, 31.12.2022 – 44 человек).

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации. Общество зарегистрировано по адресу Брянская область г. Клинцы, ул. Первомайская, д.49.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – директор Евтеев Павел Александрович

Контролирующим органом Общества является Ревизионная комиссия. По состоянию на 31 декабря 2024 года состав членов Ревизионной комиссии (контролирующего органа) был представлен следующим образом:

ФИО	Должность
Лапицкая Инна Александровна	Начальник департамента внутреннего аудита ПАО «ККС-Групп»
Чубарова Вера Васильевна	Главный специалист департамента внутреннего аудита ПАО «ККС-Групп»
Безуглая Наталья Ивановна	Главный бухгалтер ПАО «ККС-Групп», АО «ИНВЭК»

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Критерий существенности, которым руководствовалось Общество при формировании показателей бухгалтерской отчетности, составляет 10 процентов к итогу соответствующих данных бухгалтерской отчетности.

2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. В 2024 году продолжалась эскалация геополитической напряженности и ужесточение санкций по отношению к юридическим и физическим лицам Российской Федерации, продолжала сохраняться высокая неопределенность влияния со стороны внешних и внутренних факторов для экономики Российской Федерации, волатильность финансовых показателей.

В отношении российских банков США, Великобританией и ЕС введены санкции.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим сотрудникам. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. При этом руководство Группы уверено, что это не влияет существенным образом на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, отраженных по балансовой стоимости.

3.2. Применимость допущения непрерывности деятельности

По состоянию на 31.12.2024 Общество имеет отрицательные чистые активы в размере (76 899 тыс. (на 31.12.2023 (44 782) руб.; на 31.12.2022 (2 547)) По состоянию на 31.12.2024 недостаток у Общества оборотного капитала составляет 119 193 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 94 668 тыс. руб.; на 31.12.2022 – 61 406 тыс. руб.)

Приведенные выше факты указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. У Руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества и, следовательно, Общество будет погашать обязательства в установленном порядке, что подтверждается следующими фактами и обстоятельствами:

- Руководство Общества ведет постоянную работу с государственными структурами, принимающими решения по установлению для него тарифов на тепловую энергию, с целью включения в тарифы последующих периодов сумм фактически понесенных обществом экономически обоснованных расходов, не учтенных в тарифах отчетного периода.
- Подписано соглашение о реструктуризации задолженности с основным кредитором.
- Руководство Общества обратилось к Единственному Участнику с вопросом об оказании финансовой помощи на увеличение чистых активов Общества.

3.3. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Операции, выраженные в иностранной валюте, подлежащие оплате в иностранной валюте и в рублях, отсутствуют.

3.4. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы отсутствуют.

3.5. Учет краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию (получению) в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3.6. Учет основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее - ФСБУ 6/2020), а также МСФО (IAS) 16.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, включаются в расходы текущего периода в момент приобретения, не дожидаясь момента ввода в эксплуатацию. Чтобы обеспечить контроль за наличием и движением указанных активов организован учет на забалансовом счете. 012 «Активы, цена которых списана на затраты».

Учет основных средств, ведется на счете 01 «Основные средства» в разрезе групп объектов, установленных «ОК 013-2014 (НСС 2008). Общероссийский классификатор основных фондов» (принят и введен в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст).

Для раскрытия в отчетности Общество выделяет следующие укрупненные группы основных средств:

- Здания (код 210)
- Сооружения (код 220)
- Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь (код 300, 320, 330)
- Транспортные средства (код 310)

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты на данные работы относятся на увеличение первоначальной стоимости этого объекта.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания	свыше 30
Сооружения	от 7 до 10
Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь	от 5 до 7
Транспортные средства	от 5 до 7

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 40 000 рублей или не может быть надежно оценена.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств, например, вследствие улучшения объекта путем достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации; частичной ликвидации объекта.

По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений, без пересчета амортизационных отчислений за предыдущие периоды.

Начисление амортизации по объектам основных средств с применением пересмотренных элементов амортизации начинается 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия соответствующего решения, исходя из остаточной стоимости объекта и оставшегося срока его полезного использования (с учетом пересмотра).

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Активы в форме права пользования

Общество арендует тепловые сети, объекты для производства горячей воды (ЦТП), автотранспорт. Договоры могут включать как компоненты, которые являются договорами аренды, так и компоненты, которые не являются договорами аренды. По договорам аренды недвижимости, в которых Общество выступает в качестве арендатора, оно приняло решение не выделять компоненты аренды и компоненты, не являющиеся арендой, а отразить их в качестве одного компонента аренды.

Активы, возникающие по договорам аренды, первоначально оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей. Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, включающей следующее:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи на дату начала аренды или до нее, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде;
- любые первоначальные прямые затраты;
- затраты на восстановление актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями договоров аренды.

Активы в форме права пользования, как правило, амортизируются линейным методом в течение срока полезного использования актива или срока аренды в зависимости от того, какой из них закончится раньше.

Общество рассчитывает амортизацию активов в форме права пользования линейным методом в течение оценочного срока их полезного использования равному двум годам.

3.7. Обесценение нефинансовых активов

Основные средства, капитальные вложения и нематериальные активы, подлежащие амортизации, тестируются на предмет обесценения в тех случаях, когда имеют место какие-либо события или изменения обстоятельств, которые свидетельствуют о том, что их балансовая стоимость не может быть возмещена.

Убыток от обесценения признается в размере превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой стоимостью.

Возмещаемая стоимость представляет собой справедливую стоимость актива за вычетом затрат на выбытие или ценность его использования, в зависимости от того, какая из этих сумм выше.

Для определения величины обесценения активы объединяются в наименьшие идентифицируемые группы активов, которые генерируют приток денежных средств, в значительной степени независимый от притока денежных средств от других активов или групп активов (ЕГДС). Обесценение нефинансовых активов, отраженное в прошлые периоды, анализируется с точки зрения возможного восстановления на каждую отчетную дату.

Руководство применяет субъективное суждение при отнесении активов, не генерирующих независимые денежные потоки, к соответствующим ЕГДС, а также при оценке сроков и величины соответствующих денежных потоков в рамках расчета возмещаемой стоимости. Последующие изменения в порядке отнесения активов к ЕГДС или пересмотр сроков поступления денежных средств могут оказать влияние на балансовую стоимость соответствующих активов.

3.8. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения отсутствуют.

3.9. Учет запасов

Запасы оценены по фактической себестоимости.

При отпуске в производство и ином выбытии запасы оценивались по средней себестоимости.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Резервы под обесценение запасов

В связи с тем, что запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости отсутствуют, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

3.10. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году с целью получения доходов в следующих периодах, такие как неисключительные права пользования программными продуктами, страховые платежи, дополнительные расходы по займам (кредитам), лицензии, и другие, учитываются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются на затраты по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию после окончания года, следующего за отчетным, представляются в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным – по строке «Прочие оборотные активы».

3.11. Учет дебиторской задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом НДС.

3.12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

3.13. Учет капитала и резервов

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует размеру, определенному Уставом Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму НДС, возмещенную Обществом из бюджета, при получении в оплату уставного капитала основных средств, и материальной помощи.

3.14. Учет кредитов и займов полученных

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском балансе отражается с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода, согласно условиям договоров.

3.15. Учет оценочных обязательств

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

3.16. Обязательства по аренде

Обязательства, возникающие по договорам аренды, первоначально оцениваются по приведенной стоимости.

Арендные обязательства включают чистую приведенную стоимость фиксированных платежей (включая, по существу, фиксированные платежи) за вычетом стимулирующих платежей по аренде к получению.

Опционы на продление и прекращение аренды предусмотрены в ряде договоров аренды Общества. Эти условия используются для обеспечения максимальной операционной гибкости при управлении активами, которые Общество использует в своей деятельности. Большая часть опционов на продление и прекращение аренды могут быть исполнены только Обществом, а не соответствующим арендодателем. Опционы на продление (или период времени после срока, определенного в условиях опционов на прекращение аренды) включаются в срок аренды только в том случае, если существует достаточная уверенность в том, что договор будет продлен (или не будет прекращен).

В оценку обязательства также включаются арендные платежи, которые будут произведены в рамках исполнения опционов на продление, если имеется достаточная уверенность в том, что аренда будет продлена.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки. Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств – это ставка, по которой Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях.

Арендные платежи разделяются на основную сумму обязательств и финансовые расходы. Финансовые расходы отражаются в прибыли или убытке в течение всего периода аренды с тем, чтобы обеспечить постоянную периодическую процентную ставку по непогашенному остатку обязательства за каждый период.

3.17. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

3.18. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;

3.19. Учет доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Основным видом деятельности Общества является:

- Производство, пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, – по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи;
- проценты, полученные по депозитным договорам за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (соглашений) – по мере признания должником или вынесения судом решения о взыскании;
- восстановление ранее признанных резервов в случае их избыточности в текущем периоде;
- прочие доходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам, – по мере выявления;
- другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» – по мере возникновения.

3.20. Учет расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Расходы по всем видам деятельности группируются по следующим основным элементам:

- материальные затраты, в том числе технологическое топливо, покупная электрическая и тепловая энергия, сырье, материалы, комплектующие изделия, работы и услуги сторонних организаций производственного характера и другие;
- амортизация основных средств, в том числе сданных в операционную аренду;
- расходы на оплату труда, единовременные поощрительные и другие выплаты, прочие выплаты стимулирующего и компенсационного характера;
- расходы на страховые взносы;
- прочие расходы.

Общепроизводственные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально сумме прямых затрат.

В бухгалтерском учете Общества общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме на себестоимость проданной продукции.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы от выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, – по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи;
- штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров – по мере признания Обществом или вынесения судом решения о взыскании;

- начисление оценочных обязательств и резервов;
- прочие расходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам – по мере выявления;
- другие расходы согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации» – по мере возникновения.

В отчете о финансовых результатах Общества отражаются развернуто суммы прочих доходов и соответствующие им суммы прочих расходов, за исключением изменения (начисление/восстановление) оценочных резервов.

4. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Основные средства

Структура основных средств, отраженных в составе строки 1150 Бухгалтерского баланса

	31/12/2024	31/12/2023	тыс. руб. 31/12/2022
Основные средства	50 053	56 757	7 822
Активы в форме права пользования	3 075	6 893	14 818
Незавершенное строительство	572	-	-
Итого	53 700	63 650	22 640

Движение основных средств

	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	тыс. руб. Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
Баланс на 31 декабря 2023 года	11 278	60 049	2 050	5 064	78 441
Поступление	86	-	143	-	229
Выбытие	-	-	-	-	-
Баланс на 31 декабря 2024 года	11 364	60 049	2 193	5 064	78 670
Баланс на 31 декабря 2022 года		23 345	1 551	340	25 236
Поступление	11 368	36 704	499	4 724	53 295
Выбытие	(90)				(90)
Баланс на 31 декабря 2023 года	11 278	60 049	2 050	5 064	78 441
<i>Накопленная амортизация</i>					
Баланс на 31 декабря 2023 года	(223)	(19 518)	(1 291)	(652)	(21 684)
Амортизация начисленная	(384)	(5 351)	(239)	(959)	(6 933)
Баланс на 31 декабря 2024 года	(607)	(24 869)	(1 530)	(1 611)	(28 617)
Баланс на 31 декабря 2022 года		(16 285)	(998)	(131)	(17 414)
Амортизация начисленная	(223)	(3 233)	(293)	(521)	(4 270)
Баланс на 31 декабря 2023 года	(223)	(19 518)	(1 291)	(652)	(21 684)
<i>Балансовая стоимость</i>					
Баланс на 31 декабря 2024 года	10 757	35 180	663	3 453	50 053
Баланс на 31 декабря 2023 года	11 055	40 531	759	4 412	56 757
Баланс на 31 декабря 2022 года		7 060	553	209	7 822

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость арендованных основных средств (учитываемых на забалансовом счете 001) по состоянию на 31 декабря 2024 года составила: 37 465 тыс. руб. (31 декабря 2023 года: 36 974 тыс. руб.; 31 декабря 2022 года: 48 885 тыс. руб.).

Активы в форме права пользования

тыс. руб.

<i>Первоначальная стоимость</i>	
Баланс на 31 декабря 2023 года	14 666
Приобретение	209
Баланс на 31 декабря 2024г	14 875
Баланс на 31 декабря 2022 года	22 734
Приобретение	263
Выбытие	(8 331)
Баланс на 31 декабря 2023 года	14 666
<i>Накопленная амортизация</i>	
Баланс на 31 декабря 2023 года	(7 773)
Амортизационные отчисления за год	(4 027)
Баланс на 31 декабря 2024 года	(11 800)
Баланс на 31 декабря 2022года	(7 916)
Амортизационные отчисления за год	(7 767)
Списано амортизации при выбытии	7 910
Баланс на 31.12.2023 года	(7 773)
<i>Балансовая стоимость</i>	
Баланс на 31 декабря 2024 года	3 075
Баланс на 31 декабря 2023 года	6 893
Баланс на 31 декабря 2022 года	14 818

Незавершенное строительство

тыс. руб.

	2024 год	2023 год
Сальдо на начало отчетного периода	-	-
Поступления		
Капитальные вложения за период	802	53 469
Итого поступления	802	53 469
Выбытия		
Введение в эксплуатацию объектов основных средств	230	53 469
Итого выбытия	230	53 469
Сальдо на конец отчетного периода	572	-

Список основных объектов незавершенного строительства

тыс. руб.

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
Тепловая сеть к зданию ГАУ ДО «Клинцовский детский технопарк «Кванториум»	572	-	-
Итого	572	-	-

Обесценение основных средств

Руководство Общества провело тест на обесценение основных средств по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Для целей проведения теста на предмет обесценения основных средств Общество рассматривается как единая ЕГДС, ведущая деятельность по передаче и поставке тепловой энергии.

В связи со специализированным характером большей части основных средств Общества и отсутствием активного рынка по их купле-продаже, возмещаемая стоимость ЕГДС была определена по результатам расчета ценности использования.

Для целей расчета ценности использования активы, не генерирующие независимые денежные потоки, относятся к соответствующей единице, генерирующей денежные потоки.

При расчете ценности использования были использованы фактические результаты деятельности Общества за 2024 год, период прогнозирования 5 лет. Были использованы следующие расчетные оценки будущих потоков денежных средств: ставка дисконтирования: 16,2% на весь период дисконтирования, рост тарифа на тепловую энергию 2025 год – 11,9%, 2026 год – 5,4%, после 2026 года – 4,8%; рост цен на электрическую энергию 2025 год – 11,5%, 2026 год – 8,5%, после 2026 года – 7%, рост цен на природный газ 2025 год – 21,3%, 2026 год – 4,3%, после 2026 года – 4%; рост ИПЦ 2025 год – 4,5%, 2026 год и далее – 4%.

По результатам проведенных расчетов установлено, что балансовая стоимость основных средств не превышает их расчетную возмещаемую стоимость по состоянию на 31 декабря 2024 года.

4.2. Прочие внеоборотные активы

Структура прочих внеоборотных активов

	31/12/2024	31/12/2023	тыс. руб. 31/12/2022
Долгосрочные расходы будущих периодов	332	864	559
Итого	332	864	559

Долгосрочные расходы будущих периодов

	31/12/2024	31/12/2023	тыс. руб. 31/12/2022
Неисключительные права пользования на программное обеспечение	-	-	39
Экспертизы, техническое освидетельствование трубопроводов	-	291	466
Прочие	332	573	54
Итого	332	864	559

4.3. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена ниже

	31/12/2023		Изменения за период				31/12/2024	
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбытие	Резерв:	Оборот между группами	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Оборотные активы								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности:								
Материалы	2982	-	6 977	(5 067)	-	(80)	4 812	-
ГСМ	44	-	1 264	(1 207)	-	-	101	-
Запчасти	22	-	521	(503)	-	(1)	39	-
МБП	82	-	610	(282)	-	(2)	408	-
Прочие запасы	-	-	87	(65)	-	-	22	-
Специальная оснастка и спецодежда в эксплуатации	167	-	353	(401)	-	-	119	-
Материалы, переданные в переработку на сторону	-	-	-	(83)	-	83	-	-
Итого	3 297	-	9 812	(7 608)	-	-	5 501	-
Товары для перепродажи	170	-	292	(336)	-	-	126	-
Итого	3 467	-	10 104	(7 944)	-	-	5 627	-

								тыс. руб.
								31/12/2023
31/12/2022		Изменения за период						
Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбытие	Резерв:	Оборот между группами	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	
Оборотные активы								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности:								
Материалы	2 634	-	7 915	(7 268)	-	(299)	2 982	-
ГСМ	20	-	1 026	(1 002)	-	-	44	-
Запчасти	5	-	405	(388)	-	-	22	-
МБП	14	-	256	(229)	-	41-	82	-
Прочие запасы	4	-	79	(40)	-	(43)	-	-
Специальная оснастка и спецодежда в эксплуатации	82	-	601	(516)	-	-	167	-
Материалы, переданные в переработку на сторону	-	-	-	(301)	-	301	-	-
Итого	2 759	-	10 282	(9 744)	-	-	3 297	-
Товары для перепродажи	-	-	631	(461)	-	-	170	-
Итого	2 759	-	10 913	(10 205)	-	-	3 467	-
Величина авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, составила на 31.12.2024: 37 тыс. руб. (41 тыс. руб. – на 31.12.2023, 15 тыс. руб. – на 31.12.2022).								

4.4. Дебиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам, созданного в отношении не обеспеченной гарантиями (поручительствами) дебиторской задолженности, в отношении которой, по оценке руководства, существует значительный риск непогашения.

Краткосрочная дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам представлена следующим образом:

						тыс. руб.
31/12/2024		31/12/2023		31/12/2022		
Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	
Покупатели и заказчики	92 785 (32 490)	62 343 (25 336)	79 929 (32 875)			
Авансы выданные	213 -	299 -	207 -			
Прочие дебиторы	362 (242)	591 (111)	153 (151)			
Налоги (НДС)	- -	1 154 -	- -			
Итого	93 360 (32 732)	64 387 (25 447)	80 289 (33 026)			

Расшифровка задолженности прочих дебиторов

						тыс. руб.
31/12/2024		31/12/2023		31/12/2022		
Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	
По расчетам с комиссионерами и агентами	50 -	460 -	2 -			
По штрафам, пеням, неустойкам	242 (242)	111 (111)	151 (151)			
Прочие	70 -	20 -	- -			
Итого	362 (242)	591 (111)	153 (151)			

Движение резерва по сомнительным долгам

	тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
Сальдо на начало отчетного периода	25 447	33 026
Изменение резерва в течение периода	9 327	(5 580)
Использование резерва	(2 042)	(1 999)
Сальдо на конец отчетного периода	32 732	25 447

Просроченная дебиторская задолженность

	тыс. руб.					
	31/12/2024		31/12/2023		31/12/2022	
	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам
Покупатели и заказчики	41 820	(31 041)	29 434	(24 672)	44 348	(31 575)
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	242	(242)	104	(104)	136	(136)
Итого	42 062	(31 283)	29 538	(24 776)	44 484	(31 711)

Резерв по сомнительным долгам в части просроченной дебиторской задолженности не создается в случае наличия у Общества достаточной уверенности в возможности ее возмещения.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

	тыс. руб.		
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
Краткосрочные депозиты (до 3-х месяцев)	4 000	5 700	-
Денежные средства на счетах кредитных организаций	232	236	1 337
Итого	4 232	5 936	1 337

Ограничения по использованию денежных средств на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года отсутствовали.

Денежные средства на 31 декабря 2024 года размещены в филиале банка ГПБ (АО) «Центрально-Черноземный»

Расшифровка прочих поступлений (строка 4119) по текущей деятельности отчета о движении денежных средств представлена ниже:

	тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
Пени, госпошлины по исполнительным листам	103	439
Проценты к получению	2 190	839
Возмещение затрат	34	-
НДС	9 188	2 362
Возврат з/п	40	-
Возврат от поставщика	73	169
Итого прочие поступления по текущей деятельности	11 628	3 809

Расшифровка прочих платежей (строка 4129) по текущей деятельности отчета о движении денежных средств представлена ниже:

	2024 год	тыс. руб. 2023 год
Госпошлины по исполнительным листам	(738)	(368)
Услуги банка	(208)	(175)
Налоги (имущество, транспортный)	(1 140)	(244)
Иные платежи	(222)	(296)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(2 308)	(1 083)

4.6. Прочие оборотные активы

Структура прочих оборотных активов

	31/12/2024	31/12/2023	тыс. руб. 31/12/2022
Краткосрочные расходы будущих периодов	240	659	276
Итого	240	659	276

Краткосрочные расходы будущих периодов

	31/12/2024	31/12/2023	тыс. руб. 31/12/2022
Расходы на страхование имущества	7	236	52
Лицензии на программное обеспечение	12	22	46
Неисключительные права пользования на программное обеспечение	-	-	7
Экспертизы, техническое освидетельствование	221	401	171
Итого	240	659	276

4.7. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал на 31 декабря 2024, 2023, 2022 годов полностью оплачен.

Добавочный капитал

Добавочный капитал включает в себя:

- сумму налога на добавленную стоимость, подлежащего возмещению, в отношении основных средств, полученных Обществом в оплату уставного капитала в 2015 году в размере 312 тыс. руб.;
- сумму финансовой помощи, предоставленной Единственным участником ООО «ККС» в 2023 г. в размере 21 926 тыс. руб.

4.8. Кредиты и займы

	31/12/2024	31/12/2023	тыс. руб. 31/12/2022
Долгосрочные займы	13 052	13 052	-
ООО «ТЭК Киселевска»	13 052	13 052	-
Итого долгосрочные займы	13 052	13 052	-

По состоянию на 31.12.2024 года условия договора займа были следующими:

	Год погашения	Сумма займа, тыс. руб.	% ставка по займу
ООО «ТЭК Киселевска»	2028	13 052	22%

Движение долгосрочных займов представлено ниже:

	31/12/2023	Поступило	Погашено	31/12/2024
Долгосрочные займы	13 052	-	-	13 052
ООО «ТЭК Киселевска»	13 052	-	-	13 052
Итого	13 052	-	-	13 052

	31/12/2022	Поступило	Погашено	31/12/2023
Долгосрочные займы	-	13 052	-	13 052
ООО «ТЭК Киселевска»	-	13 052	-	13 052
Итого	-	13 052	-	13 052

Краткосрочные займы

	31/12/2024		31/12/2023		31/12/2022	
	Сумма основного долга с процентам и	В том числе процент ы	Сумма основного о долга с процента ми	В том числе проценты	Сумма основного долга с процентами	В том числе проценты
Краткосрочные займы	243	243	182	182	-	-
ООО «ТЭК Киселевска»	243	243	182	182	-	-
Итого	243	243	182	182	-	-

4.9. Активы в форме права пользования и обязательства по аренде

Активы в форме права пользования включают объекты основных средств, относящихся к производству, передаче и распределению пара и горячей воды (тепловой энергии).

Обязательства по аренде

Обязательства по договорам долгосрочной аренды, признанные в соответствии с ФСБУ 25/2018 составили:

	31/12/2024	31/12/2023
Долгосрочные обязательства по аренде	192	3 500
Краткосрочные обязательства по аренде	3 513	4 332
Итого	3 705	7 832

Денежные потоки по арендным обязательствам за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, составили 5 229 тыс. руб. (за 2023 год: 9 499 тыс. руб.), из них:

- сумма 931 тыс. руб. включена в состав строки «Проценты уплаченные» раздела «Денежные потоки от текущих операций» Отчета о движении денежных средств (за 2023 год: 1 820 тыс. руб.).
- сумма 4 298 тыс. руб. отражены в строке «Погашение обязательств по аренде» раздела «Денежные потоки от финансовых операций» Отчета о движении денежных средств (за 2023 год: 7 679 тыс. руб.).

В таблице ниже представлен анализ изменений обязательств Общества по договорам долгосрочной аренды, признаваемых в соответствии с ФСБУ 25/2018:

	31/12/2024	31/12/2023
Сальдо на начало периода	7 832	15 818
Денежный поток	(5 229)	(9 499)
Проценты начисленные	897	1 785

	31/12/2024	31/12/2023
Сальдо на начало периода	7 832	15 818
Прочие изменения, не связанные с движением денежных средств	205	(272)
Сальдо на конец периода	3 705	7 832

4.10. Кредиторская задолженность

	31/12/2024	31/12/2023	тыс. руб. 31/12/2022
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками всего, в том числе:	168 887	116 333	108 902
Поставщики услуг	182	79	3 446
Поставщики теплоэнергии	149 056	84 943	104 772
Поставщики основных средств	7 389	20 307	-
Поставщики воды	723	711	667
Поставщики материалов	45	-	1
Поставщики газа	10 302	9 754	-
Поставщики электрической энергии	1 164	382	-
Прочие расчеты с поставщиками	26	157	16
Задолженность по оплате труда перед персоналом организации	3 216	2 717	-
Задолженность перед бюджетом по налогам всего, в том числе:	5 446	686	833
Налог на добавленную стоимость	4 731	-	736
Налог на имущество	246	294	35
Прочие налоги	469	392	62
Задолженность перед внебюджетными фондами	2 418	1 696	1 360
Авансы полученные всего, в том числе:	2 574	14 638	869
Потребители теплоэнергии	2 574	14 638	869
Прочие кредиторы	392	368	312
Итого	182 933	136 438	112 276

Просроченная кредиторская задолженность

	31/12/2024	31/12/2023	тыс. руб. 31/12/2022
Поставщики и подрядчики	99 113	35 850	58 011
Итого	99 113	35 850	58 011

4.11. Налог на прибыль

Сверка условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль, отраженного в отчете о финансовых результатах, представлена ниже:

	2024 год	тыс. руб. 2023 год
Условный расход (доход) по налогу на прибыль (20%)	(6 340)	(2 921)
Постоянные налоговые расходы		
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	7 059	36
	7 059	36
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов		
По убытку, переносимому на будущее	-	3 318
По резерву по сомнительным долгам	(1 140)	(1 037)
По обязательствам по отпускам и прочим вознаграждениям	316	391
По арендным обязательствам	(965)	(1 950)
По прочим основаниям	14	35
Итого	(1 775)	757

	2024 год	2023 год
(Увеличение)/уменьшение отложенных налоговых обязательств		
По основным средствам, в т.ч. из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	916	1 791
По процентам по арендным обязательствам	140	353
По прочим основаниям	-	(16)
Итого	1 056	2 128
Итого текущий налог на прибыль	-	-

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

2 июля 2024 года был принят Федеральный закон № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» предусматривающий повышение ставки налога на прибыль с 20 до 25%

По состоянию на 31 декабря 2024 года применение данного закона привело к увеличению отложенных налоговых активов на 619 тыс. руб. и росту отложенных налоговых обязательств на 318 тыс. руб.

Дополнительный доход по отложенному налогу на прибыль, связанный с изменением налоговой ставки, составил всего 301 тыс. руб. и отражен в Отчете о финансовых результатах за 2024 год по строке «Налог на прибыль» доход в сумме 301 тыс. руб.

Данное изменение законодательства не повлияло и не повлияет на суммы текущего налога на прибыль за 2024 год.

Движение отложенных налоговых активов и обязательств

	31/12/2023	Начислено	Влияние пересчета ставки	31/12/2024
тыс. руб.				
Отложенные налоговые активы				
Резерв по сомнительным долгам	1 860	(1 140)	181	901
Обязательства по отпускам, вознаграждениям	556	316	218	1 090
Арендные обязательства	1789	(965)	205	1 029
Прочие разницы	47	14	15	76
Итого	4 252	(1 775)	619	3 096
Отложенные налоговые обязательства				
Амортизация основных средств	2 088	(916)	293	1 465
Проценты по арендным обязательствам	222	(140)	20	102
Прочие разницы	18	-	5	23
Итого	2 328	(1 056)	318	1 590

	31/12/2022	Прочее изменение*	Начислено	тыс. руб. 31/12/2023
Отложенные налоговые активы				
Убыток по данным налогового учета	49 120	(52 438)	3 318	-
Резерв по сомнительным долгам	2 897	-	(1 037)	1 860
Обязательства по отпускам, вознаграждениям	165	-	391	556
Арендные обязательства	3 739	-	(1 950)	1 789
Прочие разницы	12	-	35	47
Итого	55 933	(52 438)	757	4 252
Отложенные налоговые обязательства				
Амортизация основных средств	3 879	-	(1 791)	2 088
Проценты по арендным обязательствам	575	-	(353)	222
Прочие разницы	2	-	16	18
Итого	4 456	-	(2 128)	2 328

*) Отложенный налоговый актив, признанный ранее в связи с полученными убытками, списан в сумме 52 438 тыс. руб.

4.12. Оценочные обязательства

	31/12/2023	Начислено	Используй- вано	Восстанов- лено	тыс. руб. 31/12/2024
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков	2 778	6 370	5 857	-	3 291
Итого	2 778	6 370	5 857	-	3 291

	31/12/2022	Начислено	Используй- вано	Восстанов- лено	тыс. руб. 31/12/2023
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков	824	4 045	2 091	-	2 778
Итого	824	4 045	2 091	-	2 778

4.13. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, товаров, работ, услуг по видам:

	2024 год	тыс. руб. 2023 год
Тепловая энергия (на отопление)	395 649	319 392
Услуга ГВС	32 136	28 555
Прочих продукции, товаров, работ, услуг	1 700	2 255
Итого	429 485	350 202

4.14. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, товаров, работ, услуг по видам:

	2024 год	тыс. руб. 2023 год
Тепловая энергия (на отопление)	408 800	326 601
Услуга ГВС	15 021	20 351
Прочих продукции, товаров, работ, услуг	-	30
Итого	423 821	346 982

Расходы по элементам затрат на производство, включенные в себестоимость продаж и управленческие расходы:

	2024 год	2023 год
Материальные затраты	344 870	294 032
Расходы на оплату труда	57 700	36 247
Амортизация собственных ОС	6 933	4 269
Амортизация ППА	4 027	7 744
Отчисления на социальные нужды	17 397	10 937
Прочие затраты	18 957	15 374
Итого	449 884	368 603

4.15. Прочие доходы и расходы

	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа иных активов	324	(317)	418	(413)
Резерв сомнительных долгов	-	(9 327)	5 579	-
Пени, штрафы, неустойки	-	-	260	(176)
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году	6	(39)	105	(165)
Премии, вознаграждения	-	(364)	-	(196)
Судебные издержки, госпошлина	269	(694)	209	(281)
Налоги за счет собственных средств	-	(7)	-	(8)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	480	-	217	-
Услуги банков	-	(207)	-	(178)
Иные операции	17	(320)	123	(23)
Итого	1 096	(11 275)	6 911	(1 440)

4.16. Связанные стороны

Общество выделяет следующие группы связанных сторон:

- основное общество –участник, которому принадлежит более 50% долей в уставном капитале Общества;
- органы управления Обществом – единоличный исполнительный орган Общества;
- основной управленческий персонал Общества;
- другие связанные стороны.

Основное общество и преобладающие общества

Общество контролируется обществом с ограниченной ответственностью «Компания коммунальной сферы» (ООО «ККС»), которому принадлежит 100 % доли в уставном капитале Общества.

Конечной контролирующей организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является публичное акционерное общество «Группа компаний коммунальной сферы» (ПАО «ККС-Групп»).

В результате принятых Обществом мер по идентификации бенефициарного владельца по состоянию на 31 декабря 2024 года установлено, что у Общества нет бенефициарного владельца (физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет Обществом (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) либо имеет возможность контролировать действия Общества).

К другим связанным сторонам Общества относятся:

- Общество с ограниченной ответственностью «Чернская тепловая компания» (ООО «ЧТК»)
- Общество с ограниченной ответственностью «Киселевская объединенная тепловая компания» (ООО «КОТК»)
- Общество с ограниченной ответственностью «Тепловая Энергетическая Компания Киселевска» (ООО «ТЭК Киселевска»)

- Общество с ограниченной ответственностью «Тепловая Энергетическая Компания Центра» (ООО «ТЭК Центра»)
- Акционерное общество «Инвестиции в энергетический комплекс» (АО «ИНВЭК»)
- Общество с ограниченной ответственностью «ККС Капитал» (ООО «ККС Капитал»)
- Общество с ограниченной ответственностью «Клинцовская ТЭЦ» (ООО «Клинцовская ТЭЦ»)
- Общество с ограниченной ответственностью «Инженерно-производственная компания» (ООО «ИПК»)
- Общество с ограниченной ответственностью «Алексинская тепло- энерго компания» (ООО АТЭК)
- Общество с ограниченной ответственностью «Пассат» (ООО «Пассат»)

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами тыс. руб.

	2024 год			2023 год		
	Приобретение товаров, работ, услуг (себестоимость продаж)	Приобретение активов, основных средств	Проценты начисленные по займам	Приобретение товаров, работ, услуг (себестоимость продаж)	Приобретение активов, основных средств	Проценты начисленные по займам
Другие связанные стороны	270 588	68	2 415	258 266	16923	732
в том числе:						
ПАО «ККС-Групп»	1 645	-	-	5 506	16 923	-
ООО «Клинцовская ТЭЦ»	268 594	-	-	252 760	-	-
ООО «ККС»	333	68				
ООО «ККС» Восточный филиал	16	-				
ООО «ТЭК Киселевска»	-	-	2 415	-	-	732
Итого	270 588	82	2 415	258 266	16 923	732

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами.

	тыс. руб.
Другие связанные стороны	
На 31.12.2024	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	156 445
ПАО «ККС-Групп»	7 389
ООО «Клинцовская ТЭЦ»	149 056
Расчеты по аренде	5
ООО «ККС» Восточный филиал	5
Итого кредиторская задолженность	156 450
Долгосрочные займы полученные	13 052
ООО «ТЭК Киселевска»	13 052
Краткосрочные займы полученные	243
ООО «ТЭК Киселевска»	243
Итого по заемным средствам	13 295
На 31.12.2023	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	105 250
ПАО «ККС-Групп»	20 307
ООО «Клинцовская ТЭЦ»	84 943
Итого кредиторская задолженность	105 250
Долгосрочные займы полученные	13 052
ООО «ТЭК Киселевска»	13 052
Краткосрочные займы полученные	182

ООО «ТЭК Киселевска»
Итого кредиторская задолженность

Другие связанные стороны
182
13 234

На 31.12.2022

Расчеты с поставщиками и подрядчиками
ООО «Клинцовская ТЭЦ»
Расчеты по аренде
ПАО «ККС-Групп»
Итого кредиторская задолженность

тыс. руб.
Другие связанные стороны
104 772
104 772
11
11
104 783

Вся кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

		тыс. руб.	
	Код строки ОДДС	2024 год	2023 год
Денежные потоки от текущих операций			
Платежи – всего	4120	(229 994)	(269 700)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(227 294)	(268 877)
Процентов по долговым обязательствам и аренде	4123	(2 700)	(823)
Денежные потоки от инвестиционных операций	4221	(10 769)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 769)	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи – всего	4320	(1 306)	(5 099)
в том числе:			
Погашение обязательств по аренде	4324	(1 306)	(5 099)

Выплаты основному управленческому персоналу

Краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу в 2024 году составили 2 720 тыс. руб., в том числе страховые взносы 631 тыс. руб.; в 2023 году – 2 193 тыс. руб., в том числе страховые взносы 509 тыс. руб.

Выплаты долгосрочного характера отсутствуют.

4.17. Условные обязательства и риски

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в судебном процессе. Однако, по мнению руководства, среди существующих в настоящее время претензий или исков к Обществу и вынесенных по ним окончательных решений, нет таковых, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

Налогообложение

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства. Руководство Общества в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности. Руководство намерено решительно защищать позицию Общества по определению сумм налогов, если она будет оспорена налоговыми органами.

Риски, связанные с ростом потребительских цен (инфляция)

Высокий уровень инфляции может стать причиной уменьшения реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения расходов Общества на уплату процентов по кредитам и займам, увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, покупную энергию, заработной платы и, в конечном итоге, может негативным образом повлиять на финансовое положение Общества.

Инфляция в 2024 году составила – 9,52 %, в 2023 году - 7,42%, в 2022 году – 11,94% (<http://www.cbr.ru> – раздел «Статистика»)).

В случае существенного роста уровня инфляции Общество примет меры по оптимизации затрат, а также структуры активов.

4.18. Обеспечение обязательств и платежей

Поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2024 года

Должник по договору	Кредитор по договору	Дата возникнове- ния обязательств	Дата прекращения обязательств	Сумма гарантий поручительств, тыс. руб.
ООО «Клинцовская ТЭЦ»	Тульское отд. № 8604 ПАО Сбербанк	13.04.2020г.	11.12.2026г.	242 662
Итого				242 662

4.19. Прекращенные операции

Прекращенные операции отсутствуют.

4.20. Государственная помощь

Государственная помощь отсутствует.

4.21. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты отсутствуют.

Директор ООО «КТСК»



П.А. Евтеев

20 февраля 2025 года



ООО «Тула-Аудит»

Сброшюровано и пронумеровано Аудиторское заключение
№ 32 02 06 от 27 февраля 2025 года по годовой бухгалтерской
отчетности ООО «РТСК» за период с 01.01.2024 по 31.12.2024.
Кол-во листов: 37 (Тридцать семь) листов.

Выдано в количестве 1 (одного) экземпляра.

Генеральный директор



И.Ю. Август

И.Ю. Август

