

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам, руководству Общества с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис» (далее ООО «Пятигорсктеплосервис») (ОГРН 1022601617521, 357500, Россия, г. Пятигорск, ул. Эссентукская, д. 31), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- отчета об изменениях капитала за 2018 год;
- отчета о движении денежных средств за 2018 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- пояснений к бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Пятигорсктеплосервис» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к ООО «Пятигорсктеплосервис» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 3.9 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, в котором изложена информация о том, что чистые активы ООО «Пятигорсктеплосервис» по окончании трех последних завершенных лет меньше зарегистрированного уставного капитала и имеют отрицательное значение:

по состоянию на 31 декабря 2016 года в размере (122 011) тыс. руб.;

по состоянию на 31 декабря 2017 года в размере (169 133) тыс. руб.;

по состоянию на 31 декабря 2018 года в размере (213 576) тыс. руб.

В указанном пункте Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год изложена информация о планах руководства, направленных на улучшение финансового состояния и увеличение чистых активов ООО «Пятигорсктеплосервис».

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА
КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ
БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «Пятигорсктеплосервис» 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 ООО «Пятигорсктеплосервис», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Пятигорсктеплосервис».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 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 ООО «Пятигорсктеплосервис»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством ООО «Пятигорсктеплосервис»;

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 ООО «Пятигорсктеплосервис» 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 (финансовой) 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 ООО «Пятигорсктеплосервис» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление ООО «Пятигорсктеплосервис», доводя до их 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.

Заместитель директора филиала
по аудиту ООО «Аудит-НТ» в
г. Ставрополь «СтавропольАудит-НТ»



К.Х. Мусаелян

«18» апреля 2019 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»),

ОГРН: 1037728012563,

Место нахождения: Российская Федерация, 195027, город Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2,

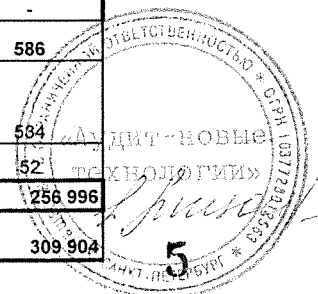
Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11206022602.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Пятигорсктеплосервис"	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710001		
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	по ОКВЭД	31	12	2018
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью	по ОКПОФ / ОКФС	57135317		
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ	2632062277		
Местонахождение (адрес)			35.30.14		
			12300	49	
			384		

357500, Ставропольский край, Пятигорск г., Эссентукская ул., д.31

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-1.2.1., 2.2., 2.3; П-2. 3.1.	Основные средства	1150	41 442	46 608	42 648
	в том числе : сооружения	11501	15 682	17 681	19 682
	машины и оборудование	11502	11 709	13 180	14 867
	транспортные средства	11503	4 525	5 657	3 622
	строительство объектов основных средств	11504	4 317	4 313	4 300
	прочее	11505	5 209	5 777	177
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	18 109	14 108	10 143
П-2.3.3.	Прочие внеоборотные активы	1190	68	74	117
	в том числе: расходы будущих периодов	11901	68	74	117
	Итого по разделу I	1100	59 619	60 790	52 908
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-1.4.1.	Запасы	1210	9 228	12 919	12 313
	в том числе: материалы	12101	7 676	11 443	10 851
П-2.3.4.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1 967	2 877
П-1.5.1.; П-2.3.6.	Дебиторская задолженность	1230	223 444	215 078	230 248
	в том числе: ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1231	223 444	215 078	230 248
	в том числе: покупатели и заказчики	12311	208 803	205 277	209 801
	авансы выданные	12312	3 502	692	1 324
	прочие дебиторы	12313	11 139	9 109	19 123
П-1.3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	145	145
П-2.3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 137	11 403	10 827
	в том числе: касса организации	12501	184	178	422
	расчетные счета, специальные счета	12502	1 433	10 650	10 405
	денежные средства в пути	12503	520	575	-
П-2.3.8.	Прочие оборотные активы	1260	231	698	586
	в том числе: НДС по авансам и предоплатам организации	12601	140	638	584
	расходы будущих периодов	12602	91	60	52
	Итого по разделу II	1200	235 040	242 210	256 996
	БАЛАНС	1600	294 659	303 000	309 904



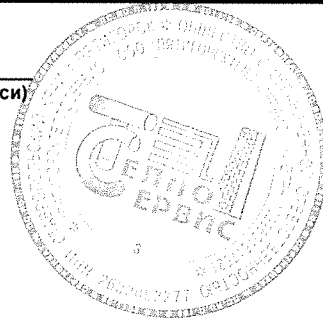
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
П-2.3.18.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(213586)	(169 143)	(122 021)
	Итого по разделу III	1300	(213576)	(169 133)	(122 011)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 790	1 675	1 669
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	224 748	208 583	65 427
	кредиторская задолженность, ожидаемая к погашению более, чем через 12 месяцев	14501	224 748	208 583	65 427
	Итого по разделу IV	1400	226 538	210 258	67 096
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
П-1.5.3.; П-2.3.11.	Кредиторская задолженность	1520	281 697	261 875	364 819
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	225 134	183 895	289 076
	расчеты с персоналом по оплате труда	15202	15 032	16 431	14 532
	расчеты по страховым взносам	15203	-	-	-
	расчеты по налогам и сборам	15204	6 542	6 914	6 299
	авансы полученные	15205	14 197	18 088	14 654
	расчеты с прочими кредиторами	15206	512	3 953	3 305
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	281 697	261 875	364 819
	БАЛАНС	1700	294 659	303 000	309 904

Генеральный директор

(подпись)

Нашев Мухамед
Огурлиевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2019г.



**Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 2018г.**

		Коды		
		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2018
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Пятигорсктеплосервис"</u>		57135317		
Идентификационный номер налогоплательщика		2632062277		
Вид экономической деятельности <u>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными</u>		35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности		12300	49	
Общество с ограниченной ответственностью / <u>Смешанная</u>		384		
Единица измерения: <u>в тыс. рублей</u>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - декабрь 2018г.	За Январь - декабрь 2017г.
П-2.3.13.	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в т.ч.:	2110		
	производство пара и горячей воды	21101	831 391	795 448
	прочее	21102	783 088	755 911
			48 303	39 537
П-1.6.;П-2.3.14.	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(843 407)	(812 163)
	производство пара и горячей воды	21201	(798 981)	(772 682)
	прочее	21202	(44 426)	(39 481)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(12 016)	(16 715)
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(12 016)	(16 715)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	466	2 050
П-2.3.10.	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
П-2.3.15.	Прочие доходы	2340	20 988	22 652
	доходы в виде восстановленных резервов	23401	16 854	15 142
	прочие доходы	23402	4 134	7 510
П-2.3.15.	Прочие расходы	2350	(57 762)	(58 908)
	отчисления в оценочные резервы	23501	(45 486)	(44 666)
	убыток прошлых лет	23502	(230)	(343)
	расходы на исполнение положений коллективного договора	23503	(9 342)	(8 699)
	прочие расходы	23504	(2 704)	(5 200)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(48 324)	(50 921)
П-2.3.16.	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	24101	5 779	6 225
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(115)	(6)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	4 001	3 965
	Прочее	2460	(5)	(160)
П-2.3.18	Чистая прибыль (убыток)	2400	(44 443)	(47 122)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - декабрь 2018г.	За Январь - декабрь 2017г.
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(44 443)	(47 122)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

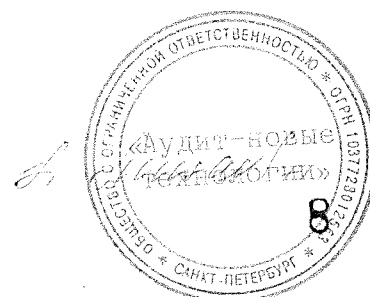
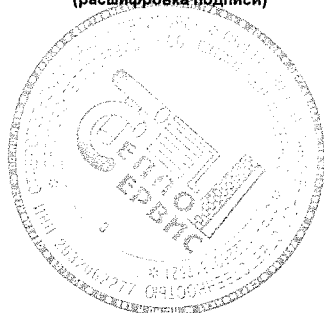
Руководитель



(подпись)

Нашев Мухамед
Огурлиевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2018 г.**

Организация ООО "Пятигорсктеплосервис"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными

Организационно-правовая форма форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью Смешанная

Единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по
ОКОПФ/ОКФС

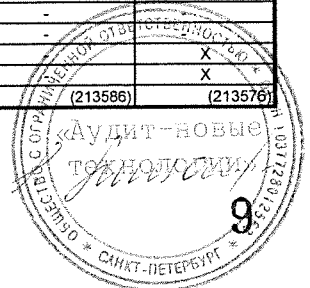
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
31	12	2018
57135317		
2632062277		
35.30.14		
12300	49	
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 2016 г.	3100	10	-	-	-	(122021)	(122011)
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(47122)	(47122)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(47122)	(47122)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2017 г.	3200	10	-	-	-	(169143)	(169133)
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	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	-	-	-	-	(44443)	(44443)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(44443)	(44443)
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 2018 г.	3300	10	-	-	-	(213586)	(213576)



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

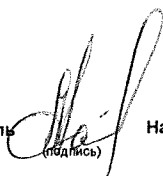
Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 Декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	(122011)	(47122)	-	(169133)
до корректировок					
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики					
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(122011)	(47122)	-	(169133)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
до корректировок	3401	(122021)	(47122)	-	(169143)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(122021)	(47122)	-	(169143)
Уставный капитал					
до корректировок	3402	10	-	-	10
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	10	-	-	10

Форма 07/10023 с.4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря	На 31 Декабря	На 31 Декабря
		2018 г.	2017 г.	2016 г.
Чистые активы	3600	(213576)	(169133)	(122011)

Руководитель



Нашев Мухамед Огурлиевич
(расшифровка подписи)



29 Марта 2019 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2018 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Пятигорсктеплосервис"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными**
 Организационно - правовая форма **форма собственности**
Общество с ограниченной ответственностью **Смешанная**
 Единица измерения **тыс. руб.**

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
по ОКПО	57135317		
ИНН	2632062277		
по ОКВЭД	35.30.14		
	12300 / 49		
по ОКОПФ /ОКФС			
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	788 068	778 024
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	784 512	769 024
P-2.5.1	в т.ч. участвующим обществам и иным связанным сторонам	41112	767	258
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 493	2 595
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	возврат обеспечения исполнения контрактов	4114	-	-
	НДС	4115	-	5 479
P-2.3.7	прочие поступления	4119	1 063	926
	Платежи - всего	4120	(797 123)	(770 545)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(536 575)	(534 388)
P-2.5.1	в т.ч. участвующим обществам и иным связанным сторонам	41211	(360 903)	(350 964)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(250 831)	(232 816)
	в т.ч. НДФЛ	41221	(24 914)	(23 497)
	в т.ч. по страховым взносам	41222	(53 623)	(49 959)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(3 500)	-
	иных налогов и сборов	4125	(922)	(766)
	НДС	4126	(702)	-
	обеспечение исполнения контрактов	4127	-	-
P-2.3.7	прочие платежи	4129	(4 593)	(2 575)
	в т.ч. участвующим обществам и иным связанным сторонам	41291	(269)	(389)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(9 055)	7 479
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	398
	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	-	393
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	5
	Платежи - всего	4220	(211)	(7 301)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(211)	(7 301)
	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	(211)	(6 903)



	Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	Платежи - всего	4320	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(9 266)	576
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 403	10 827
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 137	11 403
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор



Нашев Мухамед Огурлиевич
(расшифровка подписи)



"29" марта_ 2019 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Пятигорсктеплосервис" (тыс. руб.) П-1
за 2018 год**

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011г. № 124н)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период								На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Нематериальные активы - всего	5100 5110	За 2018 г. За 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

0710005 с. 2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140 5150	За 2018 г. За 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -



1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2018 г.	-	-	-	-	
	5170	За 2017 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2018 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2017 г.	-	-	-	-	

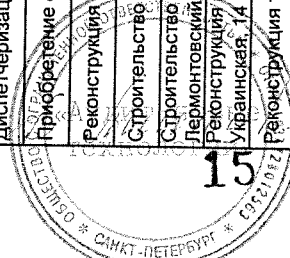


**2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Начислено амортизации
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5200	За 2018 г.	61467	(19172)	189	43	(5359)	-	61613	(24488)	
	5210	За 2017 г.	52679	(14331)	9116	293	(5134)	-	61467	(19172)	
Передаточные устройства	5201	За 2018 г.	5821	(210)	-	-	(562)	-	5821	(772)	
	5211	За 2017 г.	220	(208)	5601	-	(2)	-	5821	(210)	
Машины и оборудование	5202	За 2018 г.	20856	(7675)	137	-	(1609)	-	20993	(9284)	
	5212	За 2017 г.	21124	(6257)	-	(268)	(1651)	-	20856	(7675)	
Транспортные средства	5203	За 2018 г.	13014	(7356)	-	233	(1131)	-	13014	(8489)	
	5213	За 2017 г.	9586	(5964)	3470	-	(1436)	-	13014	(7358)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	За 2018 г.	1772	(1607)	52	43	(57)	-	1772	(1607)	
	5214	За 2017 г.	1745	(1580)	45	18	(45)	-	1772	(1607)	
Сооружения	5205	За 2018 г.	20004	(2322)	-	-	(2000)	-	20004	(4322)	
	5215	За 2017 г.	20004	(322)	-	-	(2000)	-	20004	(4322)	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Затраты за период	Изменения за период		На конец периода
			4313	4300		Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	За 2018 г.	4313	-	193	-	(189)	4317
	5250	За 2017 г.	4300	-	9526	(397)	(9116)	4313
Реконструкция системы газификации коте	5241	За 2018 г.	30	-	-	-	-	30
	5251	За 2017 г.	30	-	-	-	-	30
Диспетчеризация котельных	5242	За 2018 г.	1252	-	-	-	-	1252
	5252	За 2017 г.	1252	-	-	-	-	1252
Приобретение основных средств	5243	За 2018 г.	-	-	189	-	(189)	-
	5253	За 2017 г.	-	-	3515	-	(3515)	-
Реконструкция котельной "Бештау"	5244	За 2018 г.	2998	-	-	-	-	2998
	5254	За 2017 г.	2998	-	-	-	-	2998
Строительство котельной по ул. Шатило	5245	За 2018 г.	1	-	-	-	-	1
	5255	За 2017 г.	1	-	-	-	-	1
Строительство котельной по ул. Лермонтовский взъезд	5246	За 2018 г.	32	-	4	-	-	36
	5256	За 2017 г.	2	-	30	-	-	32
Реконструкция мини-котельной по ул. Украинская 14	5247	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-
	5257	За 2017 г.	17	-	380	(397)	-	-
Реконструкция теплотрасс	5248	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-
	5258	За 2017 г.	-	-	5601	-	(5601)	-



2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

0710005 с. 6

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	377424	367390	369790
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-



3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	За 2018 г.	145	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2017 г.	145	-	-	(145)	-	-	-	145	-
в том числе: Дебиторская задолженность, приобретенная на основании договора уступки права требования	5306	За 2018 г.	145	-	-	(145)	-	-	-	-	-
	5316	За 2017 г.	145	-	-	-	-	-	-	145	-
Финансовых вложений - Итого	5300	За 2018 г.	145	-	-	(145)	-	-	-	-	-
	5310	За 2017 г.	145	-	-	-	-	-	-	145	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Резерв под снижение стоимости	Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (выдаями)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	За 2018 г.	12919	-	36006	(39697)	-	-	X	-	-	9228	-
в том числе:	5420	За 2017 г.	12313	-	42014	(41409)	-	-	X	-	-	12919	-
Сырье и материалы	5401	За 2018 г.	11443	-	26772	(30539)	-	-	-	-	-	7676	-
	5421	За 2017 г.	10851	-	32323	(31731)	-	-	-	-	-	11443	-
Топливо (ГСМ)	5402	За 2018 г.	93	-	4266	(4272)	-	-	-	-	-	107	-
	5422	За 2017 г.	67	-	4010	(3985)	-	-	-	-	-	93	-
Запасные части	5403	За 2018 г.	2	-	1947	(1946)	-	-	-	-	-	3	-
	5423	За 2017 г.	12	-	1566	(1596)	-	-	-	-	-	2	-
Прочие материалы	5404	За 2018 г.	43	-	10	(7)	-	-	-	-	-	46	-
	5424	За 2017 г.	2	-	250	(209)	-	-	-	-	-	43	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5405	За 2018 г.	21	-	679	(642)	-	-	-	-	-	58	-
	5425	За 2017 г.	48	-	454	(481)	-	-	-	-	-	21	-
Материалы специального назначения на складе	5406	За 2018 г.	382	-	46	(12)	-	-	-	-	-	416	-
	5426	За 2017 г.	268	-	710	(596)	-	-	-	-	-	382	-
Материалы специального назначения в эксплуатации	5407	За 2018 г.	143	-	600	(614)	-	-	-	-	-	129	-
	5427	За 2017 г.	203	-	593	(653)	-	-	-	-	-	143	-
Материалы (ОС стоимостью менее 40 тысяч рублей)	5408	За 2018 г.	22	-	468	(467)	-	-	-	-	-	23	-
	5428	За 2017 г.	92	-	525	(595)	-	-	-	-	-	22	-
Материалы, переданные в переработку	5409	За 2018 г.	770	-	1198	(1198)	-	-	-	-	-	770	-
	5429	За 2017 г.	770	-	1563	(1563)	-	-	-	-	-	770	-

0710005 с. 9

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода												
			На начало года			Выбыло			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам											
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций по сделке (операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат			Восстановление резерва	Использованные резерва (Списание дебиторской задолженности за счет резерва)	Корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	Перевод из Долго- в кратко-срочную задолженность							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5521	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5502	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2018 г.	345714	(130636)	385390	(348390)	(2)	16854	(6474)	(45486)	-	376238	(152794)								
в том числе:	5530	За 2017 г.	339141	(108893)	356381	(341948)	(80)	15142	(7780)	(44666)	-	345714	(130636)								
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5511	За 2018 г.	773	(81)	3569	(762)	-	102	(11)	(99)	-	3569	(67)								
	5531	За 2017 г.	1407	(83)	773	(1399)	-	1293	(8)	(1299)	-	773	(81)								
по расчетам с покупателями и заказчиками	5512	За 2018 г.	325211	(119934)	355486	(325211)	-	16740	(6427)	(43489)	-	349059	(140256)								
	5532	За 2017 г.	317084	(107283)	332817	(317083)	-	13553	(7607)	(33811)	-	325211	(119934)								
расчеты по налогам и сборам	5513	За 2018 г.	6983	-	8570	-	-	-	-	-	-	8570	-								
	5533	За 2017 г.	8722	-	6983	(8722)	-	-	-	-	-	6983	-								
по расчетам с подотчетными лицами	5514	За 2018 г.	-	-	2672	(2672)	-	-	-	-	-	-	-								
	5534	За 2017 г.	-	-	2895	(2895)	-	-	-	-	-	-	-								
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5515	За 2018 г.	12747	(10621)	15076	(12745)	(2)	12	(36)	(1898)	-	15040	(12471)								
	5535	За 2017 г.	11928	(1327)	12913	(11846)	(80)	296	(166)	(9556)	-	12747	(10621)								
по расчетам с персоналом по прочим операциям	5516	За 2018 г.	-	-	17	(17)	-	-	-	-	-	-	-								
	5536	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
Итого	5500	За 2018 г.	345714	(130636)	385390	(348390)	(2)	16854	(6474)	(45486)	-	376238	(152794)								
	5520	За 2017 г.	339141	(108893)	356381	(341948)	(80)	15142	(7780)	(44666)	-	345714	(130636)								

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
		Всего	5540	192950	40156	166489	35852
в том числе:							
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5541	96	29	112	31	296	213
по расчетам с покупателями и заказчиками	5542	179 282	39027	154838	34903	140823	33539
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5543	13572	1100	11539	918	6481	4954



5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления		
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	3а 2018 г.	208582	224748	-	(208582)	224748
в том числе:	5571	3а 2017 г.	65427	208582	-	(65427)	208582
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5552	3а 2018 г.	208582	224748	-	(208582)	224748
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5553	3а 2017 г.	49477	208582	-	(49477)	208582
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5573	3а 2017 г.	15950	-	-	(15950)	-
в том числе:	5560	3а 2018 г.	261876	73115	-	(3)	281697
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5580	3а 2017 г.	364819	211286	-	(5300)	261876
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2018 г.	183896	16552	-	(2)	225134
по расчетам с покупателями и заказчиками	5562	3а 2018 г.	289076	149256	-	(5287)	183896
по расчетам с покупателями и поставщиками	5563	3а 2017 г.	3305	3953	-	(1)	512
по расчетам по налогам и сборам	5564	3а 2018 г.	18088	14197	-	(18088)	14197
по расчетам по страховым взносам	5583	3а 2017 г.	14654	18088	-	(14654)	18088
по расчетам с персоналом по оплате труда	5584	3а 2018 г.	6299	6542	-	(6299)	6542
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5585	3а 2018 г.	16431	15032	-	(16431)	15032
заемные средства	5586	3а 2017 г.	32594	20280	-	(32594)	20280
Итого	5570	3а 2017 г.	430246	419868	-	(5300)	470458

0710005 с. 12

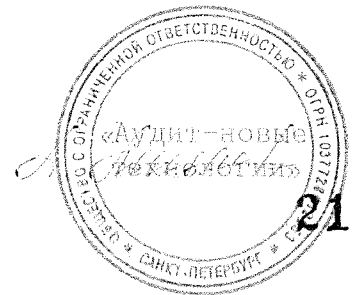
5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	3	5 300
в т.ч. по расчетам с покупателями и заказчиками	55901	-	1	13
в т.ч. по расчетам с поставщиками и подрядчиками	55902	-	2	5 287



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Материальные затраты	5610	553955	537619
Расходы на оплату труда	5620	185179	175573
Отчисления на социальные нужды	5630	54746	51480
Амортизация	5640	5359	5144
Прочие затраты	5650	44168	42347
Итого по элементам	5660	843407	812163
Изменение остатков (прирост(-));	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение(+));	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	843407	812163



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	30813	(27331)	(3482)	-
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	-	19294	(18262)	(1032)	-
оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам года	5702	-	11519	(9069)	(2450)	-



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-



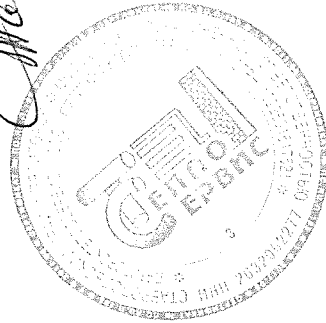
9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 2018 г.		3а 2017 г.	
		На начало года	Получено за год	На начало года	Возвращено за год
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-

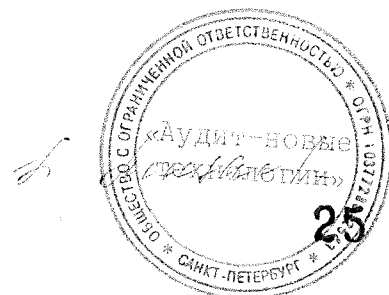
Генеральный директор

Нашев М.О.

29 марта 2019 г.

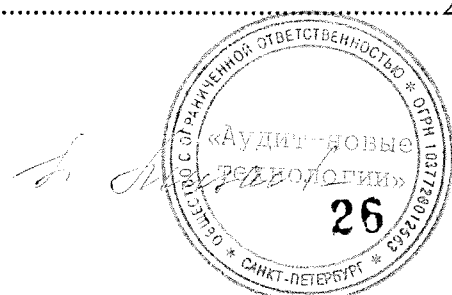


ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ (П-2) ЗА 2018
ГОД
ООО «Пятигорсктеплосервис»



Оглавление

1.1 .Общая информация	3
1.2 .Филиалы (структурные подразделения)	4
1.3 .Информация об исполнительных и контрольных органах	4
2 Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	7
2.1 .Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	7
2.2 .Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	7
2.3 .Инвентаризация активов и обязательств	7
2.4 .Основные средства	7
2.5 .Финансовые вложения	9
2.6 .Материально-производственные запасы	9
2.7 .Денежные средства и денежные эквиваленты	9
2.8 .Расходы по обычным видам деятельности	10
2.9 .Расходы будущих периодов	10
2.10 .Дебиторская задолженность	10
2.11 .Учет кредитов и займов.....	11
2.12 .Оценочные обязательства	11
2.13 .Доходы по обычным видам деятельности.....	11
Учет доходов и расходов Общества ведется отдельно по видам деятельности, установленным руководством Общества.	11
2.14 .Изменение учетной политики.....	11
3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	12
3.1 .Основные средства.....	12
3.2 .Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	12
3.3 .Прочие внеоборотные активы.....	12
3.4 .Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	13
3.5 .Запасы ¹³	
3.6 .Дебиторская задолженность.....	13
3.7 .Денежные средства и денежные эквиваленты	14
3.8 .Прочие оборотные активы.....	16
3.9 .Капитал.....	16
3.10 .Кредиты и займы.....	17
3.11 .Кредиторская задолженность	17
3.12 .Доходы будущих периодов.....	17
3.13 .Доходы от обычных видов деятельности	18
3.14 .Расходы по обычным видам деятельности.....	18
3.15 .Прочие доходы и расходы.....	19
3.16 .Налогообложение.....	19
3.17 .Совокупный финансовый результат периода	21
3.18 .Чистая прибыль к распределению.....	21
4 Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности	22
5 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	22
4.1 .Информация об операциях со связанными сторонами.....	23
4.2 .События после отчетной даты	26
4.3 .Информация о рисках	26



1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис».

Сокращенное наименование: ООО «Пятигорсктеплосервис»

Государственная регистрация: зарегистрировано «18» июня 2001 года Администрацией г. Пятигорска распоряжением Главы Администрации г.Пятигорска № 368 РНП

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по г. Пятигорску Ставропольского края «25» октября 2002г. за основным государственным регистрационным номером 1022601617521 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 26 № 001740021).

Место нахождения Общества: 357500, Российская Федерация, Ставропольский край, г.Пятигорск, ул.Ессентукская, 31.

Почтовый адрес: 357500, Российская Федерация, Ставропольский край, г.Пятигорск, ул.Ессентукская, 31.

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Уставный капитал разделен на 2 доли.

Распределение долей участников Общества в уставном капитале по состоянию на 31.12.2018г. представлено ниже:

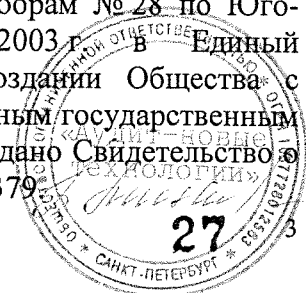
Таблица 1 Участники Общества

Участник	ИНН	Доля в уставном капитале %	Сумма вклада, руб.	Адрес
Администрация г. Пятигорска Ставропольского края	2632033540	50	5 000	357500, Ставропольский край, г.Пятигорск, пл. Ленина, 2
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	2635048440	50	5 000	355037, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Доваторцев, 42А

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»).

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Местонахождение: Российская Федерация, 195027, город Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2

Почтовый адрес: Российская Федерация, 115035, г. Москва, а/я 48.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация Содружество (СРО ААС), за основным регистрационным номером 11206022602.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является производство тепловой энергии. Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

Лицензия № ВХ-35-008141 от 30.09.2015г. На эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности. Срок действия – бессрочно.

Свидетельство № 0729.01-2015-2632062277-П-033 от 09.07.2015г. (с приложением) О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Свидетельство № С-226-26-0432-26-060217 от 06.02.2017г. (с приложением) О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 2018 год - 548 человек, за 2017 - 676 человек, за 2016 год - 681 человека.

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

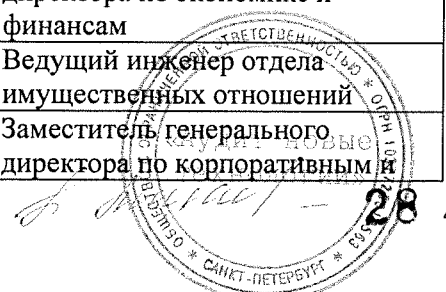
1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

20 ноября 2017 года в соответствии с Протоколом № 2/17 от 20.11.2017г. генеральным директором Общества на срок до 12.12.2022г. назначен Нашев Мухамед Огурлиевич.

Состав Совета Директоров Общества (до 28.04.2018г.) приведен в таблице (см. Таблица 2).

Таблица 2 Совет Директоров Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Арашуков Р.Т.	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Советник генерального директора
Еремин С.Н.	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Титаренко В.В.	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Ведущий инженер отдела имущественных отношений
Волковницкая Л.В.	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Заместитель генерального директора по корпоративным и



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

		имущественным отношениям
Ворошилов Д.Ю.	Администрация г.Пятигорска	Заместитель главы г.Пятигорска
Гребенюков В.С.	МУ «Управление имущественных отношений Администрации г.Пятигорска»	Начальник
Долгополов В.С.	МУ «Управление имущественных отношений Администрации г.Пятигорска»	Заведующий отделом контроля и анализа

Председатель Совета Директоров Арашуков Р.Т.

Состав Ревизионной комиссии Общества (до 28.04.2018г.) приведен в таблице (см. Таблица 3).

Таблица 3 Ревизионная комиссия Общества

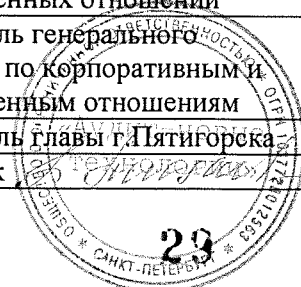
Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Дудко В.В.	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Начальник контрольно-ревизионного отдела
Искуменко В.Ф.	МУ «Управление имущественных отношений Администрации г.Пятигорска»	Главный специалист отдела контроля и анализа МУ «Управление имущественных отношений администрации г. Пятигорска»
Нархова Е.А.	ООО «Пятигорсктеплосервис»	Заместитель главного бухгалтера

В соответствии с Протоколом № 1/18 очередного общего собрания участников ООО «Пятигорсктеплосервис» от 28 апреля 2018 года было принято решение по избранию состава Совета директоров на 2018 год.

Состав Совета Директоров Общества (после 28.04.2018г.) приведен в таблице (см. Таблица 2/1).

Таблица 2/1 Совет Директоров Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Арашуков Р.Т.	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Советник генерального директора
Еремин С.Н.	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Титаренко В.В.	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Ведущий инженер отдела имущественных отношений
Волковницкая Л.В.	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Заместитель генерального директора по корпоративным и имущественным отношениям
Ворошилов Д.Ю.	Администрация г.Пятигорска	Заместитель главы г.Пятигорска
Гребенюков В.С.	МУ «Управление имущественных	Начальник



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

	отношений Администрации г.Пятигорска»	
Долгополов В.С	МУ «Управление имущественных отношений Администрации г.Пятигорска»	Заведующий отделом контроля и анализа

Председатель Совета Директоров Арашуков Р.Т.

Состав Ревизионной комиссии Общества (после 28.04.2018г.) приведен в таблице (см. Таблица 3/1).

Таблица 3/1 Ревизионная комиссия Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Дудко В.В.	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Начальник контрольно-ревизионного отдела
Искуменко В.Ф.	МУ «Управление имущественных отношений Администрации г.Пятигорска»»	Главный специалист отдела контроля и анализа МУ «Управление имущественных отношений администрации г. Пятигорска»
Нархова Е.А.	ООО «Пятигорсктеплосервис»	Заместитель главного бухгалтера



2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества на 2018 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 29.12.2017 г. № 424.

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 7.7.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

Общество не имеет филиалов, представительств и иных структурных подразделений

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 1 ноября;
- основных средств – один раз в 2 года по состоянию на 1 декабря;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе, иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4 Основные средства

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

В составе объектов основных средств также учитываются:



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2010 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2010 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету с 1 января 2017 года в соответствии с группировкой, предусмотренной Общероссийским классификатором основных фондов ОКОФ ОК 013-2014 (СНС)..

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

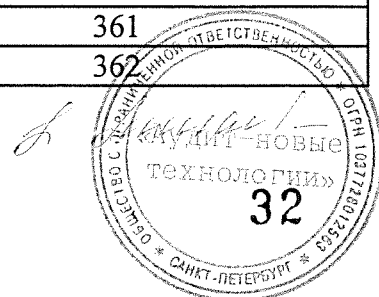
Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объектов основных средств.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 4/1).

Таблица 4/1. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе
	(в месяцах)
от 1 года до 2 лет вкл.	25
от 2 лет до 3 лет вкл.	37
от 3 лет до 5 лет вкл.	61
от 5 лет до 7 лет вкл.	85
от 7 лет до 10 лет вкл.	121
от 10 лет до 15 лет вкл.	181
от 15 лет до 20 лет вкл.	241
от 20 лет до 25 лет вкл.	301
от 25 лет до 30 лет вкл.	361
свыше 30 лет	362



2.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения подразделяются Обществом на краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения. Краткосрочными финансовыми вложениями признаются финансовые вложения, когда установленные сроки их погашения не превышают одного года. Долгосрочными финансовыми вложениями признаются финансовые вложения, когда установленные сроки их погашения превышают один год.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, за исключением финансовых вложений указанных в пункте 27 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10.12.2002 № 126н (далее – ПБУ 19/02), стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.6 Материально-производственные запасы

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Аналитический учет специальной одежды и специальной оснастки, находящийся в производстве (эксплуатации), бухгалтерской службой ведется на забалансовых счетах в количественных измерителях по месту нахождения у сотрудников Общества.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2010 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Учет материально-производственных запасов ведется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

В связи с небольшим удельным весом транспортно-заготовительных расходов, их сумма полностью списывается на счета «Основное производство».

2.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;



- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

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. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

2.8 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы, связанные с реализацией теплоэнергии, воды для нужды ГВС, выполненных работ, оказанных услуг считаются расходами по основной деятельности.

Управленческие и общехозяйственные расходы у Общества учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются полностью по итогам отчетного периода на счет 20 «Основное производство – расходы по реализации теплоэнергии». Распределение общехозяйственных расходов осуществляется пропорционально сумме прямых затрат в разрезе арендодателей.

Расходы, связанные с реализацией воды для нужд ГВС, продажей продукции, товаров, работ, услуг, не связанных с теплоснабжением, учитываются непосредственно на счете 20 «Основное производство» в разрезе объектов (товаров, работ, услуг). Расходы, отраженные на счете 20 «Основное производство» списываются полностью в отчетном периоде на счет 90 «Продажи». Расходы на выполнение работ по реконструкции арендованного имущества учитываются на счете незавершенного производства 08.3 «Затраты на строительные работы» и списываются на затраты по мере принятия объектов Заказчиком и подписания актов выполненных работ.

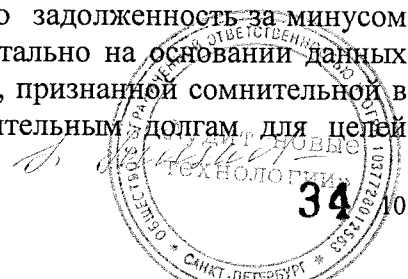
2.9 Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам. Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

2.10 Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе: контрагентов и договоров.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежеквартально на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета.



2.11 Учет кредитов и займов

Проценты по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов в течение срока действия договора займа (предусмотренного векселем срока выплаты).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

2.12 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год ;
- по оплате отпусков.

Оценочное обязательство по выплате отпускных формируется по отдельному расчету, исходя из предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпуска, согласно утвержденного плана по ФОТ, предусмотренного в тарифе на поставку тепловой энергии. Резерв включает также сумму страховых взносов с расходов на отпускные. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежеквартально (по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря). Процент отчислений в резерв в месяц определяется как отношение годовой плановой суммы расходов на оплату отпусков к годовому размеру расходов на оплату труда.

Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам года формируется аналогично резерву на выплату отпускных - ежеквартально по расчету в пределах годовой суммы расходов, но не более плана, предусмотренного на данный вид расходов в тарифе РТК СК и включается в себестоимость продукции.

2.13 Доходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов Общества ведется отдельно по видам деятельности.

Доходы от реализации теплоэнергии, воды для нужд ГВС, выполненных работ, оказанных услуг (в том числе от сдачи имущества в аренду) считаются доходами от основной деятельности. Остальные доходы считаются прочими в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации тепловой энергии в учете отражаются по периодам фактического оказания услуг.

2.14 Изменение учетной политики

1. Учетная политика, применяемая в отчетном году, не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году.
2. Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.



3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

Объекты незавершенного строительства, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок, приведены в таблице (см. Таблица 4/2).

Таблица 4/2. Объекты незавершенные строительством, по которым прекращено финансирование

тыс. руб.

Наименование объекта незавершенного строительства	Стоимость		
	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Реконструкция системы газификации котельной "Бештау" (котел КВГМ-10 №8)	30	30	30
Диспетчеризация котельных	1 252	1 252	1252
Реконструкция мини-котельной по ул. Украинская,14	-	-	17
Строительство котельной по ул. Шатило	1	1	1
Строительство котельной по ул. Лермонтовский разъезд	36	32	2
Реконструкция котельной «Бештау»	2 998	2 998	2 998
Итого	4 317	4 313	4300

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом на 31 декабря 2018 г. составляют 377 424 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. - 367 390 тыс. руб., 31 декабря 2016 г. - 369 790 тыс. руб.. Поступление арендованных основных средств за 2016 год составило – 155 384 тыс. руб., выбытие – 152 555 тыс. руб., за 2017 год – поступление арендованных основных средств составило – 76 339 тыс. руб., выбытие 78 739 –тыс. руб., поступление за 2018 год – 22 899 тыс. руб., , выбытие – 12 865 тыс. руб..

3.2 Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, в части краткосрочных финансовых вложений представлена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1.

3.3 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 5).



Таблица 5. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев	68	74	117
Итого	68	74	117

3.4 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице (см. таблица 6).

Таблица 6. Налог на добавленную стоимость

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Налог на добавленную стоимость при приобретении работ и услуг	-	1 967	2 877
Итого	-	1 967	2 877

3.5 Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

3.6 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

Информация в Таблице 5.1. Пояснений П-1 приведена с учетом поступившей и погашенной в течение отчетного периода дебиторской задолженности.

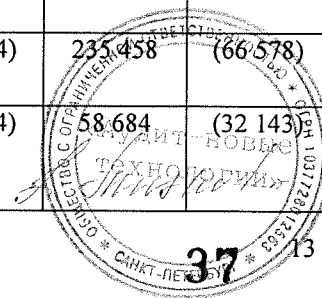
Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1.

По строке 1231 «Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Краткосрочная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018 г.		На 31.12.2017 г.		На 31.12.2016 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	349 059	(140 256)	325 211	(119 934)	317 084	(107 283)
зadолженность населения за тепловую энергию	287 802	(116 579)	255 046	(90 884)	235 458	(66 578)
зadолженность прочих покупателей за тепловую энергию	41 286	(16 464)	46 301	(21 394)	58 684	(32 143)



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

задолженность покупателей по неосновной деятельности	19 971	(7 213)	23 864	(7 656)	22 942	(8 562)
Авансы выданные всего	3 569	(67)	773	(81)	1 407	(83)
Прочая всего, в т.ч.	23 610	(12 471)	19 730	(10 621)	20 650	(1 527)
расчеты по налогам и сборам	8 570		6 983	-	8 722	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-	-	-	-
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	14 417	(12 471)	12 218	(10 621)	11 260	(1 527)
расчеты по госпошлине	623	-	529	-	668	-
Итого	376 238	(152 794)	345 714	(130 636)	339 141	(108 893)

Общество не использует право на вычет НДС по авансам выданным. Авансы выданные, отражаемые в составе краткосрочной дебиторской задолженности приведены с учетом НДС.

Крупнейшие дебиторы (задолженность более 5 000 тыс. руб.) Общества в составе дебиторской задолженности, ожидаемой к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 1231), представлены в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2018 г.		На 31.12.2017 г.		На 31.12.2016 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ООО УК «Коммунальщик-1»	18 636	(3 232)	11 710	-	381	(381)	Тепловая энергия
ООО «Союз»	8 746	(6 599)	12 346	(8 216)	10 712	(7 635)	Тепловая энергия
ОАО «Ремонтно-эксплуат. управление»	10 507	(10 507)	10 507	(10 507)	10 507	(10 507)	Тепловая энергия
ООО УК «КМВ Строй-1»	17 714	(3 431)	11 198	-	38	(2)	Тепловая энергия
ООО УК «Строй Ком КМВ»	10 431	(1 743)	7 430	-	-	-	Тепловая энергия
Итого	66 034	(25 512)	53 191	(18 723)	21 638	(18 525)	

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 9).

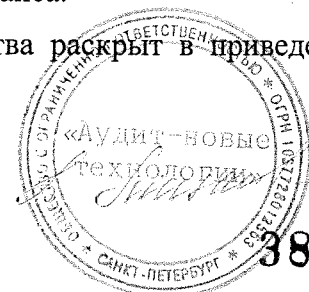


Таблица 9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Денежные средства, в т.ч.			
на расчетных счетах	1 418	8 663	6 678
на специальных счетах	15	1 987	3 727
касса	184	178	422
переводы в пути	520	575	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	2 137	11 403	10 827

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Расшифровка денежных потоков Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	код	тыс. руб.	
		2018 г.	2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	788 000	777 845
прочие поступления	4116	995	747
в том числе:	-		
госпошлина	41161	747	523
проценты полученные	41162	136	168
расчеты по претензиям	41163	112	56
прочие поступления	41164	-	50
Платежи - всего	4120	(797 123)	(770 545)
прочие платежи	4128	(4 593)	(2 575)
в том числе:	-		
госпошлина	41281	(1 015)	(661)
в т.ч. участвующим общества и иным связанным сторонам	412811	(189)	(115)
отчисления профсоюзу на соц. культ. мероприятия	41282	(691)	(683)
пени, штрафы	41283	(1)	(74)
взносы в СРО	41284	(159)	(90)
расчеты по претензиям	41285	-	(451)
в т.ч. участвующим общества и иным связанным сторонам	412851	-	(244)
агентское вознаграждение	41287	(2 009)	-
прочие платежи	41288	(718)	(616)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(9 123)	7 300
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		577
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме	4211		-



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

финансовых вложений)			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования к другим лицам)	4213	-	393
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	68	179
прочие поступления	4219	-	5
в том числе:			
поступления по договорам цессии	42191	-	5
Платежи - всего	4220	(211)	(7 301)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(211)	(7 301)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(143)	(6 724)

3.8 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
НДС по авансам и переплатам	140	638	534
Расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 месяцев	91	60	52
Итого	231	698	586

3.9 Капитал

Величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб., в 2018г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2018. 31.12.2017г. и 31.12.2016г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Стоимость чистых активов составляет:

- На 31.12.2016г. – (122 011) тыс. руб.
- На 31.12.2017г. – (169 133) тыс. руб.
- На 31.12.2018г. – (213 576) тыс. руб.

Общество предпринимает меры по увеличению показателя чистых активов.



- производится поиск Заказчиков и расширяется спектр работ и услуг в рамках прочей деятельности в целях увеличения прибыли;
- в 2019-2020 гг. планируется строительство объектов теплоснабжения с последующим принятием на баланс Общества в качестве ОС.

3.10 Кредиты и займы

В 2017-2018 гг. операции по привлечению заемных средств Обществом не производились.

3.11 Кредиторская задолженность

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности учтены обязательства в рамках следующих соглашений:

соглашение о реструктуризации № 49-9-338/18 от 29.06.2018 года с ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» - по договорам поставки газа № 32-1-0004/13 от 23.10.12 года, № 32-1-0004/18 от 31.08.2017 года сроком на 5 лет – 168 465 тыс. рублей

соглашение о реструктуризации задолженности № 10-0833/17 от 18.12.2017 АО «Газпром газораспределение Ставрополь» по договору транспортировки газа № 32-7-0004/13 от 29.12.2012 года сроком на 5 лет – остаток на 31.12.2018г. 56 282 тыс. рублей.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.

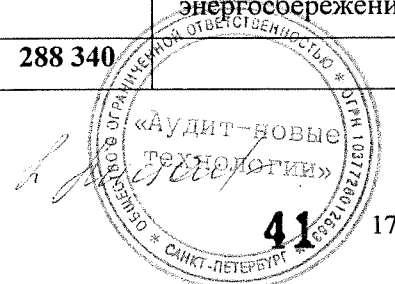
Информация в Таблице 5.3. Пояснений П-1 приведена с учетом поступившей и погашенной в течение отчетного периода кредиторской задолженности.

Просроченная кредиторская задолженность отражена в таблице 5.4 Пояснений П-1.

Информация о крупнейших кредиторах Общества (задолженность свыше 4 000 тыс. руб.), задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности

Наименование кредитора	тыс. руб.			Характер задолженности
	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.	
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	129 742	140 054	229 812	поставка газа
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	75 976	25 086	25 889	транспортировка газа
МУ «Управление имущественных отношений администрации г.Пятигорска»	17 555	13 723	17 477	арендная плата
ОАО «Пятигорские электрические сети»	9 142	10 471	9 751	поставка электроэнергии
ФГУП «Ставрополькрайводоканал – Кавминводоканал»	4 751	4 775	5 411	отчисления на энергосбережение
Итого	237 166	194 109	288 340	



3.12 Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2018г., 31.12.2017г. и 31.12.2016г. доходов будущих периодов у Общества не имеется.

3.13 Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 13).

Таблица 13. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
Выручка от реализации пара и горячей воды:	783 088	755 911
Прочая выручка, в т.ч.:	48 303	39 537
реализация холодной воды для нужд ГВС	15 963	17 093
ремонтные работы/оказанные услуги	32 340	22 444
Итого	831 391	795 448

Информация о выручке по крупнейшим контрагентам (от 5 000 тыс. руб.) приведена в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Выручка по крупнейшим контрагентам

тыс. руб.

Контрагент	за 2018 г.	за 2017 г.
Войсковая часть 7427	13 510	10 650
ФГБОУ ВПО «ПГУ»	7 868	6 723
Пятигорский медико-фармацевтический институт	10 754	10 283
ЛПУП Санаторий «Лесная поляна»	10 307	10 023
МБУЗ ЦГБ г. Пятигорска	6 585	6 345
МКУ «Хозяйственно-эксплуатационное управление города Пятигорска»	2 790	2 377
Население г. Пятигорска	697 590	675 594
Итого	749 404	711 786

3.14 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 15):

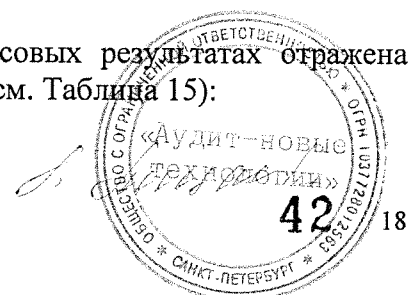


Таблица 15. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2018 г.	за 2017 г.
Себестоимость продажи пара и горячей воды:	798 981	772 682
Прочая себестоимость:	44 426	39 481
в том числе себестоимость реализации холодной воды для нужд ГВС	15 684	16 276
себестоимость выполненных ремонтных работ/оказанных услуг	28 742	23 205
Итого	843 407	812 163

3.15 Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Прочие доходы и расходы

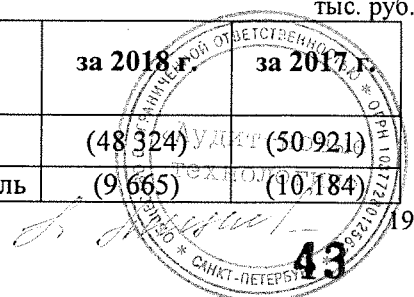
Наименование дохода/расхода	тыс. руб.		тыс. руб.	
	за 2018 г.		за 2017 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв по сомнительным долгам	16 854	45 486	15 142	44 666
Госпошлина, судебные издержки	1 176	1 715	547	907
Прибыль/убыток прошлых лет	62	230	755	343
Расходы на исполнение положений коллективного договора	-	9 342	-	8 699
Суммы НДС, непредъявляемые к вычету	-	50	-	21
Расходы на уплату неустойки по решению суда	-	-	-	245
Реализация основных средств	20	-	53	26
Расходы от списания кредиторской /дебиторской задолженности	3	2	5 300	80
Прочие доходы/расходы	2 873	937	855	3 921
Итого	20 988	57 762	22 652	58 908

3.16 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2018 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Расчеты по налогу на прибыль

№ п/п	Наименование статьи/показателя	тыс. руб.	
		за 2018 г.	за 2017 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(48 324)	(50 921)
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(9 665)	(10 184)



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

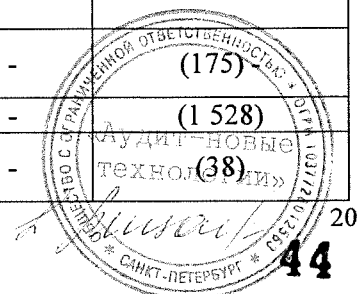
№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
	(стр.1x20%)		
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4x20%)	9 150	9 253
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	45 750	46 267
4.1	расходы от списания безнадежной дебиторской задолженности	2	80
4.2	расходы на исполнение положений коллективного договора	5 101	4 486
4.3	резерв по сомнительным долгам (начисление)	38 590	37 671
4.4	убытки прошлых лет	230	343
4.5	прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения	1 827	3 687
5	Постоянные налоговые активы: (стр.6x20%)	(3 371)	(3 028)
6	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	(16 854)	(15 142)
6.1	резерв по сомнительным долгам	(16 854)	(15 142)
7	Отложенные налоговые активы* (стр.8x20%)	4 001	3 965
8	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	20 006	19 827
8.1	налоговый убыток за 2017 год	-	19 827
8.2	налоговый убыток за 2018 год	20 006	-
9	Отложенные налоговые обязательства (стр.10x20%)	(115)	(6)
10	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(577)	(32)
10.1	расходы на программное обеспечение	22	19
10.2	амортизация	(599)	(51)
11	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	-	-

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Налоги

Наименование налога	На начало периода	2018 г.			На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	Зачтено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(16 066)	154 131	155 742	2 000	(12 455)
Налог на прибыль (авансовые платежи)	6 818	-	3 500	(2 000)	8 318
Налог на имущество	(166)	777	768	-	(175)
НДФЛ	(1 819)	24 623	24 914	-	(1 528)
Транспортный налог	(37)	155	154	-	(38)

тыс. руб.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2018 г.			На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	Зачтено	«+» переплата «-» задолженность
Госпошлина	164	225	312	-	251

3.17. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» в размере (44 443) тыс. рублей

3.18. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению участниками Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году

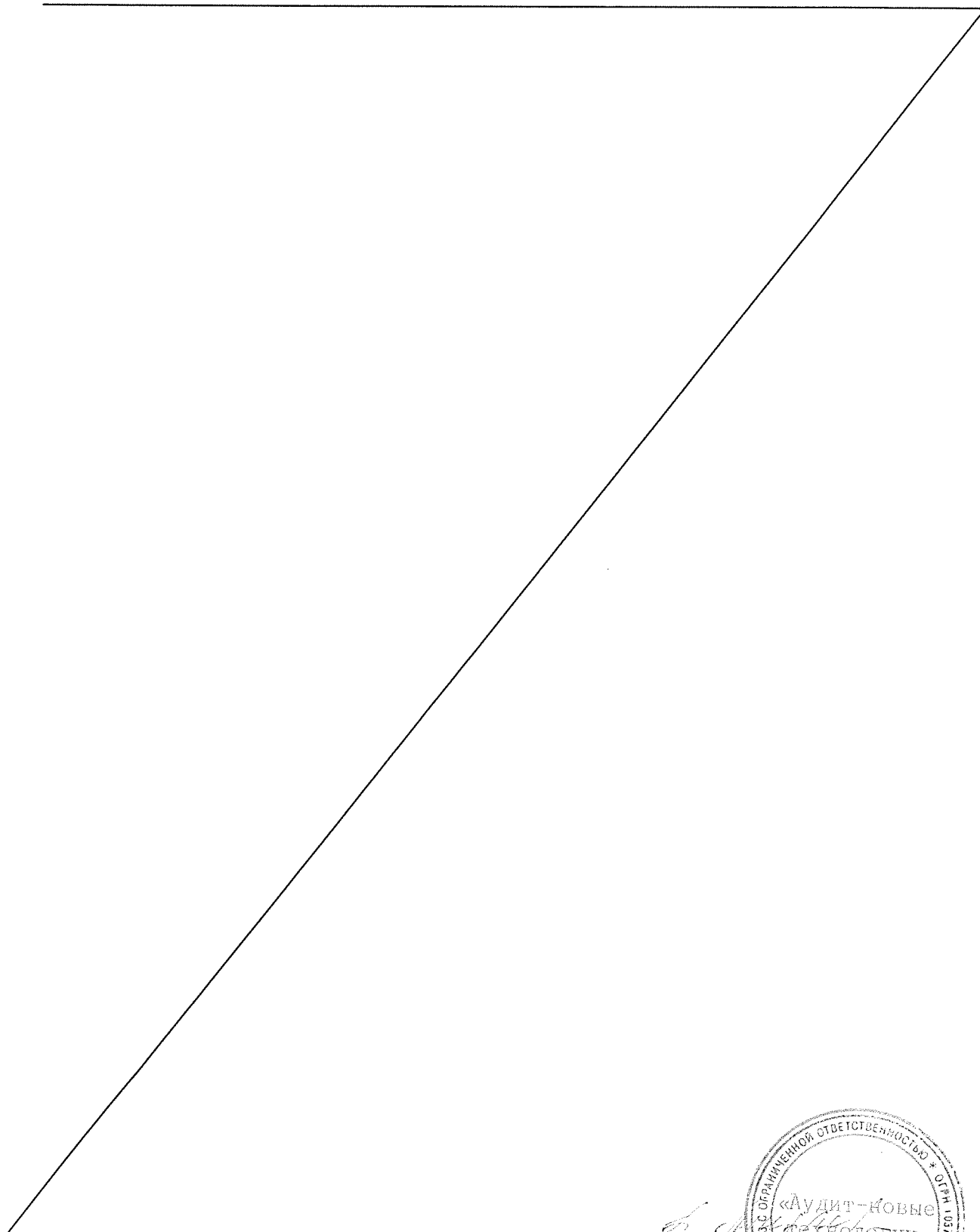
тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2018 г.	(169 143)
в т.ч. убыток за 2017 г.:	(47 122)
Чистая прибыль (убыток) за 2018 г.	(44 443)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2018 г.	(213 586)



4 Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

Корректировка вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном году не производилась.



5 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1 Информация об операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2018 г., с которыми проводились расчеты в 2018 году приведен в таблице (см. Таблица 21)

Таблица 21. Перечень связанных сторон

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Участвующее общество
МУ «Управление имущественных отношений» Администрации г. Пятигорска	Участвующее общество
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Генеральный директор АО являлся и генеральным директором участвующего общества ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»
Генеральный директор	Основной управленческий персонал
Главный бухгалтер	Основной управленческий персонал
Заместитель генерального директора – главный инженер	Основной управленческий персонал
Заместитель генерального директора по работе с потребителями	Основной управленческий персонал
Заместитель генерального директора по работе с персоналом и корпоративным вопросам	Основной управленческий персонал
Заместитель генерального директора по экономической безопасности	Основной управленческий персонал
Советник генерального директора по инвестициям	Основной управленческий персонал

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

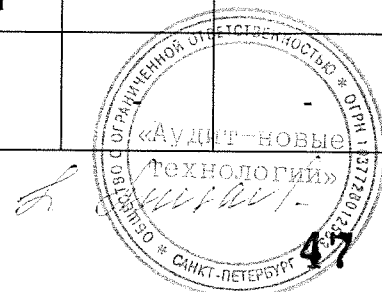
Операции со связанными сторонами за 2018г. и 2017г. приведены в таблице (см. Таблица 22)

Таблица 22. Операции с участвующими обществами и иными связанными сторонами

За 2018 год

Наименование организации	Вид операции	Объем операций	Незавершенные на конец отчет. периода операции (+) дебиторская/ (-) кредиторская	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Поставка природного газа	401 257	(298 207)		-

тыс. руб.

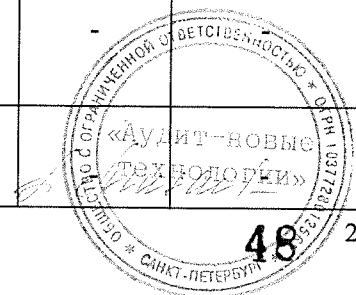


Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Аренда имущества	16 076	(1 372)	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Реализация работ, услуг	8 152	472	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Поставка оборудования	24	(24)	-	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Услуги по транспортировке газа	55 267	(132 258)	-	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Оказание прочих услуг	39	360	-	-
МУ «Управление имущественных отношений» Администрации г. Пятигорска	Аренда имущества	23	(17 555)	-	-
МУ «Управление имущественных отношений» Администрации г. Пятигорска	Тепловая энергия	951	2 272	1 619	341
МУ «Управление имущественных отношений» Администрации г. Пятигорска	Реализация работ, услуг, ТМЦ	11 517	16 877	5 440	2 554
Итого		493 306	(429 435)	7 059	2 895

За 2017 год

Наименование организации	Вид операции	Объем операций	Незавершенные на конец отчет. периода операции (+) дебиторская/ (-) кредиторская	Резерв по сомнительным долгам	тыс. руб.
					Сумма списанной дебиторской задолженности
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Поставка природного газа	389 592	(277 354)	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Аренда имущества	15 600	(15 803)	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Реализация работ, услуг	4 276	295	-	-



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Ставрополь»					
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Поставка оборудования	23	-	-	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Услуги по транспортировке газа	50 858	(96 369)	-	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Оказание прочих услуг	438	(8)	-	-
МУ «Управление имущественных отношений» Администрации г. Пятигорска	Аренда имущества	20 024	(13 723)	-	-
МУ «Управление имущественных отношений» Администрации г. Пятигорска	Тепловая энергия	759	1 661	1 112	1 152
МУ «Управление имущественных отношений» Администрации г. Пятигорска	Реализация работ, услуг, ТМЦ	15 199	20 874	5 675	1 488
Итого		496 769	(380 437)	6 787	2 640

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору, кроме обозначенных в трудовом договоре, утверждается Советом директоров Общества.

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 23).

Таблица 23. Вознаграждения основному управленческому персоналу

№	Виды вознаграждений	за 2018 г.	за 2017 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	17 035	16 463
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда (оклад, выслуга, премия); - отпускные (в т.ч. компенсация за неиспользованный отпуск); - прочие премии; - материальная помощь к отпуску; - прочие выплаты (материальная помощь)	17 035 10 167 1 609 3 687 671 901	16 463 9 737 1 335 4 171 882 338
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:		



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

№	Виды вознаграждений	тыс. руб.	
		за 2018 г.	за 2017 г.
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.		
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	3 565	3 279

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2018 г. и 2017 г.

Генеральный директор,

Главный бухгалтер,

Заместитель генерального директора - главный инженер ,

Заместитель генерального директора по работе с потребителями,

Заместитель генерального директора по работе с персоналом и корпоративным вопросам

Заместитель генерального директора по экономической безопасности,

Советник генерального директора по инвестициям.

За 2017-2018 годы Обществом не производились выплаты членам Совета директоров.

Выплат ДМС в пользу основного управленческого персонала в 2017 и 2018 годах не осуществлялось.

5.2 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2018 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

5.3 Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2018г. условные права (активы) и обязательства у Общества отсутствуют.

5.4 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности

5.5 Государственная помощь

ООО «Пятигорсктеплосервис» в 2018 году и ранее не выделялась государственная помощь.

5.6 Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.



Процедуры правового характера

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2018г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск

В связи с отсутствием в Обществе доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность Общества несущественно.

2) Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

3) Риск изменения цен на товары

Риск изменения цен на товары - возможное изменение цен на тепловую энергию и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Цены на тепловую энергию в Российской Федерации устанавливаются Федеральной службой по тарифам и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары на финансовое положение Общества.

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

Влияние изменения стоимости ценных бумаг на прибыль (убытки) и капитал Общества несущественно.



Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, производным финансовым инструментам и депозитам в банках и финансовых учреждениях, а также по открытой кредитной позиции в отношении оптовых и розничных клиентов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство считает, что резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности является достаточным.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей.

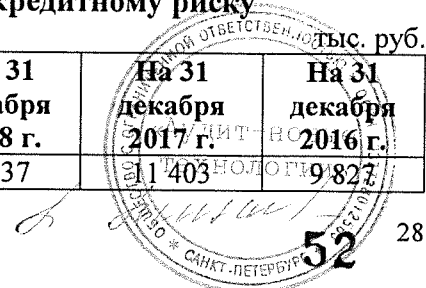
Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва на сомнительную дебиторскую задолженность представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва на сомнительную дебиторскую задолженность отсутствует.

Денежные средства и денежные эквиваленты размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

В таблице представлена максимальная подверженность Общества кредитному риску (см. Таблица 24).

Таблица 24. Максимальная подверженность кредитному риску

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	тыс. руб.	
		На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Денежные средства и их эквиваленты	2 137	11 403	9 827



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Долговые ценные бумаги	-	-	-
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	208 804	205 277	209 801
Прочая дебиторская задолженность	2 569	2 126	10 401
Итого	213 510	218 806	230 029

Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. В управлении данным риском важным фактором является наличие достаточного доступа Общества к финансовым ресурсам банков.

В приведенных ниже таблицах финансовые обязательства Общества на 31.12.2017г. и 31.12.2018г. сгруппированы по срокам погашения исходя из периода на соответствующую отчетную дату, оставшегося до даты погашения согласно условиям договора.

Таблица 25. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2017 г.
тыс. руб.

Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	134 396	16 500	33 000	120 000	88 583
Прочая кредиторская задолженность	18 091	2 153	12 350	-	-
Кредиты	-	-	-	-	-
Займы всего	-	-	-	-	-
Итого	152 487	18 653	45 350	120 000	88 583

Таблица 26. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2018 г.
тыс. руб.

Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	171 634	15 500	38 000	143 000	81 748
Прочая кредиторская задолженность	3 721	9 692	6 867	-	-
Кредиты	-	-	-	-	-
Займы всего	-	-	-	-	-
Итого	175 355	25 192	44 867	143 000	81 748

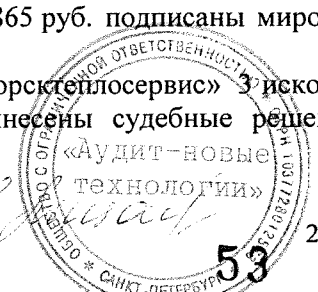
5.7 Претензионно - исковая работа.

За период с 01.01.2018 по 31.12.2018 работниками юридического отдела ООО «Пятигорсктеплосервис» проведена следующая работа:

Работа с кредиторами – Информация приведена на странице 31 П2 по крупным контрагентам (ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь», АО «Газпром газораспределение Ставрополь»). На дату подписания бухгалтерской отчетности судебные разбирательства по которым завершены. ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» предъявил к ООО «Пятигорсктеплосервис» 6 исковых заявлений на общую сумму 255 143 539 руб. Из них 4 дела на общую сумму 176 205 674 руб. завершены в связи с отказом истца от исковых требований. По 2-м делам на сумму 78 937 865 руб. подписаны мировые соглашения.

АО «Газпром газораспределение Ставрополь» предъявил к ООО «Пятигорсктеплосервис» 3 исковых заявления на общую сумму 38 168 339 руб., по которым были вынесены судебные решения. Исполнительные листы не предъявлялись.

Работа с дебиторами – юридическими лицами и предпринимателями:

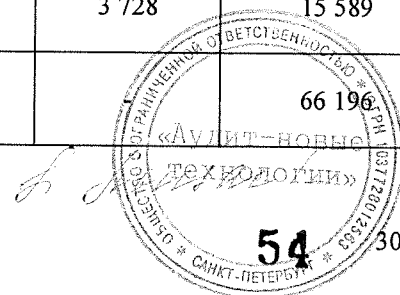


Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

В 2018 году в производстве арбитражного суда Ставропольского края находились следующие дела по искам ООО «Пятигорсктеплосервис»:

Руб.

№ п/п	Дата и № дела	Ответчик	Сумма основного долга	Пеня	Государственная пошлина
1	27.11.2018 А63-23696/2018	ТСЖ "МОСКОВСКАЯ 50"	-	33 940	2000
2	26.09.2018 А63-18137/2018	МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ХОЗЯЙСТВЕННО-ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ УПРАВЛЕНИЕ ГОРОДА ПЯТИГОРСКА"	51 680	4 230	2 236
3	19.09.2018 А63-17676/2018	КРЕДИТНЫЙ "ОРБИТА" (производство по иску не завершено)	252 599	-	8 052
4	19.09.2018 А63-17675/2018	ООО ТОРГОВО-ПРОМЫШЛЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ЕДИНСТВО" (производство по иску не завершено)	119 411	9 865	4 878
5	19.09.2018 А63-17674/2018	ТСЖ "1-Я БУЛЬВАРНАЯ 29"	695 784	24 772	17 411
6	30.08.2018 А63-15953/2018	ООО "САХАРА"	350 210	22 174	10 448
7	26.07.2018 А63-13875/2018	ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ НЕДВИЖИМОСТИ "УСПЕХ"	382 619	13 674	10 925
8	23.07.2018 А63-13428/2018	ООО "ТЕХНИКО-ЭКСПЛУАТАЦИОННАЯ ГРУППА"	3 020 080	289 765	42 429
9	23.07.2018 А63-13427/2018	ТСЖ "Союз Бештау"	136 765	-	3 008
10	18.07.2018 А63-13194/2018	АО "ЦЕНТРАЛЬНАЯ ГОРОДСКАЯ АПТЕКА"	335 485	21 947	10 149
11	18.07.2018 А63-13193/2018	АО "СТАВРОПОЛЬТЕХМОНТАЖ-ПЯТИГОРСК"	28 047	-	1 000
12	18.07.2018 А63-13192/2018	АО "СЕВЕРО-КАВКАЗСКОЕ АЭРОГЕОДЕЗИЧЕСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ"	-	151 787	32 934
13	18.07.2018 А63-13191/2018	ТСЖ "БЕРЕЗКА"	430 066	-	11 601
14	02.07.2018 А63-11979/2018	ООО УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "СТРОЙ КОМ КМВ"	10 773 821	-	50 400
15	20.06.2018 А63-11122/2018	ТСЖ "КУЗНЕЧНАЯ 8"	625 704	3 728	15 589
16	20.06.2018 А63-11119/2018	ООО УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "КМВ СТРОЙ 1"	12 999 728		66 196



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

17	19.06.2018 А63-10971/2018	ТСЖ "УСПЕХ"	1 033 286	24 149	24 434
18	31.05.2018 А63-9619/2018	ООО УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "КМВ СТРОЙ 1"	820 897	7 578	19 569
19	30.05.2018 А63-9389/2018	ООО УК "Коммунальщик-1"	18 484 567	-	71 513
20	30.05.2018 А63-9384/2018	ЗАО "Туристический комплекс "Бештау"	1 501 643 (отказ от иска)	11 497	28 131
21	30.05.2018 А63-9377/2018	ТСЖ "ПРОГРЕСС"	764 236	17 023	18 624
22	24.05.2018 А63-8873/2018	ООО ЛАБОРАТОРИЯ СУДЕБНЫХ ЭКСПЕРТИЗ "ИНФОРМАЦИОННО-КОНТРОЛЬНОЕ БЮРО"	109 797	4 760	4 437
23	22.05.2018 А63-8700/2018	ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ "ПЯТИГОРСКАЯ ГОРОДСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА № 1"	1 049 519 (оплачено в ходе рассмотрения)	32 264	22 821 (справка) 2000
24	21.05.2018 А63-8615/2018	ТСЖ "АКАЦИЯ"	1 308 498	43 154	26 517
25	27.04.2018 А63-7044/2018	Агабеков Рубен Борисович	53 853	-	2 154
26	27.04.2018 А63-7043/2018	Чурсина Полина Валентиновна	680 899	-	16 618
27	16.03.2018 А63-4459/2018	АО "СЕВЕРО - КАВКАЗСКИЙ ИНСТИТУТ ПО ПРОЕКТИРОВАНИЮ ВОДОХОЗЯЙСТВЕННОГО И МЕЛИОРАТИВНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА"	274 129 (отказ от иска)	29 293	9 068

За период с 01.01.2018 по 31.12.2018 мировым судьям было подано 678 заявления на выдачу судебных приказом на общую сумму 17 364 478 рублей.

За период с 01.01.2018 по 31.12.2018 года на исполнение в службу судебных приставов было передано 375 исполнительных документа на общую сумму 58 292 749 рублей.

Иски в отношении ООО «Пятигорсктеплосервис»:

За период с 01.01.2018 по 31.12.2018 г. ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» предъявил к ООО «Пятигорсктеплосервис» 6 исковых заявлений на общую сумму 255 143 539 руб.

За период с 01.01.2018 по 31.12.2018 г. АО «Газпром газораспределение Ставрополь» предъявил к ООО «Пятигорсктеплосервис» 3 исковых заявления на общую сумму 38 168 339 руб.

Генеральный директор

29 марта 2019 г.



Нашев М.О.

