

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам, руководству Общества с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис»

МНЕНИЕ

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2020 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2020 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Пятигорсктеплосервис» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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



**СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ
НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Мы обращаем внимание на пункт 3.9 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, в котором указано, что чистые активы ООО «Пятигорсктеплосервис» по окончании трех последних завершенных лет имеют отрицательное значение: по состоянию на 31 декабря 2020 года - (238 896) тыс. руб.; по состоянию на 31 декабря 2019 года - (227 817) тыс. руб.; по состоянию на 31 декабря 2018 года - (220 080) тыс. руб.

ООО «Пятигорсктеплосервис» понесло убыток в течение 2020 года в сумме 11 079 тыс.руб., в течение 2019 года в сумме 7 737 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочные обязательства ООО «Пятигорсктеплосервис» превысили оборотные активы на 179 358 тыс. руб.

Как отмечается в пункте 3.9 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Пятигорсктеплосервис» продолжать непрерывно свою деятельность. Вместе с тем руководство ООО «Пятигорсктеплосервис» не планирует прекращение деятельности в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством ООО «Пятигорсктеплосервис» 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с 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

«28» апреля 2021 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

Место нахождения: Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н,

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

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.**

| | | | | | |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
| Организация | Общество с ограниченной ответственностью "Пятигорсктеплосервис" | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2020 |
| Вид экономической деятельности | Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными | по ОКПО | 57135317 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общество с ограниченной ответственностью / Смешанная | ИНН | 2632062277 | | |
| Единица измерения: тыс. руб. | | по ОКВЭД 2 | 35.30.14 | | |
| Местонахождение (адрес) | | по ОКОПФ / ОКФС | 12300 | 49 | |
| | | по ОКЕИ | 384 | | |

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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту **ДА** **НЕТ**

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (принадлежности индивидуального аудитора)

Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-новые технологии"

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН | 7728284872 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ОГРНИП | 1037728012563 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020г. | На 31 декабря 2019г. | На 31 декабря 2018г. |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | | | |
| П-1.2.1., 2.2., 2.3; П-2.3.1. | | | 33 020 | 36 254 | 41 442 |
| | в том числе: сооружения | 11501 | | | |
| | | | 15 605 | 18 167 | 20 730 |
| | машины и оборудование | 11502 | 10 239 | 10 181 | 11 709 |
| | транспортные средства | 11503 | 2 517 | 3 460 | 4 525 |
| | строительство объектов основных средств | 11504 | 4 360 | 4 344 | 4 317 |
| | прочее | 11505 | 299 | 102 | 161 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 38 912 | 34 643 | 32 040 |
| П-2.3.3. | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 248 | 225 | 68 |
| | в том числе: расходы будущих периодов | 11901 | | | |
| | | | 248 | 225 | 68 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 72 180 | 71 122 | 73 550 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| П-1.4.1. | Запасы | 1210 | 7 532 | 9 837 | 9 228 |
| | в том числе: сырьё и материалы | 12101 | 6 823 | 8 452 | 7 676 |
| П-2.3.4. | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 567 | - | - |
| П-1.5.1.; П-2.3.6. | Дебиторская задолженность | 1230 | 190 287 | 190 712 | 203 009 |
| | в том числе: ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев | 1231 | 190 287 | 190 712 | 203 009 |
| | в том числе: покупатели и заказчики | 12311 | 180 315 | 184 457 | 188 368 |
| | авансы выданные | 12312 | 1 099 | 958 | 3 502 |
| | прочие дебиторы | 12313 | 8 873 | 5 299 | 11 139 |
| П-1.3.1. | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| П-2.3.7. | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 1 302 | 4 141 | 2 137 |
| | в том числе: касса организации | 12501 | 239 | 251 | 184 |
| | расчетные счета | 12502 | 1 063 | 3 890 | 1 433 |
| | денежные средства в пути | 12503 | - | - | 520 |
| П-2.3.8. | Прочие оборотные активы | 1260 | 596 | 625 | 231 |
| | в том числе: НДС по авансам и предоплатам организации | 12601 | 412 | 471 | 140 |
| | расходы будущих периодов | 12602 | 184 | 154 | 91 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 200 284 | 205 315 | 214 605 |
| | БАЛАНС | 1600 | 272 464 | 276 437 | 288 155 |



| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020г. | На 31 декабря 2019г. | На 31 декабря 2018г. |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 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-2.3.17. | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (238 906) | (227 827) | (220 090) |
| | Итого по разделу III | 1300 | (238 896) | (227 817) | (220 080) |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 3 209 | 1 543 | 1 791 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| П -2.3.10 | Прочие обязательства | 1450 | 128 509 | 134 633 | 224 748 |
| | кредиторская задолженность, ожидаемая к погашению более, чем через 12 месяцев | 14501 | 128 509 | 134 633 | 224 748 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 131 718 | 136 176 | 226 539 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| П-1.5.3.; П-2.3.10. | Кредиторская задолженность | 1520 | 379 642 | 368 078 | 281 696 |
| | в том числе: | | | | |
| | расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15201 | 326 131 | 301 010 | 225 134 |
| | расчеты с персоналом по оплате труда | 15202 | 13 201 | 13 236 | 15 032 |
| | расчеты по страховым взносам | 15203 | 5 952 | 5 924 | 6 542 |
| | расчеты по налогам и сборам | 15204 | 13 396 | 20 820 | 14 197 |
| | авансы полученные | 15205 | 1 412 | 1 737 | 512 |
| | расчеты с прочими кредиторами | 15206 | 19 550 | 25 351 | 20 279 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 379 642 | 368 078 | 281 696 |
| | БАЛАНС | 1700 | 272 464 | 276 437 | 288 155 |

Генеральный директор  Нашев Мухамед
(подпись) (расшифровка подписи) Огурлиевич

29 марта 2021г.



**Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 2020г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2020 |
| 57135317 | | |
| 2632062277 | | |
| 35.30.14 | | |
| 12300 | 49 | |
| 384 | | |

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: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

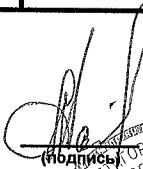
по ОКЕИ

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - декабрь 2020г. | За Январь - декабрь 2019г. |
|-------------------------|--------------------------------------------------------|-------------|----------------------------|----------------------------|
| П-2.3.12. | Выручка , в т.ч.: | 2110 | 842 562 | 847 984 |
| | производство пара и горячей воды | 21101 | 813 935 | 811 787 |
| | прочее | 21102 | 28 627 | 36 197 |
| П-1.6.;П-2.3.13. | Себестоимость продаж, в т.ч.: | 2120 | (804 215) | (798 831) |
| | производство пара и горячей воды | 21201 | (775 403) | (767 031) |
| | прочее | 21202 | (28 812) | (31 800) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 38 347 | 49 153 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | (-) | (-) |
| | Управленческие расходы | 2220 | (-) | (-) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 38 347 | 49 153 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 82 | 512 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (-) | (-) |
| П-2.3.14. | Прочие доходы | 2340 | 15 441 | 18 911 |
| | доходы в виде восстановленных резервов | 23401 | 11 880 | 12 985 |
| | прочие доходы | 23402 | 3 561 | 5 926 |
| П-2.3.14. | Прочие расходы | 2350 | (64 065) | (74 599) |
| | отчисления в оценочные резервы | 23501 | (53 150) | (61 494) |
| | убыток прошлых лет | 23502 | (262) | (1 339) |
| | расходы на исполнение положений коллективного договора | 23503 | (7 372) | (8 796) |
| | прочие расходы | 23504 | (3 281) | (2 970) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (10 195) | (6 023) |
| П-2.3.15. | Налог на прибыль | 2410 | (884) | (1 712) |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | (3 487) | (4 563) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | 2 603 | 2 851 |
| | Прочее | 2460 | - | (2) |
| П-2.3.17 | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (11 079) | (7 737) |



| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - декабрь 2020г. | За Январь - декабрь 2019г. |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------|----------------------------|
| | 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 | - | - |
| П-2.3.16 | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | (11 079) | (7 737) |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Генеральный директор



Нашев Мухамед

Огурлиевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

| КОДЫ | | |
|------------|----|------|
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2020 |
| 57135317 | | |
| 2632062277 | | |
| 35.30.14 | | |
| 12300 | | 49 |
| 384 | | |

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Пятигорсктеплосервис" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными по ОКВЭД 2

по
ОКОПФ/ОКФС

Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / Смешанная

Единица измерения: в тыс. руб.

по ОКЕИ

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 2018 г. За 2019 г. | 3100 | 10 | - | - | - | (220 090) | (220 080) |
| 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 | - | - | - | - | (7 737) | (7 737) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | (7 737) | (7 737) |
| 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 2019 г. За 2020 г. | 3200 | 10 | - | - | - | (227 827) | (227 817) |
| 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 | - | - | - | - | (11 079) | (11 079) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | (11 079) | (11 079) |
| 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 2020 г. | 3300 | 10 | - | - | - | (238 906) | (238 896) |



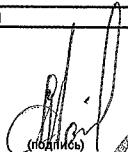
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2018 г. | Изменения капитала за 2019 г. | | На 31 Декабря 2019 г. |
|------------------------------------------------------|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | (234 011) | (14 903) | - | (248 914) |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | 13 931 | 7 166 | - | 21 097 |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | (220 080) | (7 737) | - | (227 817) |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | (234 021) | (14 903) | - | (248 924) |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | 13 931 | 7 166 | - | 21 097 |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | (220 090) | (7 737) | - | (227 827) |
| Уставный капитал | | | | | |
| до корректировок | 3402 | 10 | - | - | 10 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | 10 | - | - | 10 |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2020 г. | На 31 Декабря 2019 г. | На 31 Декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | (238 896) | (227 817) | (220 080) |

Генеральный директор



Наиф Мухамед Огурлиевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2020 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.**

| | | | | |
|--------------------------|------------|----|----|------|
| Форма по ОКУД | КОДЫ | | | |
| Дата (число, месяц, год) | 0710005 | 31 | 12 | 2020 |
| по ОКПО | 57135317 | | | |
| ИНН | 2632062277 | | | |
| по ОКВЭД 2 | 35.30.14 | | | |
| по ОКОПФ /ОКФС | 12300 / 49 | | | |
| по ОКЕИ | 384 | | | |

| Пояснения | Наименование показателя | код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | Денежные потоки от текущих операций | | | |
| | Поступления - всего | 4110 | 802 177 | 804 898 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 799 116 | 799 173 |
| | арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 2 394 | 2 705 |
| | от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | возврат обеспечения исполнения контрактов | 4114 | - | - |
| | НДС | 4115 | - | 2 331 |
| П-2.3.7 | прочие поступления | 4119 | 667 | 689 |
| | Платежи - всего | 4120 | (803 128) | (803 383) |
| | в том числе: | | | |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (550 175) | (558 289) |
| П-2.5.1 | в т.ч. участвующим обществам и иным связанным сторонам | 41211 | (398 031) | (414 368) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (228 365) | (239 120) |
| | в т.ч. НДФЛ | 41221 | (22 801) | (23 810) |
| | в т.ч. по страховым взносам | 41222 | (50 285) | (51 485) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | (8 200) | (1 850) |
| | иных налогов и сборов | 4125 | (402) | (580) |
| | НДС | 4126 | (12 683) | - |
| | обеспечение исполнения контрактов | 4127 | - | - |
| П-2.3.7 | прочие платежи | 4129 | (3 301) | (3 544) |
| | в т.ч. участвующим обществам и иным связанным сторонам | 41291 | (14) | (315) |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (949) | 1 515 |
| | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| | Поступления - всего | 4210 | 67 | 547 |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 67 | 283 |
| | от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| | от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | - |
| | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | 150 |
| | прочие поступления | 4219 | - | 114 |
| | Платежи - всего | 4220 | (1 957) | (58) |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (1 957) | (58) |
| | 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 | (1 890) | 489 |

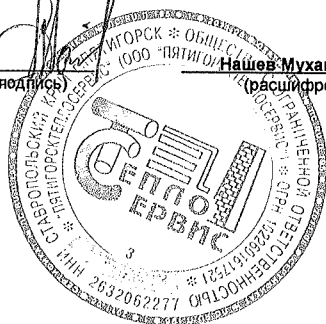


| Наименование показателя | код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | - | - |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | - | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | - | - |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | - | - |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (2 839) | 2 004 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 4 141 | 2 137 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 1 302 | 4 141 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Генеральный директор


 (подпись) Найшев Мухамед Огурлиевич
 (расшифровка подписи)

"29" марта 2021 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Пятигорсктеплосервис" (тыс. руб.) П-1
за 2020 год**

**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 начало года | | Поступило | | Выбыло | | Изменения за период | | На конец периода | | | | |
| | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 5110 | 3а 2020 г. 3а 2019 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | - | - | - |

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | - | - | - |

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | | | На начало года | | Поступило | Выбыло | | На конец периода | | | | | | | |
| | | | 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 | 3а 2020 г. 3а 2019 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 2020 г. | - | - | - | - | |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5170 | За 2019 г. | - | - | - | - | |
| | 5180 | За 2020 г. | - | - | - | - | |
| | 5190 | За 2019 г. | - | - | - | - | |

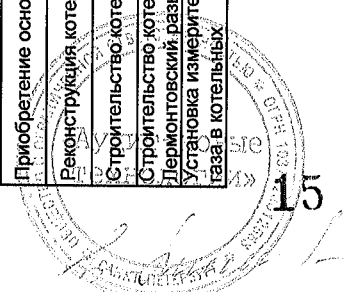


**2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств**

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|--------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------|--|
| | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | | Начислено амортизации | Переоценка | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| | | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | 3а 2020 г. | 57634 | (25724) | 1957 | (948) | 939 | (5198) | - | - | 58643 | (29983) | | |
| в том числе: | 5210 | 3а 2019 г. | 61613 | (24488) | 58 | (4037) | 4037 | (5273) | - | - | 57634 | (25724) | | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5201 | 3а 2020 г. | 1602 | (1500) | 305 | - | - | (108) | - | - | 1907 | (1608) | | |
| | 5211 | 3а 2019 г. | 1781 | (1621) | 100 | (179) | 179 | (58) | - | - | 1602 | (1500) | | |
| Транспортные средства | 5203 | 3а 2020 г. | 10019 | (6559) | 100 | (713) | 713 | (1043) | - | - | 9406 | (6889) | | |
| | 5213 | 3а 2019 г. | 13014 | (8487) | - | (2995) | 2995 | (1067) | - | - | 10019 | (6659) | | |
| Сооружения | 5205 | 3а 2020 г. | 25825 | (7658) | - | - | - | (2562) | - | - | 25825 | (10220) | | |
| | 5215 | 3а 2019 г. | 25825 | (5095) | - | - | - | (2563) | - | - | 25825 | (7658) | | |
| Машины и оборудование | 5202 | 3а 2020 г. | 20188 | (10007) | 1552 | (235) | 226 | (1485) | - | - | 21505 | (11266) | | |
| | 5212 | 3а 2019 г. | 20993 | (9285) | 58 | (863) | 863 | (1585) | - | - | 20188 | (10007) | | |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | 3а 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | 5230 | 3а 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |

2.2 Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
| | | | | Затраты за период | 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 | 5240 | 3а 2020 г. | 4344 | 1973 | - | (1957) | 4360 |
| в том числе: | 5250 | 3а 2019 г. | 4317 | 85 | - | (58) | 4344 |
| Реконструкция системы газификации котельных | 5241 | 3а 2020 г. | 30 | - | - | - | 30 |
| | 5251 | 3а 2019 г. | 30 | - | - | - | 30 |
| Диспетчеризация котельных | 5242 | 3а 2020 г. | 1252 | - | - | - | 1252 |
| | 5252 | 3а 2019 г. | 1252 | - | - | - | 1252 |
| Приобретение основных средств | 5243 | 3а 2020 г. | - | 543 | - | (543) | - |
| | 5253 | 3а 2019 г. | - | 58 | - | (58) | - |
| Реконструкция котельной "Бештау" | 5244 | 3а 2020 г. | 2998 | - | - | - | 2998 |
| | 5254 | 3а 2019 г. | 2998 | - | - | - | 2998 |
| Строительство котельной по ул. Шатило | 5245 | 3а 2020 г. | 1 | - | - | - | 1 |
| | 5255 | 3а 2019 г. | 1 | - | - | - | 1 |
| Строительство котельной по ул. Дерюмовский разъезд | 5246 | 3а 2020 г. | 63 | 16 | - | - | 79 |
| Установка измерительных комплексов газа в котельных | 5247 | 3а 2020 г. | - | 1414 | - | (1414) | - |
| | 5257 | 3а 2019 г. | - | - | - | - | - |



2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

| Наименование показателя | Код | За 2020 г. | За 2019 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего | 5270 | - | - |

2.4 Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 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 | 388878 | 386298 | 377424 |
| 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) | | Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | | |
| | | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | | | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | За 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | За 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | За 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | За 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Дебиторская задолженность, приобретенная на основании договора уступки права требования | 5306 | За 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | За 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - Итого | 5300 | За 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | За 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.2 Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 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 | | Убытков от снижения стоимости | Оборот запасов между их группами (видами) | Себестоимость | Величина резерва под снижение стоимости | |
| | | | | | | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | 3а 2020 г. | 9837 | - | 27633 | (29938) | - | - | - | - | 7532 | - |
| в том числе: | 5420 | 3а 2019 г. | 9228 | - | 29730 | (29121) | - | - | X | X | 9837 | - |
| Сырье и материалы | 5401 | 3а 2020 г. | 8452 | - | 19716 | (21345) | - | - | - | - | 6823 | - |
| | 5421 | 3а 2019 г. | 7676 | - | 21103 | (20327) | - | - | - | - | 8452 | - |
| Топливо (ГСМ) | 5402 | 3а 2020 г. | 81 | - | 4212 | (4204) | - | - | - | - | 89 | - |
| | 5422 | 3а 2019 г. | 107 | - | 3963 | (3989) | - | - | - | - | 81 | - |
| Запасные части | 5403 | 3а 2020 г. | 4 | - | 1529 | (1527) | - | - | - | - | 6 | - |
| | 5423 | 3а 2019 г. | 3 | - | 1278 | (1277) | - | - | - | - | 4 | - |
| Прочие материалы | 5404 | 3а 2020 г. | 446 | - | 283 | (615) | - | - | - | - | 114 | - |
| | 5424 | 3а 2019 г. | 46 | - | 947 | (547) | - | - | - | - | 446 | - |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности | 5405 | 3а 2020 г. | 101 | - | 508 | (548) | - | - | - | - | 61 | - |
| | 5425 | 3а 2019 г. | 58 | - | 759 | (716) | - | - | - | - | 101 | - |
| Материалы специального назначения на складе | 5406 | 3а 2020 г. | 473 | - | 1018 | (1167) | - | - | - | - | 324 | - |
| | 5426 | 3а 2019 г. | 416 | - | 543 | (486) | - | - | - | - | 473 | - |
| Материалы специального назначения в эксплуатации | 5407 | 3а 2020 г. | 109 | - | - | (7) | - | - | - | - | 102 | - |
| | 5427 | 3а 2019 г. | 129 | - | 496 | (516) | - | - | - | - | 109 | - |
| Материалы (ОС стоимостью менее 40 тысяч рублей) | 5408 | 3а 2020 г. | 171 | - | 365 | (523) | - | - | - | - | 13 | - |
| | 5428 | 3а 2019 г. | 23 | - | 641 | (493) | - | - | - | - | 171 | - |
| Тара и тарные материалы | 5409 | 3а 2020 г. | - | - | 2 | (2) | - | - | - | - | - | - |
| | 5429 | 3а 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Материалы, переданные в переработку | 5409 | 3а 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5429 | 3а 2019 г. | 770 | - | - | (770) | - | - | - | - | - | - |

4.2 Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | 31 декабря 2020 г. | | 31 декабря 2019 г. | | 31 декабря 2018 г. | |
|---------------------------------------------------------|------|--------------------|----|--------------------|----|--------------------|----|
| | | На | На | На | На | На | На |
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - | - | - | - |

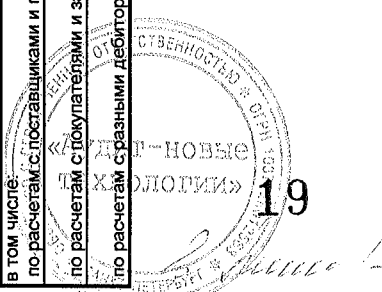


5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | | | |
|--------------------------------------------------------|------|------------|------------------------------|----------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------|-----------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|--|
| | | | Ученная по условиям договора | | Величина резерва по сомнительным долгам | Поступление | | Списание на финансовый результат | Выбыло | | Использование резерва (списание дебиторской задолженности за счет резерва) | Корректировка величины резерва (в т.ч. создание) | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность | Ученная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | | | |
| | | | Ученная по условиям договора | Балансовая стоимость | | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | | Погашение | Восстановление резерва | | | | | | Ученная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | 3а 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| в том числе: | 5521 | 3а 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| по расчетам с поставщиками и подрядчиками | 5502 | 3а 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5522 | 3а 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| по расчетам с покупателями и заказчиками | 5510 | 3а 2020 г. | 380 992 | (190 280) | 423 529 | - | (382 684) | (1) | 11 880 | (10 840) | (53 149) | - | 410 996 | (220 709) | - | 410 996 | (220 709) | |
| | 5530 | 3а 2019 г. | 355 803 | (152 794) | 394 648 | - | (358 422) | (14) | 12 985 | (11 023) | (61 494) | - | 380 992 | (190 280) | - | 380 992 | (190 280) | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| по расчетам с поставщиками и подрядчиками | 5511 | 3а 2020 г. | 1 075 | (119) | 1 248 | - | (1 075) | - | 84 | (32) | (114) | - | 1 216 | (117) | - | 1 216 | (117) | |
| | 5531 | 3а 2019 г. | 3 569 | (67) | 1 075 | - | (3 543) | - | 1 946 | (26) | (2 024) | - | 1 075 | (119) | - | 1 075 | (119) | |
| по расчетам с покупателями и заказчиками | 5512 | 3а 2020 г. | 365 861 | (181 404) | 400 640 | - | (365 861) | - | 8 177 | (5 087) | (47 098) | - | 395 553 | (215 238) | - | 395 553 | (215 238) | |
| | 5532 | 3а 2019 г. | 328 624 | (140 256) | 370 837 | - | (328 624) | (12) | 10 965 | (4 964) | (57 077) | - | 365 861 | (181 404) | - | 365 861 | (181 404) | |
| расчеты по налогам и сборам | 5513 | 3а 2020 г. | 2 065 | - | 7 145 | - | (2 065) | - | - | - | - | - | 7 145 | - | - | 7 145 | - | |
| | 5533 | 3а 2019 г. | 8 570 | - | 2 065 | - | (8 570) | - | - | - | - | - | 2 065 | - | - | 2 065 | - | |
| по расчетам с подотчетными лицами | 5514 | 3а 2020 г. | - | - | 1 693 | - | (1 693) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5534 | 3а 2019 г. | - | - | 2 647 | - | (2 647) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| по расчетам с разными дебиторами и кредиторами | 5515 | 3а 2020 г. | 11 991 | (8 757) | 12 803 | - | (11 990) | (1) | 3 619 | (5 721) | (5 937) | - | 7 082 | (5 354) | - | 7 082 | (5 354) | |
| | 5535 | 3а 2019 г. | 15 040 | (12 471) | 18 024 | - | (15 038) | (2) | 74 | (6 033) | (2 393) | - | 11 991 | (8 757) | - | 11 991 | (8 757) | |
| по расчетам с персоналом по прочим операциям | 5516 | 3а 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5536 | 3а 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Итого | 5500 | 3а 2020 г. | 380 992 | (190 280) | 423 529 | - | (382 684) | (1) | 11 880 | (10 840) | (53 149) | - | 410 996 | (220 709) | - | 410 996 | (220 709) | |
| | 5520 | 3а 2019 г. | 355 803 | (152 794) | 394 648 | - | (358 422) | (14) | 12 985 | (11 023) | (61 494) | - | 380 992 | (190 280) | - | 380 992 | (190 280) | |

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | | На 31 декабря 2018 г. | |
|------------------------------------------------|------|------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
| | | Ученная по условиям договора | Балансовая стоимость | Ученная по условиям договора | Балансовая стоимость | Ученная по условиям договора | Балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 261 047 | 40 338 | 218 528 | 28 248 | 192 950 | 40 156 |
| в том числе: | | | | | | | |
| по расчетам с поставщиками и подрядчиками | 5541 | 246 | 129 | 267 | 148 | 96 | 29 |
| по расчетам с покупателями и заказчиками | 5542 | 255 123 | 39 885 | 207 618 | 26 214 | 179 282 | 39 027 |
| по расчетам с разными дебиторами и кредиторами | 5543 | 5 678 | 324 | 10 643 | 1 886 | 13 572 | 1 100 |

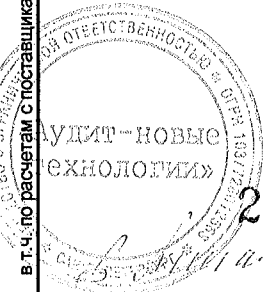


5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Поступление | | Выбыло | | Перевод из кратко-срочную задолжен-ность | Перевод из долго-срочную задолжен-ность | Остаток на конец периода |
|---------------------------------------------------------|------|------------|------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------|-----------|----------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|
| | | | | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке) | | Погашение | Списание на финансовый результат | | | |
| | | | | Принятые проценты и иные начисления | Принятые штрафы | | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | 3а 2020 г. | 134 633 | - | - | - | - | (59 837) | (59 837) | 128 509 |
| в том числе: | 5571 | 3а 2019 г. | 224 748 | - | - | (30 278) | - | - | (59 837) | 134 633 |
| по расчетам с поставщиками и подрядчиками | 5552 | 3а 2020 г. | 134 633 | - | - | - | - | 53 713 | (59 837) | 128 509 |
| по расчетам с разными дебиторами и кредиторами | 5553 | 3а 2020 г. | 224 748 | - | - | (30 278) | - | - | (59 837) | 134 633 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5573 | 3а 2020 г. | 368 078 | 373 518 | - | (368 078) | - | (53 713) | 59 837 | 379 642 |
| в том числе: | 5580 | 3а 2019 г. | 281 696 | 308 260 | - | (281 696) | (19) | - | 59 837 | 368 078 |
| по расчетам с поставщиками и подрядчиками | 5561 | 3а 2020 г. | 301 010 | 320 007 | - | (301 010) | - | (53 713) | 59 837 | 326 131 |
| по расчетам с покупателями и заказчиками | 5562 | 3а 2020 г. | 1 737 | 1 412 | - | (1 737) | (19) | - | 59 837 | 301 010 |
| по расчетам по налогам и сборам | 5563 | 3а 2020 г. | 512 | 1 737 | - | (512) | - | - | - | 1 412 |
| по расчетам по соц. страхованию и обеспечению | 5564 | 3а 2020 г. | 20 820 | 13 396 | - | (20 820) | - | - | - | 13 396 |
| по расчетам с персоналом по оплате труда | 5565 | 3а 2020 г. | 14 197 | 20 820 | - | (14 197) | - | - | - | 20 820 |
| по расчетам с поставщиками и подрядчиками | 5566 | 3а 2020 г. | 5 924 | 5 952 | - | (5 924) | - | - | - | 5 952 |
| по расчетам с покупателями и заказчиками | 5567 | 3а 2020 г. | 6 542 | 5 924 | - | (6 542) | - | - | - | 5 924 |
| по расчетам по налогам и сборам | 5568 | 3а 2020 г. | 13 236 | 13 201 | - | (13 236) | - | - | - | 13 201 |
| по расчетам с персоналом по оплате труда | 5569 | 3а 2020 г. | 15 032 | 13 236 | - | (15 032) | - | - | - | 13 236 |
| по расчетам с разными дебиторами и кредиторами | 5570 | 3а 2020 г. | 25 351 | 19 550 | - | (25 351) | - | - | - | 19 550 |
| заемные средства | 5587 | 3а 2020 г. | 20 279 | 25 351 | - | (20 279) | - | - | - | 25 351 |
| Итого | 5550 | 3а 2020 г. | 502 711 | 373 518 | - | (368 078) | - | - | - | 508 151 |
| | 5570 | 3а 2019 г. | 506 444 | 308 260 | - | (311 974) | (19) | - | - | 502 711 |

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На | |
|--------------------------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| | | 31 декабря 2020 г. | 31 декабря 2019 г. |
| Всего | 5590 | 19 719 | 14 245 |
| в т.ч. по расчетам с покупателями и заказчиками | 55901 | - | - |
| в т.ч. по расчетам с поставщиками и подрядчиками | 55902 | 19 719 | 14 245 |



6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | 3а 2020 г. | 3а 2019 г. |
|-------------------------------------|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 532760 | 519737 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 169977 | 176971 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 50502 | 51161 |
| Амортизация | 5640 | 5197 | 5273 |
| Прочие затраты | 5650 | 45779 | 45689 |
| Итого по элементам | 5660 | 804215 | 798831 |
| Изменение остатков (прирост[-]): | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение[+]): | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам | 5600 | 804215 | 798831 |



7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на конец периода |
|------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------|-----------|--------------|---------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | - | 29847 | (26044) | (3803) | - |
| в том числе: | | | | | | |
| оценочное обязательство по оплате отпусков | 5701 | - | 16619 | (16619) | - | - |
| оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам года | 5702 | - | 13228 | (9425) | (3803) | - |



8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |



9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | 3а 2020 г. | | 3а 2019 г. |
|------------------------------------|------|----------------|-----------------|-------------------|
| | | На начало года | Получено за год | 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 | - | - | - |

Handwritten signature

Генеральный директор

Нашев М.О.



"29" марта 2021 г.



ПОЯСНЕНИЯ (П-2)
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 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..... | 6 |
| 2.1 | .Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности | 6 |
| 2.2 | .Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | 6 |
| 2.3 | .Инвентаризация активов и обязательств | 6 |
| 2.4 | .Основные средства | 6 |
| 2.5 | .Финансовые вложения | 8 |
| 2.6 | .Материально-производственные запасы | 8 |
| 2.7 | .Денежные средства и денежные эквиваленты | 8 |
| 2.8 | .Расходы по обычным видам деятельности | 9 |
| 2.9 | .Расходы будущих периодов | 9 |
| 2.10 | .Дебиторская задолженность | 9 |
| 2.11 | .Оценочные обязательства | 10 |
| 2.12 | .Доходы по обычным видам деятельности..... | 10 |
| | Учет доходов и расходов Общества ведется раздельно по видам деятельности, установленным руководством Общества. | 10 |
| 2.13 | .Изменение учетной политики..... | 10 |
| 3 | Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности..... | 11 |
| 3.1 | .Основные средства..... | 11 |
| 3.2 | .Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 12 |
| 3.3 | .Прочие внеоборотные активы..... | 12 |
| 3.4 | .Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 12 |
| 3.5 | .Запасы..... | 12 |
| 3.6 | .Дебиторская задолженность..... | 12 |
| 3.7 | .Денежные средства и денежные эквиваленты | 14 |
| 3.8 | .Прочие оборотные активы..... | 15 |
| 3.9 | .Капитал..... | 16 |
| 3.10 | .Кредиторская задолженность | 16 |
| 3.11 | .Доходы будущих периодов..... | 17 |
| 3.12 | .Доходы от обычных видов деятельности | 17 |
| 3.13 | .Расходы по обычным видам деятельности..... | 18 |
| 3.14 | .Прочие доходы и расходы..... | 19 |
| 3.15 | .Налогообложение..... | 19 |
| 3.16 | .Совокупный финансовый результат периода | 20 |
| 3.17 | .Чистая прибыль к распределению..... | 20 |
| 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 | 27 |
| 4.3 | .Информация о рисках | 27 |



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 31.12.2020г. представлено ниже:

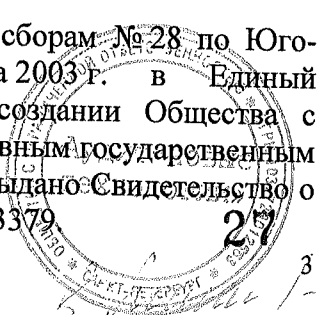
Таблица 1 Участники Общества

| 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 2020 год

Местонахождение: Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н

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.

Лицензия № ЛО-26-01-004296 от 08.12.2017г. на осуществление медицинской деятельности (согласно приложению). Срок действия – бессрочно.

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 2020 год – 484 человека, 2019 год - 508 человек, 2018 год - 548 человек.

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

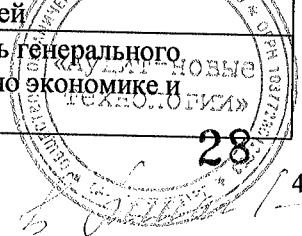
20 ноября 2017 года в соответствии с Протоколом № 2/17 от 20.11.2017г. генеральным директором Общества на срок до 12.12.2022г. назначен Нашев Мухамед Огурлиевич.

В соответствии с Протоколом № 1/20 очередного общего собрания участников ООО «Пятигорсктеплосервис» от 31 августа 2020 года было принято решение по избранию состава Совета директоров на 2020 год.

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

Таблица 2 Совет Директоров Общества

| Фамилия, инициалы | Место работы | Занимаемая должность |
|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| Татаринцева С.Н. | ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» | Заместитель генерального директора по работе с социально-значимыми категориями потребителей |
| Костюков В.В. | ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» | Заместитель генерального директора по экономике и финансам |



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

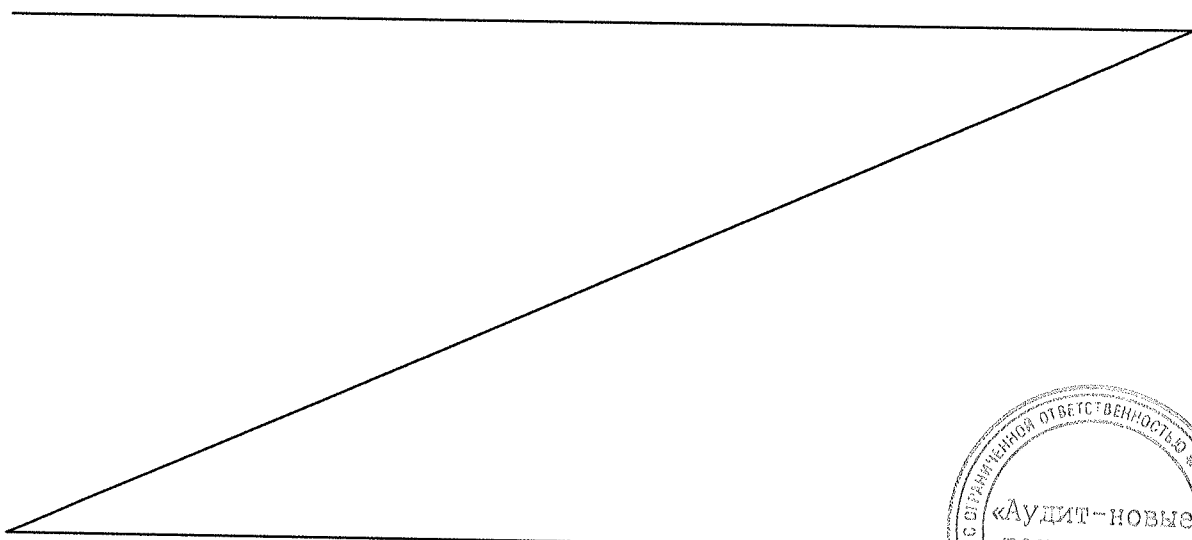
| | | |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Агапонов Ю.В. | ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» | Начальник управления по работе с населением и ОКК |
| Балабанова О.Г. | ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» | Заместитель начальника управления по правовым вопросам и имущественным отношениям |
| Бельчиков Д.П. | Администрация г.Пятигорска | Заместитель главы г.Пятигорска |
| Аванесов А.А. | МУ «Управление имущественных отношений Администрации г.Пятигорска» | Заместитель начальника |
| Балагова А.В. | МУ «Управление имущественных отношений Администрации г.Пятигорска» | Заведующий отделом контроля и анализа |

Председатель СД – Татаринцева С.Н.

Состав Ревизионной комиссии Общества на 2020 год приведен в таблице (см. Таблица 3).

Таблица 3 Ревизионная комиссия Общества

| Фамилия, инициалы | Место работы | Занимаемая должность |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Косинова Н.В. | ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» | Советник генерального директора |
| Искуменко В.Ф. | МУ «Управление имущественных отношений Администрации г.Пятигорска» | Главный бухгалтер |
| Королева О.М. | МУ «Управление имущественных отношений Администрации г.Пятигорска» | 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 2020 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 30.12.2019 г. № 386.

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 8 редакция 3.0.

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

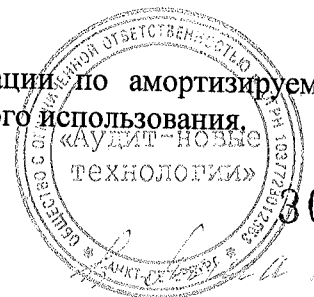
Инвентаризация в Обществе проводится:

- 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 2020 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.

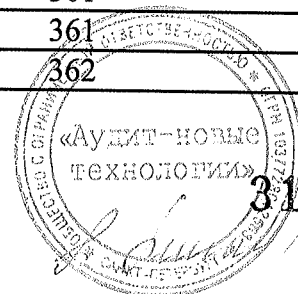
Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объектов основных средств.

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 тепловой энергии, 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 тепловой энергии». 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.

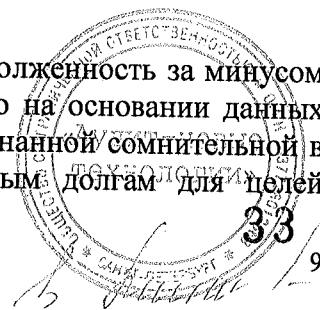
2.9 Расходы будущих периодов

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 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.

2.12 Доходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов Общества ведется отдельно по видам деятельности, установленным руководством Общества.

Доходы от реализации тепловой энергии, 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.

2.13 Изменение учетной политики

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, в учетной политике на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном

признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

С 2021 года организация применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты основных средств стоимостью менее 100 000 рублей за единицу отражаются в составе МПЗ и списываются на расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или эксплуатации, контроль за их движением организуется с использованием забалансовых счетов.

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.

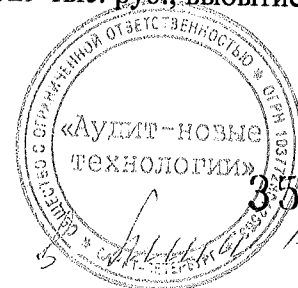
Объекты незавершенного строительства, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок, приведены в таблице (см. Таблица 4/2).

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

тыс. руб.

| Наименование объекта незавершенного строительства | Стоимость | | |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | на 31 декабря 2020 г. | на 31 декабря 2019 г. | на 31 декабря 2018 г. |
| Реконструкция системы газификации котельной "Бештау" (котел КВГМ-10 №8) | 30 | 30 | 30 |
| Диспетчеризация котельных | 1 252 | 1 252 | 1 252 |
| Строительство котельной по ул. Шатило | 1 | 1 | 1 |
| Строительство котельной по ул. Лермонтовский разъезд | 79 | 63 | 36 |
| Реконструкция котельной «Бештау» | 2 998 | 2 998 | 2 998 |
| Итого | 4 360 | 4 344 | 4 317 |

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом на 31 декабря 2020 года составляют – 388 878 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 386 298 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. - 377 424 тыс. руб.. Поступление арендованных основных средств за 2018 год составило – 22 899 тыс. руб., , выбытие – 15 265 тыс. руб., за 2019 год – поступление 14 104 тыс. руб., выбытие – 5 230 тыс. руб., за 2020 год – поступление 71 029 тыс. руб., выбытие – 68 449 тыс. руб..



3.2 Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

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 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев | 248 | 225 | 68 |
| Итого | 248 | 225 | 68 |

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 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Налог на добавленную стоимость при приобретении работ и услуг | 567 | - | - |
| Итого | 567 | - | - |

3.5 Запасы

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

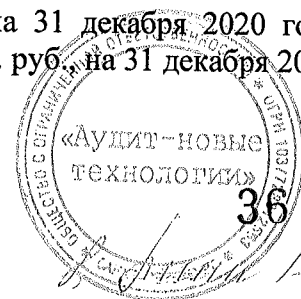
3.6 Дебиторская задолженность

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.

Списанная дебиторская задолженность, учтенная за балансом на 31 декабря 2020 года составляет – 41 506 тыс. руб, на 31 декабря 2019 года – 34 693 тыс. руб, на 31 декабря 2018 года – 21 490 тыс. руб..



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

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

| Наименование показателя | На 31.12.2020 г. | | На 31.12.2019 г. | | На 31.12.2018 г. | | тыс. руб. |
|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|
| | Сумма | Резерв | Сумма | Резерв | Сумма | Резерв | |
| Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч. | 395 553 | (215 238) | 365 861 | (181 404) | 328 624 | (140 256) | |
| задолженность населения за тепловую энергию | 325 663 | (182 671) | 198 033 | (121 635) | 267 367 | (116 579) | |
| задолженность прочих покупателей за тепловую энергию | 62 460 | (26 188) | 151 220 | (52 866) | 41 286 | (16 464) | |
| задолженность покупателей по неосновной деятельности | 7 430 | (6 379) | 16 608 | (6 903) | 19 971 | (7 213) | |
| Авансы выданные всего | 1 216 | (117) | 1 075 | (119) | 3 569 | (67) | |
| Прочая всего, в т.ч. | 14 227 | (5 354) | 14 056 | (8 757) | 23 610 | (12 471) | |
| расчеты по налогам и сборам | 7 145 | - | 2 065 | - | 8 570 | - | |
| расчеты с персоналом по прочим операциям | - | - | - | - | - | - | |
| расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | 6 029 | (5 354) | 11 183 | (8 757) | 14 417 | (12 471) | |
| расчеты по госпошлине | 1 053 | - | 808 | - | 623 | - | |
| Итого | 410 996 | (220 709) | 380 992 | (190 280) | 355 803 | (152 794) | |

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

Крупнейшие дебиторы Общества (задолженность свыше 5 000 тыс. руб.) 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

| Наименование дебитора | На 31.12.2020 г. | | На 31.12.2019 г. | | На 31.12.2018 г. | | Характер задолженности |
|-------------------------|------------------|---------|------------------|---------|------------------|---------|------------------------|
| | Сумма | Резерв | Сумма | Резерв | Сумма | Резерв | |
| ООО УК «Коммунальщик-1» | 20 549 | (4 668) | 19 038 | (3 577) | 18 636 | (3 232) | Тепловая энергия |
| ООО «Союз» | 11 505 | (6 954) | 11 760 | (6 741) | 8 746 | (6 599) | Тепловая энергия |

тыс. руб.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

| | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|------------------|
| ОАО «Ремонтно-эксплуат. управление» | 10 507 | (10 507) | 10 507 | (10 507) | 10 507 | (10 507) | Тепловая энергия |
| МУ «Управление имущественных отношений» Администрации г. Пятигорска | 6 004 | (5 089) | 4 672 | (3 782) | 3 413 | (2 619) | Тепловая энергия |
| ООО УК «КМВ Строй-1» | 13 548 | (3 558) | 14 883 | (4 110) | 17 714 | (3 431) | Тепловая энергия |
| ООО УК «Строй Ком КМВ» | 6 969 | (1 490) | 8 595 | (1 566) | 10 431 | (1 743) | Тепловая энергия |
| Итого | 69 082 | (32 266) | 69 455 | (30 283) | 69 447 | (28 131) | |

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 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
| Денежные средства, в т.ч. | | | |
| на расчетных счетах | 1 063 | 3 880 | 1 418 |
| на специальных счетах | - | 10 | 15 |
| касса | 239 | 251 | 184 |
| переводы в пути | - | - | 520 |
| Итого денежные средства и денежные эквиваленты | 1 302 | 4 141 | 2 137 |

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. | |
|--------------------------------------------|-------|-----------|---------|
| | | 2020 г. | 2019 г. |
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 802 177 | 804 898 |
| прочие поступления | 4119 | 667 | 689 |
| в том числе: | | | |
| госпошлина | 41191 | 378 | 460 |
| проценты полученные | 41192 | | 108 |
| расчеты по претензиям | 41193 | 213 | 121 |

38
 14

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

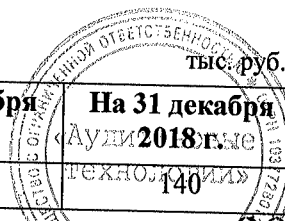
| | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| прочие поступления | 41194 | 76 | - |
| Платежи - всего | 4120 | (803 126) | (803 383) |
| прочие платежи | 4129 | (3 301) | (3 544) |
| в том числе: | | | |
| госпошлина | 41291 | (1 717) | (1 293) |
| в т.ч. участвующим общества и иным связанным сторонам | 412911 | (14) | (103) |
| отчисления профсоюзу на соц. культ. мероприятия | 41292 | (223) | (381) |
| пени, штрафы | 41293 | (710) | (135) |
| взносы в СРО | 41294 | (202) | (179) |
| неустойка по решению суда | 41295 | (50) | (704) |
| в т.ч. участвующим общества и иным связанным сторонам | 412951 | (50) | (212) |
| судебные издержки | 41296 | (119) | - |
| прочие платежи | 41297 | (280) | (852) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (949) | 1 515 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 67 | 547 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 67 | 283 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4212 | - | 150 |
| прочие поступления | 4219 | - | 114 |
| в том числе: | | | |
| поступления по договорам цессии | 42191 | - | 114 |
| Платежи - всего | 4220 | (1 957) | (58) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (1 957) | (58) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (1 890) | 489 |

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

| Наименование показателя | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. (тыс. руб.) |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| НДС по авансам и переплатам | 412 | 471 | 140 |



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

| | | | |
|---------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 месяцев | 184 | 154 | 91 |
| Итого | 596 | 625 | 231 |

3.9 Капитал

Величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб., в 2020г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2020. 31.12.2019г. и 31.12.2018г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Стоимость чистых активов составляет:

- На 31.12.2018г. – (220 080) тыс. руб.
- На 31.12.2019г. – (227 817) тыс. руб.
- На 31.12.2020г. – (238 896) тыс. руб.

Чистый убыток за 2020 год составил 11 079 тыс. руб., за 2019 год – 7 737 тыс. руб.. По состоянию на 31.12.2020г. краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 179 358 тыс. руб.. Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, обуславливающей значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Вместе с тем руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты. Уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием у руководства Общества конкретных планов:

- производится поиск Заказчиков и расширяется спектр работ и услуг в рамках прочей деятельности в целях увеличения прибыли;
- оптимизируются затраты на производство;
- Приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края от 15 июля 2019 года № 184 утверждена Инвестиционная программа ООО «Пятигорсктеплосервис» на 2020-2023 гг.. в соответствии с которой планируется строительство объектов теплоснабжения с последующим принятием на баланс Общества в качестве ОС.

В 2019-2020 гг. операции по привлечению заемных средств Обществом не производились.

3.10 Кредиторская задолженность

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

На 31.12.2020 г. – 128 509 тыс. руб., из них 74 796 тыс. руб. – долгосрочная кредиторская задолженность перед ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» в соответствии с Соглашением о реструктуризации задолженности № 49-9-479/19 от 01.11.19., и 53 713 тыс. руб. - долгосрочная кредиторская задолженность перед ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» в соответствии с Соглашением о реструктуризации задолженности № 49-9-621/20 от 31.12.2020г.

На 31.12.2019 г. - 134 633 тыс. руб. Данная сумма представляет собой долгосрочную кредиторскую задолженность перед ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» в соответствии с Соглашением о реструктуризации задолженности № 49-9-479/19 от 01.11.19



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

На 31.12.2018 г. – 224 748 тыс. руб., из них 168 466 тыс руб. – долгосрочная кредиторская задолженность перед ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» в соответствии с Соглашением о реструктуризации задолженности № 49-9-338/18 от 29.06.18г., 56 282 тыс. руб. – долгосрочная кредиторская задолженность перед АО «Газпром газораспределение Ставрополь» в соответствии с Графиком реструктуризации задолженности № 10-0833/17 от 18.12.17г.

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 более 5 000 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 | На 31.12.20г. | На 31.12.19г. | На 31.12.18г. | Характер задолженности |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------------------------------|
| ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» | 166 010 | 134 623 | 129 742 | поставка газа |
| АО «Газпром газораспределение Ставрополь» | 120 893 | 131 812 | 75 976 | транспортировка газа |
| МУ «Управление имущественных отношений администрации г.Пятигорска» | 14 880 | 18 101 | 17 555 | арендная плата |
| ОАО «Пятигорские электрические сети» | 28 739 | 22 029 | 9 142 | поставка электроэнергии |
| ФГУП «Ставрополькрайводоканал – Кавминводоканал» | 7 012 | 7 367 | 4 751 | услуги по водоснабжению и водоотведению |
| Итого | 337 534 | 313 932 | 237 166 | |

3.11 Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2020г., 31.12.2019г. и 31.12.2018г. доходов будущих периодов у Общества не имеется.

3.12 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).

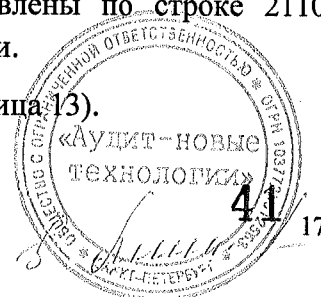


Таблица 13. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

тыс. руб.

| Наименование показателя | за 2020 г. | за 2019 г. |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| Выручка от реализации пара и горячей воды: | 813 935 | 811 787 |
| Прочая выручка, в т.ч.: | 28 627 | 36 197 |
| реализация холодной воды для нужд ГВС | 16 902 | 16 362 |
| ремонтные работы/оказанные услуги | 11 725 | 19 835 |
| Итого | 842 562 | 847 984 |

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 2020 г. | за 2019 г. |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Войсковая часть 7427 | 4 997 | 7 213 |
| ФГБОУ ВПО «ПГУ» | 7 768 | 7 600 |
| Пятигорский медико-фармацевтический институт | 8 164 | 9 339 |
| ЛПУП Санаторий «Лесная поляна» | 8 154 | 8 895 |
| МБУЗ ЦГБ г. Пятигорска | 6 844 | 6 247 |
| ФГБУ «Санаторно-курортный комплекс «Северокавказский» МО РФ | 5 841 | 6 891 |
| Население г. Пятигорска | 616 773 | 605 211 |
| Итого | 658 541 | 651 396 |

3.13 Расходы по обычным видам деятельности

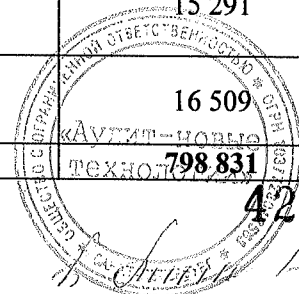
Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1.

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

Таблица 15. Себестоимость продаж

тыс. руб.

| Наименование показателя | за 2020 г. | за 2019 г. |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Себестоимость продажи пара и горячей воды: | 775 403 | 767 031 |
| Прочая себестоимость: | 28 812 | 31 800 |
| в том числе | | |
| себестоимость реализации холодной воды для нужд ГВС | 15 527 | 15 291 |
| себестоимость выполненных ремонтных работ/оказанных услуг | 13 285 | 16 509 |
| Итого | 804 215 | 798 831 |



3.14 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 | за 2020 г. | | за 2019 г. | |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Резерв по сомнительным долгам | 11 880 | 53 150 | 12 985 | 61 494 |
| Госпошлина, судебные издержки | 1 568 | 2 525 | 2 200 | 2 010 |
| Прибыль/убыток прошлых лет | 637 | 262 | 824 | 1 339 |
| Расходы на исполнение положений коллективного договора | - | 7 372 | - | 8 796 |
| Суммы НДС, непредъявляемые к вычету | - | 54 | - | 73 |
| Реализация основных средств | 80 | - | 391 | - |
| Расходы от списания кредиторской /дебиторской задолженности | - | 1 | 19 | 14 |
| Прочие доходы/расходы | 1 276 | 701 | 2 492 | 873 |
| Итого | 15 441 | 64 065 | 18 911 | 74 599 |

тыс. руб.

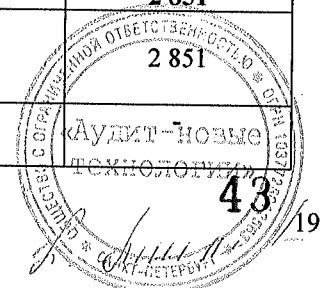
3.15 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2020 год следующие показатели:

Таблица 17. Расчеты по налогу на прибыль

| № п/п | Наименование показателя | Сумма | |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| | | За 2020 год | За 2019 год |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения - всего | (10 195) | (6 023) |
| 1.1 | в том числе: облагаемая по ставке 20% | (10 195) | (6 023) |
| 2 | Условный расход (доход) по налогу на прибыль | (2 039) | (1 205) |
| 2.1 | в том числе: рассчитанный по ставке 20% | (2 039) | (1 205) |
| 3 | Постоянный налоговый расход (доход) | 2 923 | 2 917 |
| 4 | Расход (доход) по налогу на прибыль | (884) | (1 712) |
| 5 | Отложенный налог на прибыль | 2 603 | 2 851 |
| 5.1 | В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде | 2 603 | 2 851 |
| 5.2 | изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок | - | - |

тыс. руб.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

| | | | |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| 5.3 | признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах | - | - |
| 6 | Текущий налог на прибыль | (3 487) | (4 563) |

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 | 2020 г. | | | | На конец периода |
|----------------------------------|---------------------------------|-----------|----------|----------|--------------------------------|---------------------------------|
| | «+» переплата «-» задолженность | Начислено | Уплачено | Получено | Корректировка прошлых периодов | «+» переплата «-» задолженность |
| НДС | (19 496) | 33 607 | 64 990 | - | - | (11 887) |
| НДС (в части налогового агента) | 30 | 4 555 | 3 966 | - | - | (559) |
| Налог на прибыль | 1 605 | 3 487 | 8 200 | - | - | 6 318 |
| Налог на имущество | (96) | 279 | 290 | - | 24 | (61) |
| НДФЛ | (1 199) | 22 464 | 22 801 | - | - | (862) |
| Транспортный налог | (29) | 110 | 112 | - | - | (27) |
| Госпошлина к возврату из бюджета | 430 | 467 | - | 70 | - | 827 |

3.16 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат (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» и составляет:

- за 2019 год - (7 737) тыс. руб.
- за 2020 год - (11 079) тыс. руб.

3.17 Чистая прибыль к распределению

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

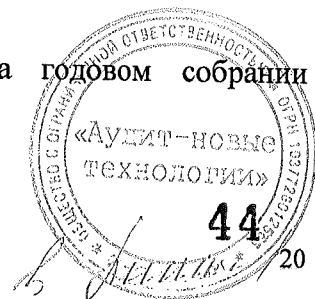
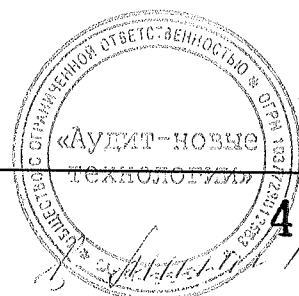


Таблица 19. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году

тыс. руб.

| Направления распределения прибыли | Сумма |
|---------------------------------------------------------------|-----------|
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2019 г. | (227 827) |
| в т.ч. убыток за 2019 г.: | (7 737) |
| Чистая прибыль (убыток) за 2020 г. | (11 079) |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2020 г. | (238 906) |



4 Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2019 года» и «На 31 декабря 2018 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2020 год и отчета об изменениях капитала за 2020 год и на 31.12.2019, и 31.12.2018 сформированы с учетом корректировки в связи с изменениями в Учетной политике на 2020 год и определением величины текущего налога на прибыль с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете. Учитывая это, была скорректирована величина временных разниц в части резерва по сомнительным долгам, ранее отраженная в составе постоянных разниц, на сумму 21 097 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2018г. и 7 166 тыс. руб. – на 31.12.2019г.

Корректировки показателей 2018 и 2019 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (см. Таблица 20, 21).

Таблица 20. Бухгалтерский баланс

| Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2019 | | | На 31.12.2018 | | |
|----------------------------------------------|-------------|------------------------|---------------|---------------------------|------------------------|---------------|---------------------------|
| | | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | | | |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 13 546 | 21 097 | 34 643 | 18 109 | 13 931 | 32 040 |
| ИТОГО по разделу I | 1100 | 50 025 | 21 097 | 71 122 | 59 619 | 13 931 | 73 550 |
| БАЛАНС | 1600 | 255 340 | 21 097 | 276 437 | 274 224 | 13 931 | 288 155 |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (248 924) | 21 097 | (227 827) | (234 021) | 13 931 | (220 090) |
| ИТОГО по разделу III | 1300 | (248 914) | 21 097 | (227 817) | (234 011) | 13 931 | (220 080) |
| БАЛАНС | 1700 | 255 340 | 21 097 | 276 437 | 274 224 | 13 931 | 288 155 |

Таблица 21. Отчет о финансовых результатах

| Наименование показателя | Код строки | За 2019 год | | |
|------------------------------------------------|-------------|------------------------|---------------|---------------------------|
| | | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (6 023) | | (6 023) |
| Налог на прибыль, в т.ч.: | 2410 | (8 878) | 7 166 | (1 712) |
| текущий налог на прибыль | 2411 | (4 563) | | (4 563) |
| отложенный налог на прибыль | 2412 | (4 315) | 7 166 | 2 851 |
| налог на прибыль прошлых лет | 2413 | - | | |
| Прочее | 2460 | (2) | | (2) |
| Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (14 903) | 7 166 | (7 737) |
| Совокупный финансовый результат периода | 2500 | (14 903) | 7 166 | (7 737) |

В Отчете об изменениях капитала за 2020 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

на 31 декабря 2018 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, проведенные в 2019 году.

| Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2019 | | | На 31.12.2018 | | |
|-------------------------|------------|------------------------|---------------|---------------------------|------------------------|---------------|---------------------------|
| | | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
| Чистые активы | 3600 | (248 914) | 21 097 | (227 817) | (234 011) | 13 931 | (220 080) |

Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1 Информация об операциях со связанными сторонами

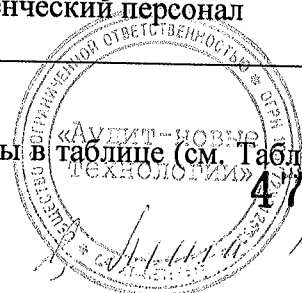
Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2020 г., с которыми проводились расчеты в 2020 году приведен в таблице (см. Таблица 22)

Таблица 22. 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 является 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.

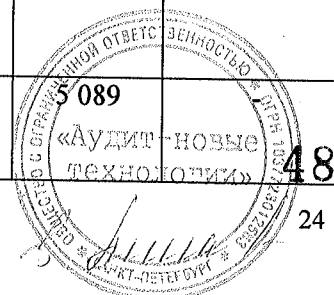
Операции со связанными сторонами за 2020г. и 2019г. приведены в таблице (см. Таблица 23)



**Таблица 23. Операции с участвующими обществами
и иными связанными сторонами**

За 2020 год

| Наименование организации | Вид операции | Объем операций | Незавершенные на конец отчет. периода операции (+) дебиторская/ (-) кредиторская | тыс. руб. | |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|
| | | | | Резерв по сомнительным долгам | Сумма списанной дебиторской задолженности |
| ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» | Поставка природного газа | 468 267 | (294 519) | - | - |
| ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» | Аренда /субаренда имущества | 15 860 | (3 061) | - | - |
| ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» | Госпошлина | 209 | (602) | - | - |
| ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» | Оказание прочих услуг/выполнение работ | 6 406 149 | 213 | - | - |
| ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» | Поставка ТМЦ | 149 | - | - | - |
| АО «Газпром газораспределение Ставрополь» | Услуги по транспортировке газа | - | (120 869) | - | - |
| АО «Газпром газораспределение Ставрополь» | Оказание прочих услуг | 50 | (24) | - | - |
| АО «Газпром газораспределение Ставрополь» | Госпошлина и судебные издержки | 74 | - | - | - |
| МУ «Управление имущественных отношений» Администрации г. Пятигорска | Аренда имущества | 18 799 | (14 880) | - | - |
| МУ «Управление имущественных отношений» Администрации г. Пятигорска | Неустойка | 50 | - | - | - |
| МУ «Управление имущественных отношений» | Тепловая энергия | 1 331 | 6 004 | - | - |

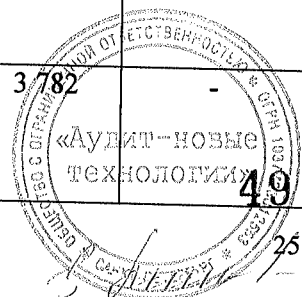


Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

| | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|------------------|---------------|--------------|
| Администрации г. Пятигорска | | | | | |
| МУ «Управление имущественных отношений» Администрации г. Пятигорска | Реализация работ, услуг, ТМЦ | 3 542 | 6 109 | 5 656 | 1 973 |
| Итого | | 514 737 | (421 629) | 10 745 | 1 973 |

За 2019 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 | 404 070 | (269 256) | - | - |
| ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» | Аренда /субаренда имущества | 15 983 | (5 116) | - | - |
| ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» | Госпошлина | 394 | (394) | - | - |
| ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» | Оказание прочих услуг/выполнение работ | 7 200 | 245 | - | - |
| АО «Газпром газораспределение Ставрополь» | Услуги по транспортировке газа | 50 427 | (131 812) | - | - |
| АО «Газпром газораспределение Ставрополь» | Оказание прочих услуг | 186 | - | - | - |
| АО «Газпром газораспределение Ставрополь» | Госпошлина и судебные издержки | 315 | - | - | - |
| МУ «Управление имущественных отношений» Администрации г. Пятигорска | Аренда имущества | 18 799 | (18 101) | - | - |
| МУ «Управление имущественных отношений» Администрации г. Пятигорска | Тепловая энергия | 1 259 | 4 672 | 3 782 | - |



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

| | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|------------------|--------------|--------------|
| Пятигорска | | | | | |
| МУ «Управление имущественных отношений» Администрации г. Пятигорска | Реализация работ, услуг, ТМЦ | 8 953 | 14 911 | 6 037 | 1 148 |
| Итого | | 507 586 | (404 851) | 9 819 | 1 148 |

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 24).

Таблица 24. Вознаграждения основному управленческому персоналу

| № | Виды вознаграждений | тыс. руб. | |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| | | за 2020 г. | за 2019 г. |
| 1 | Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат: | 15 579 | 17 093 |
| 2 | А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: | 15 579 | 17 093 |
| | - оплата труда (оклад, выслуга, премия); | 9 848 | 10 007 |
| | - отпускные (в т.ч компенсация за неиспользованный отпуск); | 1 408 | 1 982 |
| | - прочие премии; | 3 145 | 3 561 |
| | - материальная помощь к отпуску; - прочие выплаты (материальная помощь) | 676 502 | 729 814 |
| 3 | Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: | - | - |
| | в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни. | - | - |
| 4 | Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов | 3 670 | 3 830 |

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2020 г. и 2019 г.

Генеральный директор,

Главный бухгалтер,

Заместитель генерального директора - главный инженер ,

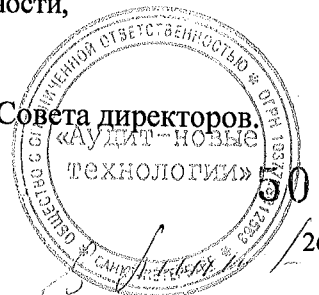
Заместитель генерального директора по работе с потребителями,

Заместитель генерального директора по работе с персоналом и корпоративным вопросам

Заместитель генерального директора по экономической безопасности,

Советник генерального директора по инвестициям.

За 2019-2020 годы Обществом не производились выплаты членам Совета директоров.



5.2 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2020 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

Информация о наличии, составе и динамике условных прав (активов) и обязательств по состоянию на 31.12.2020 года отсутствует.

5.4 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

5.5 Государственная помощь

ООО «Пятигорсктеплосервис» в 2020 году и ранее не выделялась государственная помощь.

5.6 Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

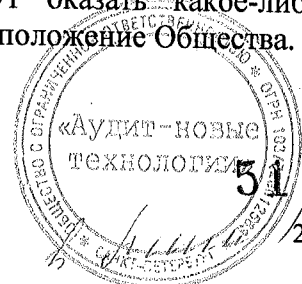
Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль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

При этом, в связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка.

Отрасль, в которой ведет деятельность ООО «Пятигорсктеплосервис», не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Общество затрудняется давать прогноз степени влияния указанных событий и связанного с этим снижения уровня оплат за реализованный газ, на финансовое положение Общества. На дату формирования отчетности не выявлено заметного влияния на деятельность Общества. Однако на данный момент будущие последствия невозможно предсказать.

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 2020г. 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 незначительно.

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.

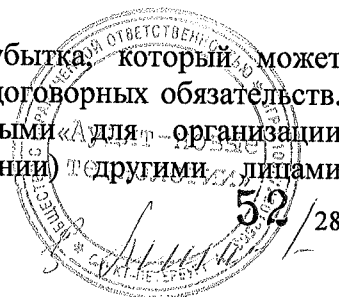
Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары на финансовое положение Общества.

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

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

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



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

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 по сомнительным долгам 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 по сомнительным долгам 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 25).

Таблица 25. Максимальная подверженность кредитному риску

| Наименование показателя | тыс. руб. | | |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
| Денежные средства и их эквиваленты | 1 302 | 4 141 | 2 137 |
| Долговые ценные бумаги | - | - | - |
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | 180 315 | 184 457 | 188 368 |
| Прочая дебиторская задолженность | 8 873 | 5 299 | 11 139 |
| Итого | 190 490 | 201 644 | 255 789 |

53
29

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

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 31.12.2019г. и 31.12.2020г. сгруппированы по срокам погашения исходя из периода на соответствующую отчетную дату, оставшегося до даты погашения согласно условиям договора.

Таблица 26. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2019 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 | 237 131 | 19 001 | 44 878 | 119 674 | 14 959 |
| Прочая кредиторская задолженность | 8 694 | 7 395 | 9 262 | - | - |
| Кредиты | - | - | - | - | - |
| Займы всего | - | - | - | - | - |
| Итого | 245 825 | 26 396 | 54 140 | 119 674 | 14 959 |

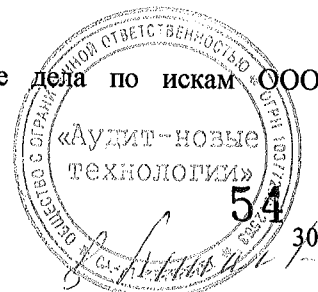
Таблица 27. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2020 г.
тыс. руб.

| 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 | 246 662 | 14 449 | 65 020 | 128 509 | - |
| Прочая кредиторская задолженность | 5 730 | - | 13 820 | - | - |
| Кредиты | - | - | - | - | - |
| Займы всего | - | - | - | - | - |
| Итого | 252 392 | 14 449 | 78 840 | 128 509 | - |

Претензионно - исковая работа.

За период с 01.01.2020 по 31.12.2020 работниками юридического отдела ООО «Пятигорсктеплосервис» проведена следующая работа:

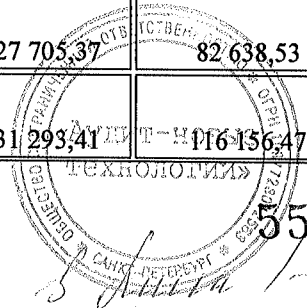
В производстве Арбитражного суда СК находились следующие дела по искам ООО «Пятигорсктеплосервис»:



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

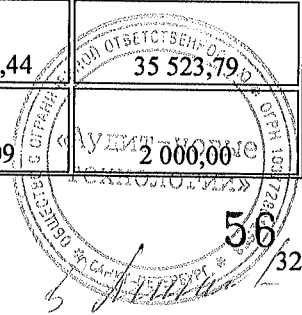
руб.

| № | Номер дела | Ответчик | Сумма иска | Госпошлина |
|----|------------------------|---------------------------------------|---------------|------------|
| 1 | A63-2448/2020 | ТСЖ "БУЛЬВАРНАЯ 31" | 423 813,14 | 11 476,00 |
| 2 | A63-8310/2020 | КПК "ОРБИТА" | 186 289,86 | 6 588,70 |
| 3 | A63-5993/20 | ИП ШТЕЙНЛЕ АЛЕКСАНДР АЛЕКСАНДРОВИЧ | 445 434,29 | 11 908,69 |
| 4 | A63-6557/2020 | ТСЖ "ВЕСНА" | 9 160,00 | 2 000,00 |
| 5 | A63-6472/2020 | ТСЖ "ИЗУМРУД" | 12 900,00 | 2 000,00 |
| 6 | A63-7302/2020 | ТСЖ "НАШ ДОМ" | 37 108,00 | 2 000,00 |
| 7 | A63-7139/2020 | ТСЖ "УЮТНЫЙ ДОМ" | 644 217,69 | 23 907,91 |
| 8 | <u>A63-14010/2020</u> | ТСЖ "ОАЗИС" | 445 691,83 | 11 913,84 |
| 9 | <u>A63-14226/2020</u> | ТСЖ "ПРОГРЕСС-88" | 764 410,03 | 18 288,20 |
| 10 | <u>A63-15192/2020</u> | ТСЖ "НЕБОСКРЕБ" | 753 860,35 | 18 077,21 |
| 11 | <u>A63-15925/2020</u> | ТСЖ "КОВЧЕГ" | 24 875,56 | 2 000,00 |
| 12 | <u>A63-15709/2020</u> | ТСЖ "ЗЕРКАЛО-1" | 22 728,78 | 2 000,00 |
| 13 | <u>A63-16817/2020</u> | ТСЖ "УСПЕХ-1" | 852 569,71 | 20 051,39 |
| 14 | <u>A40-115843/2020</u> | АО ГУ "ЖКХ" | 95 128,71 | 3 805,00 |
| 15 | <u>A63-17191/2020</u> | ТСЖ "РОМАШКА-2" | 540 329,01 | 0,00 |
| 16 | <u>A63-17195/2020</u> | ТСЖ "ПАРТНЁР" | 47 300,00 | 2 000,00 |
| 17 | <u>A63-7576/2020</u> | ООО "ОФФИЦИНА-КМВ" | 40 147,40 | 2 000,00 |
| 18 | <u>A63-7556/2020</u> | ИП Казюба Ирина Александровна | 3 671 931,12 | 41 359,66 |
| 19 | <u>A63-7097/2020</u> | ООО УК "КМВ СТРОЙ 1" | 28 188 283,07 | 163 941,42 |
| 20 | <u>A63-7136/2020</u> | ООО УК "КОММУНАЛЬЩИК 1" | 11 927 705,37 | 82 638,53 |
| 21 | <u>A63-7130/2020</u> | ООО УК "СТРОЙ КОМ КМВ" | 18 631 293,41 | 116 156,47 |



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

| | | | | |
|----|-----------------------|-----------------------------------------|--------------|-----------|
| 22 | <u>A63-7973/2020</u> | ООО УК "КМВ СТРОЙ 1" | 87 840,96 | 3 513,64 |
| 23 | <u>A63-7883/2020</u> | АНО ДПО "МИПКПС" | 16 300,00 | 2 000,00 |
| 24 | <u>A63-8664/2020</u> | ТСЖ "АСТРА" | 56 891,35 | 2 275,65 |
| 25 | <u>A63-8227/2020</u> | ООО "СОЮЗ" | 5 704 305,42 | 51 521,53 |
| 26 | <u>A63-8323/2020</u> | ООО "СОЮЗ" | 3 714 926,03 | 41 574,63 |
| 27 | <u>A63-8703/2020</u> | ТСЖ "Монтажник" | 1 806 949,55 | 31 069,50 |
| 28 | <u>A63-8674/2020</u> | ООО "РУС-СТРОЙИНВЕСТ" | 185 102,26 | 6 553,07 |
| 29 | <u>A63-8901/2020</u> | ЗАО "Строительное объединение "Аксон-Н" | 312 561,36 | 9 251,23 |
| 30 | <u>A63-9004/2020</u> | ТСЖ "Лидер" | 300 000,00 | 9 000,00 |
| 31 | <u>A63-9002/2020</u> | ТСЖ "АКАЦИЯ" | 1 735 336,89 | 30 353,37 |
| 32 | <u>A63-9078/2020</u> | ТСН "СОГЛАСИЕ" | 763 635,59 | 18 272,71 |
| 33 | <u>A63-9063/2020</u> | ТСЖ "Возрождение-2006" | 1 035 342,45 | 23 253,42 |
| 34 | <u>A63-10085/2020</u> | ЗАО "Строительное объединение "Аксон-Н" | 488 978,20 | 12 779,56 |
| 40 | <u>A63-10547/2020</u> | АО "СЕВКАВ. АГП" | 647 572,74 | 15 951,45 |
| 41 | <u>A63-10606/2020</u> | ТСЖ "СОДРУЖЕСТВО-7" | 673 719,20 | 16 474,38 |
| 42 | <u>A63-12427/2020</u> | ТСЖ "ФЛОРИДЕЯ" | 1 183 491,91 | 24 834,92 |
| 43 | <u>A63-12431/2020</u> | ТСЖ "ВЕСНА-1" | 1 052 664,25 | 23 526,64 |
| 44 | <u>A63-12479/2020</u> | ТСЖ "ЛАСТОЧКА" | 117 352,37 | 4 520,57 |
| 45 | <u>A63-12574/2020</u> | ООО "ТЕХНИКО-ЭКСПЛУАТАЦИОННАЯ ГРУППА" | 403 863,36 | 11 077,27 |
| 46 | <u>A63-12585/2020</u> | ООО "АРБАТ" | 2 504 757,44 | 35 523,79 |
| 47 | <u>A63-12642/2020</u> | ИП КОТОВ ВЛАДИМИР ЮРЬЕВИЧ | 31 157,09 | 2 000,00 |



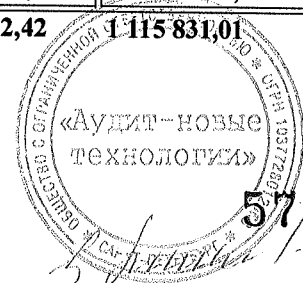
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

| | | | | |
|----|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|
| 48 | <u>A63-12815/2020</u> | ТСЖ "УСПЕХ" | 166 799,69 | 6 003,99 |
| 49 | <u>A63-12880/2020</u> | АО "ЦЕНТРАЛЬНАЯ ГОРОДСКАЯ АПТЕКА" | 780 417,60 | 18 608,35 |
| 50 | <u>A63-13040/2020</u> | ТСН "УЮТНЫЙ ДОМ" | 705 828,93 | 17 116,58 |
| 51 | <u>A63-16135/2020</u> | ИП СМИРНОВА РИТА НИКОЛАЕВНА | 22 728,78 | 2 000,00 |
| 55 | <u>A63-17191/2020</u> | ТСЖ "РОМАШКА-2" | 47 300,00 | 2 000,00 |
| 57 | <u>A63-17226/2020</u> | ТСЖ "БУЛЬВАРНАЯ 31" | 383 435,58 | 10 669,00 |
| 58 | <u>A63-17223/2020</u> | ТСЖ "РАТОБОРЕЦ" | 345 426,17 | 9 909,00 |
| 59 | <u>A63-17638/2020</u> | ТСЖ "Бештау" | 213 624,97 | 7 272,50 |
| 60 | <u>A63-17643/2020</u> | ТСН "Виктория - 34" (по аген.договору) | 61 920,00 | 2 477,00 |
| 61 | <u>A63-19543/2020</u> | ТСН "Виктория-34" (поставка) | 6 591,98 | 2 000,00 |
| 62 | <u>A63-17641/2020</u> | ООО "Дом быта" | 168 636,18 | 6 059,00 |
| 63 | <u>A63-17846/2020</u> | ТСЖ "Наш дом-Пятигорск" | 364 911,77 | 10 298,24 |
| 64 | <u>A63-17498/2020</u> | МУ "Управление имущественных отношений администрации города Пятигорска" | 1 178 569,10 | 24 786,00 |
| 65 | <u>A63-17526/2020</u> | ООО "Сахара" | 276 092,12 | 8 522,00 |
| 66 | <u>A63-17896/2020</u> | ИП АГАБЕКОВ РУБЕН БОРИСОВИЧ | 80 913,99 | 3 237,00 |
| 67 | <u>A63-19562/2020</u> | ИП КЮЛЬБЯКОВ ОЛЕГ КОРСЕВАНОВИЧ | 116 641,22 | 4 499,00 |
| 68 | <u>A63-19706/2020</u> | ТСЖ "АДМИРАЛЬСКОГО 57" | 35 356,58 | 2 000,00 |
| 69 | <u>A63-19747/2020</u> | МУ "Управление имущественных отношений администрации города Пятигорска" | 1 918 396,08 | 32 184,00 |
| 70 | <u>A63-20006/2020</u> | МУ "Управление имущественных отношений администрации города Пятигорска" | 1 374 585,67 | 26 749,00 |

ИТОГО

98 825 342,42

1 115 831,01



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В 2020 году мировым судьям было подано 1048 заявления на выдачу судебных приказов на общую сумму 28 643 724,16 рублей, 83 заявления в отношении должников-физических лиц на общую сумму 2 536 188,23 рублей находится в производстве.

Иски в отношении ООО «Пятигорсктеплосервис»:

| № п/п | Истец | Дело | Сумма иска | Период задолженности | Исполнительный лист | Исполнительное производство |
|-------|--------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------|
| 1 | ООО «Газпром газораспределение Ставрополь» | <u>A63-109/2020</u> | 58 325 690,10 руб. | 01.03.2017 по 30.11.2017 01.12.2018 по 31.03.2019 01.05.2019 по 31.05.2019 | выдан 27.07.2020 | не предъявлен |
| 2 | Администрация города Пятигорска | <u>A63-224/2020</u> | 3 413, 21 руб. | 10.01.2017 по 16.05.2019 | отказ от иска | |
| 3 | Администрация города Пятигорска | <u>A63-226/2020</u> | 155 646,69 руб. | 01.04.2019 по 31.08.2019 | отказ от иска | |
| 4 | Администрация города Пятигорска | <u>A63-228/2020</u> | 132 688,67 руб. | 31.03.2019 по 31.08.2019 | отказ от иска | |
| 5 | Администрация города Пятигорска | <u>A63-235/2020</u> | 208 126,36 руб. | 01.04.2019 по 31.08.2019 | отказ от иска | |
| 6 | Администрация города Пятигорска | <u>A63-237/2020</u> | 171 476,18 руб. | 01.04.2019 по 31.08.2019 | отказ от иска | |
| 7 | Администрация города Пятигорска | <u>A63-238/2020</u> | 2 230,56 руб. | 10.01.2017 по 16.05.2019 | отказ от иска | |
| 8 | ООО «Газпром газораспределение Ставрополь» | <u>A63-5586/2020</u> | 859 446,42 руб. | 01.11.2019 по 31.12.2019 | иск возвращён. Не рассматривался | |
| 9 | ООО «Газпром газораспределение Ставрополь» | <u>A63-6678/2020</u> | 4 485 149,23 руб. | 01.12.2019 по 31.12.2019 | выдан 08.09.2020 | Не предъявлен |
| 10 | АО «Пятигорские электрические сети» | <u>A63-9349/2020</u> | 301 031 руб. | 01.01.2020 по 29.06.2020 | только пеня 301031 руб. суд 27.01.2021 | |

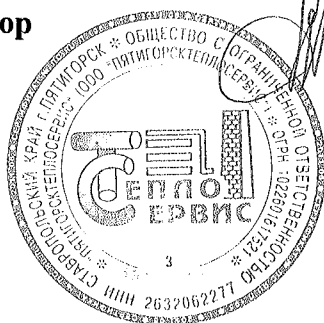


Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

| | | | | | |
|----|----------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|
| 11 | АО «Пятигорские электрические сети» | <u>A63- 11043/20 20</u> | 1 272 977, 65 руб. | 01.05.2020 по 31.05.2020 | взыскано 24801 руб. 25730 руб. и 25 руб. |
| 12 | АО «Пятигорские электрические сети» | <u>A63- 12729/20 20</u> | 465 346, 82 руб. | 01.06.2020 по 30.06.2020 | взыскано 12705 руб. и 2000 руб. |
| 13 | АО «Пятигорские электрические сети» | <u>A63- 15670/20 20</u> | 783 371, 07 руб. | 01.07.2020 по 31.07.2020 | взыскано 15214 руб. и 2000 руб. |
| 14 | АО «Пятигорские электрические сети» | <u>A63- 16139/20 20</u> | 2 349 443,62 руб. | 01.08.2020 по 31.08.2020 | Только пеня 15298. суд 16.02.2021. |

Генеральный директор

29 марта 2021 г.



Нашев М.О.

