

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), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2024 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2024 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к 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 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 30 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, в котором указано, что чистые активы ООО «Пятигорсктеплосервис» имеют отрицательное значение: по состоянию на 31 декабря 2024 года - (230 808) тыс. руб.; по состоянию на 31 декабря 2023 года - (235 276) тыс. руб.; по состоянию на 31 декабря 2022 года - (237 119) тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года краткосрочные обязательства ООО «Пятигорсктеплосервис» превысили оборотные активы на 181 554 тыс. руб.

Как отмечается в пункте 30 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, 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.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, в котором указано, что бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет собой первоначально составленную бухгалтерскую отчетность, подписанную 28 марта 2025 года.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство ООО «Пятигорсктеплосервис» несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ООО «Пятигорсктеплосервис» за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ООО «Пятигорсктеплосервис» за 2024 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

**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 руководителя
обособленного подразделения ООО
«Аудит-НТ» в г. Ставрополь

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение

(Доверенность № 8 от 10.01.2025)



Мусаелян Каринэ Хачиковна
ОРНЗ 21606091615

«23» апреля 2025 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

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

190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 6Н,
ком. 401

ОРНЗ 11206022602

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024 года

Организация: ООО "Пятигорсктеплосервис"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

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

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): 357538, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Ессентукская, зд.31

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2024
по ОКПО	57135317
ИНН	2632062277
по ОКВЭД 2	35.30.14
по ОКПФ/ОКФС	12300/49
по ОКЕ И	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Да Нет

Наименование аудиторской организации: ООО "АУДИТ-НТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7728284872

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН/ОГРНИП 1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
АКТИВ					
I. ВНЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
П1.1.1	Нематериальные активы, в т.ч.:	1110	264	-	-
	прочие	1111	264	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-1.2.1,2,3	Основные средства, в т.ч.:	1150	113 186	135 446	144 834
	Объекты основных средств, в т.ч.:	1151	69 662	73 278	63 492
	здания, сооружения, машины и оборудование	1152	67 268	70 613	60 034
П-1.2.3	Капитальные вложения	1154	3 028	4 281	4 281
П-1.2.2	Права пользования активами	1155	40 496	57 887	77 061
	Инвестиционная недвижимость	1156	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения, в т.ч.:	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	61 683	53 799	58 572
	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1190	-	57	13
	Итого по разделу I	1100	175 133	189 302	203 419

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
П-1.4.1	Запасы, в т.ч.:	1210	12 190	12 673	11 565
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	12 190	12 673	11 565
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	64	75	75
П-2.29	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	211 800	169 470	176 386
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	211 800	169 470	176 386
	покупатели и заказчики	12311	206 040	162 325	164 120
	авансы выданные	12312	534	1 180	1 094
	прочие дебиторы	12313	5 226	5 965	11 172
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.:	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	9 772	933	5 247
	касса	1251	232	337	454
	расчетные счета	1252	9 459	578	4 743
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1253	61	18	50
	Прочие оборотные активы	1260	1 393	1 106	718
	Итого по разделу II	1200	235 219	184 257	193 991
	БАЛАНС	1600	410 352	373 559	397 410

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(230 818)	(235 286)	(237 129)
	Фонд социальной сферы государственной	1380			
	Итого по разделу III	1300	(230 808)	(235 276)	(237 119)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства, в т.ч.:	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	28 423	24 611	26 431
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	195 964	241 381	125 667
	долгосрочные обязательства по аренде	1451	36 260	54 390	82 025
	прочая долгосрочная кредиторская задолженность	1452	159 704	186 991	43 642
	Итого по разделу IV	1400	224 387	265 992	152 098
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства, в т.ч.:	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	-	-
П-2.31	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	338 753	298 122	463 286
	поставщики и подрядчики	1521	253 817	219 400	399 783
	задолженность перед персоналом организации	1522	18 073	14 781	13 866
	задолженность по страховым взносам	1523	8 691	7 744	3 602
	задолженность по налогам и сборам	1524	29 103	22 215	15 732
	прочие кредиторы, в т.ч.:	1525	29 069	33 982	30 303
	авансы полученные	15251	5 652	3 220	1 803
	другие расчеты	15252	23 417	30 762	28 500
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П-1.6	Оценочные обязательства	1540	14 862	-	-
	Прочие обязательства, в т.ч.:	1550	63 158	44 721	19 145
	краткосрочные обязательства по аренде	1551	63 158	44 721	19 145
	Итого по разделу V	1500	416 773	342 843	482 431
	БАЛАНС	1700	410 352	373 559	397 410

Генеральный директор

(подпись)

Бельчиков Д.П.
(расшифровка подписи)

"10" апреля 2025г.



Главный бухгалтер

(подпись)

Дебердеева А.А.
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 2024 год**

Организация: ООО "Пятигорсктеплосервис"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью/Смешанная

Единица измерения: тыс.руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2024
по ОКПО	57135317
ИНН	2632062277
по ОКВЭД 2	35.30.14
по ОКОПФ/ОКФС	12300/49
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2024 год	за 2023 год
	Выручка, в т.ч.:	2110	1 006 642	994 615
	Производство пара и горячей воды	2111	999 756	983 663
	Прочее	2112	6 886	10 952
П-1.5	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(974 184)	(941 019)
	Производство пара и горячей воды	2121	(966 958)	(929 077)
	Прочее	2122	(7 226)	(11 942)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	32 458	53 596
	Коммерческие расходы	2210	-	-
П-1.5	Управленческие расходы	2220	(43 736)	(39 686)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	(11 278)	13 910
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 412	426
	Проценты к уплате	2330	(7 912)	-

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2024 год	за 2023 год
П-2.34	Прочие доходы	2340	76 555	74 706
П-2.34	Прочие расходы	2350	(59 532)	(85 217)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
П-2.33	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 245	3 825
	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	3 223	(2 798)
	текущий налог на прибыль	2411	(851)	(43)
	отложенный налог на прибыль	2412	4 074	(2 755)
	налог на прибыль прошлых лет	2413	-	-
	Прочее	2460	-	816

Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	4 468	1 843

Форма 0710002 с.3

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2024 год	за 2023 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 468	1 843
	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор



(подпись)

Бельчиков Д.П.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Дебердеева А.А.

(расшифровка подписи)

"10" апреля 2025г.



Отчет об изменениях капитала за 2024 год

Организация: ООО "Пятигорсктеплосервис"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью/Смешанная

Единица измерения: тыс.руб.

Дата (число,месяц,год)

31 / 12 / 2024

по ОКПО

КОДЫ

710004

31 / 12 / 2024

57135317

2632062277

35.30.14

по ОКВЭД 2

по ОКФС/ОКОПФ

12300/49

по ОКЕИ

384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	10	-	-	-	(237 129)	-	(237 119)
За 2023 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	1 843	-	1 843
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 843	X	1 843
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
корректировка в связи с изменением в учете по ФСБУ 25/2018	3219	-	-	-	-	-	X	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	-	-	-
убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	X	-
прочее	3229	-	-	-	-	-	X	-

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	10	-	-	-	(235 286)	-	(235 276)
За 2024 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	4 468	-	4 468
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 468	X	4 468
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	-	-	-
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X	-
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10	-	-	-	(230 818)	-	(230 808)

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 год		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	(234 223)	1 027	-	(233 196)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(2 896)	816	-	(2 080)
после корректировок	3500	(237 119)	1 843	-	(235 276)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	(234 233)	1 027	-	(233 206)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(2 896)	816	-	(2 080)
после корректировок	3501	(237 129)	1 843	-	(235 286)
дополнительный капитал до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-
резервный капитал до корректировок	3403	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	-	-	-	-
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
фонд социальной сферы государственной до корректировок	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3 600	(230 808)	(235 276)	(237 119)

Генеральный директор

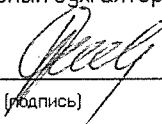


(подпись)

Бельчиков Д.П.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Дебердеева А.А.

(расшифровка подписи)

"10" апреля 2025г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2024 год**

Организация: ООО "Пятигорсктеплосервис"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью/Смешанная

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

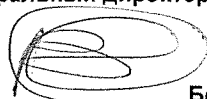
Коды
0710005
31 / 12 / 2024
57135317
2632062277
35.30.14
12300/49
384

Наименование показателя	Код строки	за 2024 год	за 2023 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	998 071	990 573
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	984 404	986 894
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 977	2 724
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возврат обеспечения исполнения контрактов	4114	-	112
НДС	4115	6 182	-
прочие поступления	4119	4 508	843
Платежи - всего, в том числе	4120	(982 220)	(977 654)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(682 405)	(719 851)
в т.ч. участвующим обществам и иным связанным сторонам	41211	(520 963)	(544 162)
в связи с оплатой труда работников	4122	(288 443)	(245 307)
в т.ч. НДФЛ	41221	(28 139)	(23 103)
в т.ч. по страховым взносам	41222	(65 892)	(46 662)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 154)	(1 918)
иных налогов и сборов	4125	(1 294)	(4 519)
НДС	4126	-	(3 072)
прочие платежи	4129	(8 924)	(2 987)
в т.ч. участвующим обществам и иным связанным сторонам	41291	(4 329)	(992)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	15 851	12 919

Наименование показателя	Код строки	за 2024 год	за 2023 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	-	-
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего, в том числе	4220	(1 725)	(15 035)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 725)	(15 035)
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	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 725)	(15 035)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе	4310	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код строки	за 2024 год	за 2023 год
Платежи - всего, в том числе	4320	(5 287)	(2 198)
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	(5 287)	(2 198)
в т.ч. участвующим обществам и иным связанным сторонам	43291	(5 287)	(2 198)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 287)	(2 198)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 839	(4 314)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	933	5 247
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 772	933
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор



(подпись)

Бельчиков Д.П.

(расшифровка подписи)



"10" апреля 2025г.

Главный бухгалтер



(подпись)

Дебердеева А.А.

(расшифровка подписи)

1. Нематериальные активы

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период				На конец периода						
			На начало года		выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение							
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 год	-	-	-	-	(24)	-	-	-	288	(24)	
	5110	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
Права на объекты интеллектуальной собственности	5101	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвил	5102	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2024 год	-	-	288	-	-	(24)	-	-	-	-	(24)
	5113	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода					
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило		выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
					первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						
Нематериальные активы - всего	5120	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5125	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																		
Права на объекты интеллектуальной собственности	51201	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51251	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	51202	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51252	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3 Капитальные вложения в объекты нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов	5180	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило		выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	за 2024 год	103 041	(29 763)	1 725	(2 200)	1 956	(5 097)	-	-	-	102 566	(32 904)	
	5210	за 2023 год	87 996	(24 504)	15 045	-	-	(5 259)	-	-	-	103 041	(29 763)	
в том числе:														
производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2024 год	153	(58)	-	-	-	(15)	-	-	-	153	(73)	
	5211	за 2023 год	153	(43)	-	-	-	(15)	-	-	-	153	(58)	
транспортные средства	5202	за 2024 год	9 528	(6 958)	-	(2 200)	1 956	(11)	-	-	-	7 328	(5 013)	
	5212	за 2023 год	9 528	(6 180)	-	-	-	(778)	-	-	-	9 528	(6 958)	
сооружения	5203	за 2024 год	67 354	(11 361)	-	-	-	(3 367)	-	-	-	67 354	(14 728)	
	5213	за 2023 год	56 661	(8 401)	10 693	-	-	(2 960)	-	-	-	67 354	(11 361)	
машины и оборудование	5204	за 2024 год	26 006	(11 386)	1 725	-	-	(1 704)	-	-	-	27 731	(13 090)	
	5214	за 2023 год	21 654	(9 880)	4 352	-	-	(1 506)	-	-	-	26 006	(11 386)	
Инвестиционная недвижимость - всего														
	5220	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
производственный и хозяйственный инвентарь	5221	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
транспортные средства	5222	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5232	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
здания, дороги, прочие сооружения	5223	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5233	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило, в т.ч. в результате заключения новых договоров аренды	выбыло объектов	начислено амортизации и обесценению	эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	переклассификация	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	5290	за 2024 год	72 358	(14 471)	-	-	-	(19 489)	14 471	-	52 869	(12 373)
	5295	за 2023 год	92 473	(15 412)	-	-	-	(20 115)	15 412	-	72 358	(14 471)
в том числе:												
арендные обязательства	52901	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52905	за 2024 год	72 358	(14 471)	-	-	-	(19 489)	14 471	-	52 869	(12 373)
	52955	за 2023 год	92 473	(15 412)	-	-	-	(20 115)	15 412	-	72 358	(14 471)

2.3 Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами

Наименование показателя	Код строк и	на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения в объекты основных средств - всего	5240	3 028	-	4 281	-	4 281	-
в том числе:							
незавершенное строительство	52401	3 028	-	4 281	-	4 281	-
оборудование к установке	52402	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости	5241	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в права пользования активами	5242	-	-	-	-	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	5280	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	445 356	445 528	447 754
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	5286	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	выбыло (погашено)		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения))	переоценка первоначальной стоимости	накопленная переоценка	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	53011	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53111	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53012	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53112	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53013	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53113	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53014	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53114	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	53015	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53115	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53005	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53115	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	53051	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53151	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	53052	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53152	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	53000	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53100	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5310	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции в дочерние общества	53201	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53202	-	-	-
инвестиции в другие организации	53203	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53204	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции в дочерние общества	53251	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53252	-	-	-
инвестиции в другие организации	53253	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53254	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге	5330	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	5335	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	поступление и затраты	выбыло		обесценение	оборот запасов между их группами (видами)		
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	5400	за 2024 год	12 673	-	28 058	(28 541)	-	-	-	12 190	-
	5420	за 2023 год	11 565	-	36 782	(35 674)	-	-	-	12 673	-
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 год	12 673	-	28 058	(28 541)	-	-	-	12 190	-
	5421	за 2023 год	11 565	-	36 782	(35 674)	-	-	-	12 673	-
животные на выращивании и откорме	5402	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5405	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге, - всего	Код строки	на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
		фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5445	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5446	-	-	-	-
	5447	-	-	-	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2024 год	за 2023 год
Материальные затраты	5610	674 101	674 345
Расходы на оплату труда	5620	220 327	198 745
Отчисления на социальные нужды	5630	65 866	59 142
Амортизация	5640	5 097	5 259
Прочие затраты	5650	52 529	43 214
Итого по элементам	5660	1 017 920	980 705
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 017 920	980 705

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	52 137	(37 275)	-	14 862
обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами	5701	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5702	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5703	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5704	-	-	-	-	-
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5705	-	13 626	(13 626)	-	-
обязательство по оплате отпусков	5706	-	38 511	(23 649)	-	14 862
в т.ч. со сроком погашения до 1 года	5707	-	52 137	(37 275)	-	14 862

7. Обеспечения обязательств


Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5801	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5802	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5803	-	-	-
прочее	5804	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	-


8. Наличие и движение поисковых активов

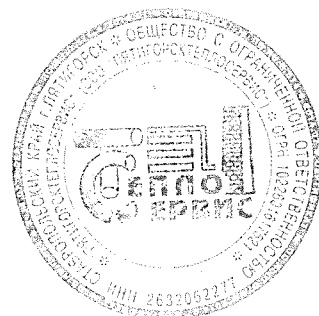
Наименование показателя	Код строки И	Период	На начало года		Изменения за период		переклассификация, в т.ч. в		На конец периода												
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	было объектов	начислено амортизации и обесценение	продаже	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение									
Нематериальные поисковые активы всего	6010	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	6020	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																					
лицензии	6011	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6021	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6019	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6029	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы всего	6030	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6040	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6031	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6041	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и дороги	6032	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6042	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	6033	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6043	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	6039	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6049	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС		за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9. Капитальные вложения в поисковые активы

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	6050	-	-	-	-	-	-
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6060	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор

 (подпись) Бельчиков Д.П.
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

 (подпись) Дебердеева А.А.
 (расшифровка подписи)



"10" апреля 2025г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Пятигорсктеплосервис» за 2024 год
(П-2):

I. Общие сведения	2
1. Общая информация.....	2
2. Территориально обособленные подразделения	2
3. Основные виды деятельности.....	2
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	3
5. Информация о численности персонала.....	4
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
6. Основа составления	5
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
8. Нематериальные активы.....	6
9. Основные средства	6
10. Учет аренды.....	8
11. Финансовые вложения.....	8
12. Прочие внеоборотные активы	9
13. Запасы	9
14. Дебиторская задолженность	9
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	10
16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	10
17. Кредиты и займы полученные	11
18. Оценочные обязательства	11
19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	12
20. Признание доходов	12
21. Признание расходов	13
22. Изменения в учетной политике	13
23. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	14
III. Раскрытие существенных показателей	17
24. Нематериальные активы.....	17
25. Основные средства	17
26. Прочие внеоборотные активы	17
27. Финансовые вложения.....	18
28. Запасы	18
29. Дебиторская задолженность	18
30. Капитал и резервы	18
31. Кредиторская задолженность	19
32. Информация, связанная с движением денежных средств	19
33. Налог на прибыль	20
34. Прочие доходы и расходы.....	21
35. Информация о связанных сторонах	21
36. Вознаграждение основному управленческому персоналу	23
37. Оценочные обязательства	24
38. Информация по прекращаемой деятельности.....	24
39. Риски хозяйственной деятельности.....	24
40. События после отчетной даты	25

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис» (ООО «Пятигорсктеплосервис») зарегистрировано по адресу: 357538, Российская Федерация, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Ессентукская, 31.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются производство и передача тепловой энергии, услуги горячего водоснабжения. Вид топлива - газ.

Предприятием эксплуатируются 76 котельных, из которых 70 - арендованные, 6 котельных в собственности Общества, 4 ЦТП и 5 ИТП. Общество производит, осуществляет передачу и доставку до конечных потребителей 94% тепловой энергии в городе.

Основным потребителем тепловой энергии является население (свыше 70 % от общего потребления тепловой энергии), объекты социального назначения — 17,8 %.

Реализацию поставленных задач Общество осуществляет через создание комплексной системы теплоснабжения города-курорта Пятигорска; строительство, модернизацию и эксплуатацию объектов генерации тепловых энергоресурсов и теплосетевой инфраструктуры; повышение рентабельности теплового бизнеса, реализацию программы энергосбережения и повышение качества обслуживания потребителей.

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

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

- Лицензия № ЛО41-01197-26/00317827 от 08.12.2017 г. на осуществление медицинской деятельности (согласно приложению). Срок действия – бессрочно.

- Свидетельство № С-226-26-0432-26-060217 от 06.02.2017 г. (с приложением) О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, выданное СРО Ассоциация «Экологического строительства» г. Пятигорск. Свидетельство выдано без ограничения срока и территории его действия.

- Свидетельство о членстве в СРО Ассоциация «Объединение проектировщиков Южного и Северо-Кавказского округов» на основании решения Правления от 09.07.2015г., реестровый номер 0729. Срок действия – бессрочно.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

15 ноября 2021 года в соответствии с Протоколом № 3/21 от 15.11.2021 г. генеральным директором Общества на срок до 15.11.2026 г. назначен Фисенко Алексей Сергеевич.

23.05.2024 года в соответствии с Протоколом № 2/24 от 22.05.2024 генеральным директором Общества на срок до 22.05.2029 г. назначен Бельчиков Денис Павлович.

Состав Совета директоров Общества на 2024 г (Протокол 1/24 от 27.04.2024).

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Ляшов А. Г.	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Заместитель генерального директора по работе с социально-значимыми категориями потребителей
Сакиева О. М.	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Начальник финансово-экономического управления
Сахаров А.Б.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы управления корпоративной защиты
Тарасова Н.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы по работе с ДЗО ЮФО и СКФО отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Андриянов И. А.	Администрация г.Пятигорска	Заместитель главы г.Пятигорска-начальник Муниципального учреждения «Управление городского хозяйства, транспорта и связи Администрации г. Пятигорска.
Кочетов Г. В.	МУ «Управление имущественных отношений Администрации г.Пятигорска»	Начальник
Ансокова М. В.	МУ «Управление имущественных отношений Администрации г.Пятигорска»	Заместитель начальника

Председатель Совета Директоров – Ляшов А. Г.

Состав Совета директоров Общества на 2023 г. (Протокол 1/23 от 28.04.2023)

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Ляшов А. Г.	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Заместитель генерального директора по работе с социально-значимыми категориями потребителей
Сакиева О. М.	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Начальник финансово-экономического управления
Сахаров А.Б.	ООО «Газпром	Руководитель группы управления

Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2024 год.

	Межрегионгаз»	корпоративной защиты
Тарасова Н.А.	ООО «Газпром Межрегионгаз»	Руководитель группы по работе с ДЗО ЮФО и СКФО отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Андрьянов И. А.	Администрация г.Пятигорска	Заместитель главы г.Пятигорска-начальник Муниципального учреждения «Управление городского хозяйства, транспорта и связи Администрации г. Пятигорска.
Кочетов Г. В.	МУ «Управление имущественных отношений Администрации г.Пятигорска»	Начальник
Ансокова М. В.	МУ «Управление имущественных отношений Администрации г.Пятигорска»	Заместитель начальника

Председатель Совета Директоров – Ляшов А. Г.

Ревизионная комиссия:

Состав ревизионной комиссии Общества на 2024 год:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Евгеньев М.Е.	ООО «Газпром Межрегионгаз»	Начальник отдела
Шевцова А.В. (Балагова)	МУ «Управление имущественных отношений Администрации г.Пятигорска»	Заведующий отделом экономики
Ильин П.А.	ООО «Газпром Межрегионгаз»	Главный аудитор

Состав ревизионной комиссии Общества на 2023 год:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Евгеньев М.Е.	ООО «Газпром Межрегионгаз»	Начальник отдела
Шевцова А.В. (Балагова)	МУ «Управление имущественных отношений Администрации г.Пятигорска»	Заведующий отделом экономики
Лебедев А.С.	ООО «Газпром Межрегионгаз»	Главный аудитор Управления внутреннего аудита

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

419 человек в 2024 году;

439 человек в 2023 году.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) 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 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной в связи с внесением корректировок в отдельные показатели отчетности согласно учетной политики и заменяет собой первоначально составленную бухгалтерскую отчетность подписанную 28 марта 2025 года.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 29 декабря 2023 г № 476.

Учетная политика Общества на 2024 год подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 г. № 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 г. № 34н и других нормативных правовых актов.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) по состоянию на конец отчетного периода.

8. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать

9. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства, объекты энергетического оборудования.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов по обычным видам деятельности или включаются в стоимость активов в зависимости от направления использования с одновременным отражением стоимости малоценного объекта на забалансовых счетах (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
1 (от 1 года до 2 лет включительно)	24
2 (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	36
3 (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	60
4 (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	84
5 (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	120
6 (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	180
7 (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	240
8 (свыше 20 лет до 25 лет включительно)	300
9 (свыше 25 лет до 30 лет включительно)	360
10 (свыше 30 лет включительно)	600

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

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

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

Обществом установлены следующие величины ликвидационной стоимости применительно к группам основных средств:

- для всех групп объектов – ликвидационная стоимость считается равной нулю, т.к. выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают затраты по незаконченному капитальному строительству, по принятым в установленном договором порядке законченным этапам выполненных строительно-монтажных работ, оборудованию требующее монтажа.

После завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы данные объекты будут приняты к учету и отражены в бухгалтерском балансе в составе основных средств.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

10. Учет аренды

Бухгалтерский учет аренды ведется в соответствии с требованиями ФСБУ «Бухгалтерский учет аренды» 25/2018, утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018г. № 208н.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2023 года включительно. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;

- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае если арендодателем по договору аренды с Обществом является Учредитель Общества ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» и имущество по договору аренды используется Обществом для основного вида деятельности – производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными на территории РФ, данный договор не признается договором аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Учет операций по этим договорам ведется в прежнем порядке.

Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой при заключении договора аренды.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

11. 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.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих (операционных) доходов и расходов.

12. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

13. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

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

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов) по которым отсутствовало движение в течение 24 месяцев по состоянию на отчетную дату. Для этого специально созданной комиссией (назначается приказом генерального директора) определяется чистая стоимость продажи (ЧСП) единицы запасов путем получения информации о текущей рыночной цене аналогичных материалов на дату резерва. Полученные данные оформляются приказом генерального директора. Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов по состоянию на 31 декабря отчетного года (п.п. 28,30,31 ФСБУ 5/2019). Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. (п.п. 31, 35 ФСБУ 5/2019). Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации текущего периода (п. 31 ФСБУ 5/2019).

14. Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе: контрагентов и договоров.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва

по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся 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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее.

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Задолженности участников по взносам в уставный капитал нет. Уставный капитал разделен на 2 доли.

Общество не ведет формирование резервного и добавочного капиталов.

17. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) расходов.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

Величина оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

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. Процент отчислений в резерв в месяц определяется как отношение годовой плановой суммы расходов на оплату отпусков к годовому размеру расходов на оплату труда.

По состоянию на 31 декабря оценочное обязательство по оплате отпусков пересматривается и создается на основании данных о неиспользованных отпусках каждого сотрудника. Сумма резерва считается по формуле, где общее количество неиспользованных дней отпуска умножается на размер среднедневного заработка сотрудника. Сумма резерва на конец года отражается с учетом страховых взносов.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 года № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль, отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

20. Признание доходов

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.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты, полученные;
- госпошлина к возмещению по решению суда;
- доходы от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств;
- доходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам;
- другие прочие доходы.

21. Признание расходов

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.

Прочие расходы в основном включают:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам;
- госпошлина;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- прочие расходы.

22. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04 октября 2023 года № 157н, и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13 января 2023 года № 4н, в учетную политику на 2025 год внесены изменения в общие положения (п. 1) и положение, определяющее порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств Общества (п. 4).

23. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2023 года» и «На 31 декабря 2022 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2023 год и отчета об изменениях капитала за 2023 год и на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

1. С 2022 года вступил в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», однако по итогам 2022-2023 года Общество не применило положения нового стандарта к действующим договорам аренды, посчитав их не подпадающим под действия данного ФСБУ. В 2024 году с выходом значительного количества комментариев и рекомендаций к ФСБУ 25/2018 со стороны контролирующих органов Обществом были проанализированы договора аренды со всеми контрагентами и итогом стал вывод о необходимости применить требования ФСБУ 25/2018 в договоре аренды имущества с Министерством имущественных отношений ретроспективно с 2022 года.

2. В составе долгосрочной кредиторской задолженности не отражена сумма по Соглашению о реструктуризации задолженности, подписанному с ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь», так как подписанное Соглашение было получено в 2024 году после сдачи и утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.

3. В Отчете о финансовых результатах выделены «Управленческие расходы» в 2024 году, и, соответственно, за 2023 год. В строке 2460 «Прочее» указана корректировка как последствие изменений в связи с применением ФСБУ 25/2018 к арендным обязательствам за 2023 год.

Корректировки показателей предыдущих лет в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год:

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строк и	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Основные средства, в т.ч.	1150	77 559	57 887	135 446	67 773	77 061	144 834
Права пользования активами	1155	-	57 887	57 887	-	77 061	77 061
Отложенные налоговые активы	1180	39 295	14 504	53 799	38 066	20 506	58 572
ИТОГО по разделу I	1100	116 911	72 391	189 302	105 852	97 567	203 419
БАЛАНС	1600	301 168	72 391	373 559	299 843	97 567	397 410

Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2024 год.

Наименование показателя	Код строк и	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Нераспределенная прибыль (непокрытый)	1370	(233 206)	(2 080)	(235 286)	(234 233)	(2 896)	(237 129)
ИТОГО по разделу III	1300	(233 196)	(2 080)	(235 276)	(234 223)	(2 896)	(237 119)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	10 615	13 996	24 611	6 632	19 799	26 431
Прочие обязательства, в т.ч.	1450	5 754	235 627	241 381	43 642	82 025	125 667
Долгосрочные обязательства по аренде	1451	-	54 390	54 390	-	82 025	82 025
Прочая долгосрочная кредиторская задолженность	1452	5 754	181 237	186 991	43 642	-	43 642
ИТОГО по разделу IV	1400	16 369	249 623	265 992	50 274	101 824	152 098
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	517 995	(219 873)	298 122	483 792	(20 506)	463 286
Поставщики и подрядчики	1521	400 637	(181 237)	219 400	399 783	-	399 783
Прочие кредиторы, в т.ч.	1525	72 618	(38 636)	33 982	50 809	(20 506)	30 303
Другие расчеты	15252	69 398	(38 636)	30 762	49 006	(20 506)	28 500
Прочие обязательства, в т.ч.	1550	-	44 721	44 721	-	19 145	19 145
Краткосрочные обязательства по аренде	1551	-	44 721	44 721	-	19 145	19 145
ИТОГО по разделу V	1500	517 995	(175 152)	342 843	483 792	(1 361)	482 431
БАЛАНС	1700	301 168	72 391	373 559	299 843	97 567	397 410

Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2024 год.

Отчет о финансовых результатах:

тыс. руб

Наименование показателя	Код строки	За 2023 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Себестоимость продаж, в т.ч.	2120	(980 705)	39 686	(941 019)
Производство пара и горячей воды	2121	(968 763)	39 686	(929 077)
Управленческие расходы	2220	-	(39 686)	(39 686)
Прочее	2460	-	816	816
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 027	816	1 843
Совокупный финансовый результат периода	2500	1 027	816	1 843

В отчете об изменениях капитала за 2024 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2022 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, проведенные в 2023 году.

Отчет об изменениях капитала за 2024 год (раздел 3 «Чистые активы»):

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	(233 196)	(2 080)	(235 276)	(234 223)	(2 896)	(237 119)

В связи с изменением отражения платежей по арендным обязательствам в отчете о движении денежных средств, а именно, выделенной строкой в составе платежей в рамках финансовой деятельности, были проведены корректировки сравнительных данных отчета о движении денежных средств за 2023 год:

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
4120	Платежи - всего	(979 852)	2 198	(977 654)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(722 049)	2 198	(719 851)
41211	в т.ч. участвующим обществам и иным связанным сторонам	(546 360)	2 198	(544 162)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	10 721	2 198	12 919
Денежные потоки от финансовых операций				
4320	Платежи - всего	-	(2 198)	(2 198)
4329	прочие платежи	-	(2 198)	(2 198)

Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2024 год.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
43291	в т.ч. участвующим обществам и иным связанным сторонам	-	(2 198)	(2 198)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	(2 198)	(2 198)

III. Раскрытие существенных показателей

24. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией», 1.3 «Капитальные вложения в объекты нематериальных активов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

25. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 2.3 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

на 31 декабря 2024 года _1 908_ тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года _0,00_ тыс. руб.
на 31 декабря 2022 года _0,00_ тыс. руб.

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Получено арендованных основных средств	1 618	814
Возвращено арендованных основных средств	1 790	3 040

26. Прочие внеоборотные активы

Авансы, предварительная оплата и задатки в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты внеоборотных активов Обществом не уплачивались.

27. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

28. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

29. Дебиторская задолженность

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 12313 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты по налогам и сборам	3 140	5 429	9 037
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2 086	536	2 135
Итого:	5 226	5 965	11 172

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам, отражаемого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	(265 222)	(264 328)
Начислено	(44 603)	(75 768)
Использовано	5 093	4 841
Восстановлено	60 783	70 033
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	(243 949)	(265 222)

30. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Вклад участников в имущество Общества	10	10	10

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2024 года величина уставного капитала не менялась. Стоимость чистых активов составляет:

- на 31.12.2022 г. - (237 119) тыс. руб.
- на 31.12.2023 г. - (235 276) тыс. руб.
- на 31.12.2024 г. – (230 808) тыс. руб.

Чистый прибыль за 2024 год составила 4 468 тыс. руб., чистая прибыль за 2023 год составила 1 843 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 181 554 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.

В 2023-2024 гг. операции по привлечению заемных средств Обществом не производились.

31. Кредиторская задолженность

По строке 1525 «Прочие кредиторы» бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Авансы полученные	5 652	3 220	1 803
Задолженность по расчетам с прочими кредиторами, т.ч.	23 417	30 762	28 500
<i>задолженность перед МИО СК за 2021 год (аренда имущества)</i>	<i>19 108</i>	<i>19 108</i>	<i>20 013</i>
Итого:	29 069	33 982	30 303

32. Информация, связанная с движением денежных средств

По строке 4119 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	4 508	843
неустойка, госпошлина по решению суда	279	106
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	3 405	426
прочие поступления	824	311

Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2024 год.

По строке 4129 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	(8 924)	(2 987)
госпошлина	(2 924)	(1 942)
отчисления профсоюзу на соц.-культ. мероприятия	(419)	(414)
взносы в СРО	(67)	(136)
пени, штрафы, неустойка по решению суда	(5 208)	(190)
судебные издержки	(50)	(25)
прочие выплаты	(256)	(280)

33. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2024 год	2023 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	1 245	3 825
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	1 245	3 825
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	249	765
2.1	в том числе:	249	765
2.2	рассчитанный по ставке 20%		
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(4 359)	2 033
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	3 223	(2 798)
4.1	Текущий налог на прибыль	(851)	(43)
4.2	Отложенный налог на прибыль	4 074	(2 755)
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	3 259	(2 755)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	815	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

34. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв по сомнительным долгам	60 783	44 602	70 033	75 768
Расходы на исполнение положений коллективного договора	-	4 826	-	3 757
Пени по условиям договоров теплоснабжения	3 536	-	1 889	-
Доходы/расходы прошлых лет	4 708	56	5	434
Неустойка к получению/оплате по решениям суда	272	2 969	120	190
Расходы на уплату госпошлины в связи с взысканием дебиторской задолженности	-	2 627	-	4 784
Прочие	7 256	4 452	2 659	284
Итого прочие доходы/расходы:	76 555	59 532	74 706	85 217

35. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основные хозяйствующие общества (ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь», МУ «Управление имущественных отношений» Администрации г. Пятигорска), другие связанные стороны.

Общество не имеет дочерних и зависимых организаций.

Информация о состоянии расчетов с ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» и АО «Газпром газораспределение Ставрополь» представлена ниже:

тыс. руб.

2024 год	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны
1	2	3
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	2 978	--

Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

2024 год	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны
1	2	3
Приобретение товаров, работ, услуг	614 563	35
Прочие расходы, в том числе компенсации судебных расходов	524	--
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода, в т.ч.	292 788	41 143
обязательство по аренде на конец отчетного периода	3 307	--

тыс. руб.

2023 год	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны
1	2	3
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	8 175	--
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	107	--
Приобретение товаров, работ, услуг	611 504	54
Прочие расходы, в том числе компенсации судебных расходов	2 999	--
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	296 055	62 242
обязательство по аренде на конец отчетного периода	2 382	--

По операциям со связанными сторонами в 2023 и 2024 гг. резерв по сомнительным долгам не создавался, списание дебиторской задолженности не производилось.

Информация о состоянии расчетов с МУ «Управление имущественных отношений» Администрации г. Пятигорска представлена ниже:

тыс. руб.

2024 год	Основное хозяйствующее общество
1	2
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	834
Приобретение товаров, работ, услуг	(11)

Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2024 год.

	тыс. руб.
2023 год	Основное хозяйствующее общество
1	2
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	847
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	59
Приобретение товаров, работ, услуг	(11)

Информация о существенных денежных потоках Общества с основным хозяйствующим обществом, дочерними и зависимыми обществами вставить таблицу

тыс. руб.							
№	Название строки	2024 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующим обществам	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым обществам	2023 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующим обществам	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым обществам
1	2	3	4	5	6	7	8
Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления – всего	998 071	-	-	990 573	-	-
4120	Платежи – всего	(982 220)	(507 674)		(977 654)	(521 945)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи – всего	(1 725)	-	-	(15 035)	-	-
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(5 287)	(5 287)	-	(2 198)	(2 198)	-

36. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в следующем составе:
 Генеральный директор
 Главный инженер
 Главный бухгалтер
 Заместитель генерального директора по работе с потребителями
 Заместитель генерального директора по работе с персоналом и корпоративным вопросам
 Заместитель генерального директора по общим вопросам.

Вознаграждение генеральному директору и основному управленческому персоналу предусмотрены трудовыми договорами и коллективным договором Общества. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на них налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2024 год.

тыс. руб.

	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	20 346	20 840
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	20 346	20 840
3.	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4.	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-

Выплаты членам Совета директоров в 2024, 2023 году не производились.

37. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 6 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 52 137 тыс. руб.

Условные активы и условные обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

38. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

39. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля Группы Газпром и определяется как непрерывный систематический процесс, затрагивающий всю деятельность Группы Газпром и обеспечивающий поддержку органам управления ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром в принятии управленческих решений в условиях неопределенности и риска.

Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими в Группе Газпром системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами.

Информация о рисках, присущих деятельности Группы Газпром, приводится на официальном сайте ПАО «Газпром».

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

В 2024 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2024 году отдельные страны ввели блокирующие санкции в отношении организаций Группы Газпром, что может оказать влияние на деятельность и финансовое положение Группы Газпром в целом.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

40. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2024 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.

41. Претензионно-исковая работа

За период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. работниками юридического отдела ООО «Пятигорсктеплосервис» проведена следующая работа:

- в производство Арбитражного суда СК было передано 75 исков на сумму 23 597 тыс. рублей.
- в мировой суд подано 3 444 заявления на сумму 70 157 тыс. рублей.
- на исполнение в службу судебных приставов передано 2 746 исполнительных документа на общую сумму 76 646 тыс. рублей.

Генеральный директор



Бельчиков Д.П.

Главный бухгалтер



Дебердеева А.А.

10 апреля 2025 года

