

## 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 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - отчета об изменениях капитала за 2022 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2022 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
  - пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Пятигорсктеплосервис» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 35 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, в котором указано, что чистые активы ООО «Пятигорсктеплосервис» по окончании трех последних завершенных лет имеют отрицательное значение: по состоянию на 31 декабря 2022 года - (234 223) тыс. руб.; по состоянию на 31 декабря 2021 года - (233 880) тыс. руб.; по состоянию на 31 декабря 2020 года - (231 613) тыс. руб.

ООО «Пятигорсктеплосервис» понесло убыток в течение 2022 года в сумме (343) тыс. руб., в течение 2021 года в сумме (2 267) тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные обязательства ООО «Пятигорсктеплосервис» превысили оборотные активы на 289 801 тыс. руб.

Как отмечается в пункте 35 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Пятигорсктеплосервис» продолжать непрерывно свою деятельность. Вместе с тем руководство ООО «Пятигорсктеплосервис» не планирует прекращение деятельности в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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

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

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

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

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ  
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

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

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

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

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

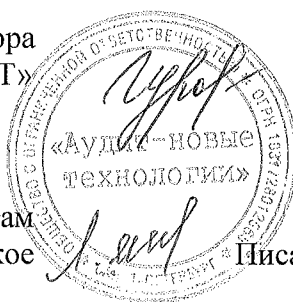
в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством ООО «Пятигорсктеплосервис», и соответствующего раскрытия информации;

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление ООО «Пятигорсктеплосервис», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Заместитель генерального директора  
по контролю качества ООО «Аудит-НТ»  
(Доверенность № 2 от 10.01.2023)



Гурова Мария Михайловна  
ОРНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам  
которого составлено аудиторское  
заключение:

Писаренко Людмила Борисовна  
ОРНЗ 21206024190

«25» апреля 2023 г.

#### **АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ**

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

190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, лит. А, пом. 7Н  
ОРНЗ 11206022602

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2022 г.**

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Пятигорсктеплосервис"</b>	по ОКПО	Коды 0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	31	12	2022
Вид экономической деятельности	<b>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными</b>	по ОКВЭД 2	57135317		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью / Смешанная</b>	по ОКОПФ / ОКФС	2632062277		
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ	35.30.14		
Местонахождение (адрес)			12300	49	
			384		

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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

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

**Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-новые технологии"**

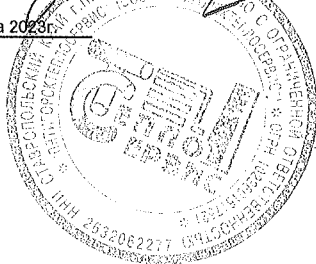
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7728284872
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	<b>Нематериальные активы</b>	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-1.2.1., 2.2., 2.3; П-2.25, 26.	<b>Основные средства</b>	1150	67 773	53 387	42 236
	в том числе : сооружения	11501	48 260	33 911	20 634
	машины и оборудование	11502	11 774	11 307	12 669
	транспортные средства	11503	3 348	3 670	4 432
	строительство объектов основных средств	11504	4 281	4 376	4 360
	прочее	11505	110	123	141
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	38 066	38 753	38 912
П-2.30.	<b>Прочие внеоборотные активы</b>	1190	13	46	248
	в том числе: расходы будущих периодов	11901	13	46	248
	<b>Итого по разделу I</b>	1100	105 852	92 186	81 396
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
П-1.4.1.; П-2.29.	<b>Запасы</b>	1210	11 565	8 156	7 532
	в том числе: сырьё и материалы	12101	10 948	7 718	6 823
П-2.31.	<b>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям</b>	1220	75	12	567
П-1.5.1.; П-2.32.	<b>Дебиторская задолженность</b>	1230	176 386	159 732	190 287
	в том числе: ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1231	176 386	159 732	190 287
	в том числе: покупатели и заказчики	12311	164 120	146 461	180 315
	авансы выданные	12312	1 094	1 238	1 099
	прочие дебиторы	12313	11 172	12 033	8 873
П-1.3.1.	<b>Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)</b>	1240	-	-	-
П-2.37.	<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	1250	5 247	11 265	1 302
	в том числе: касса организации	12501	455	470	239
	расчетные счета	12502	4 743	10 097	1 063
	денежные средства в пути	12503	49	698	-
П-2.34.	<b>Прочие оборотные активы</b>	1260	718	710	596
	в том числе: НДС по авансам и предоплатам организации	12601	564	546	412
	расходы будущих периодов	12602	154	164	184
	<b>Итого по разделу II</b>	1200	193 991	179 875	200 284
	<b>БАЛАНС</b>	1600	299 843	272 061	281 680

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
П-2.3.17.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(234 233)	(233 890)	(231 623)
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>(234 223)</b>	<b>(233 880)</b>	<b>(231 613)</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 632	6 250	5 142
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П-2.3.10	Прочие обязательства	1450	43 642	80 985	128 509
	кредиторская задолженность, ожидаемая к погашению более, чем через 12 месяцев	14501	43 642	80 985	128 509
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>50 274</b>	<b>87 235</b>	<b>133 651</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
П-1.5.3.; П-2.3.10.	Кредиторская задолженность	1520	483 792	418 706	379 642
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	399 783	363 172	326 131
	расчеты с персоналом по оплате труда	15202	13 866	13 454	13 201
	расчеты по страховым взносам	15203	3 602	831	5 952
	расчеты по налогам и сборам	15204	15 732	13 710	13 396
	авансы полученные	15205	1 803	1 739	1 412
	расчеты с прочими кредиторами	15206	49 006	25 800	19 550
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>483 792</b>	<b>418 706</b>	<b>379 642</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>299 843</b>	<b>272 061</b>	<b>281 680</b>

Генеральный директор  Фисенко Алексей  
Сергеевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 2023г.



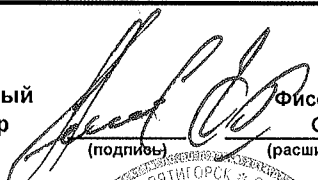
**Отчет о финансовых результатах  
за январь - декабрь 2022г.**

		Дата ( число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Пятигорсктеплосервис"</u>	ИНН	57135317		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	2632062277		
Вид экономической деятельности	<u>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными</u>	по ОКПОФ / ОКФС	35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общество с ограниченной ответственностью / Смешанная</u>	по ОКЕИ	12300	49	
Единица измерения:	<u>в тыс. рублей</u>		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - декабрь 2022г.	За Январь - декабрь 2021г.
<b>П-2.40.</b>	<b>Выручка , в т.ч.:</b>	<b>2110</b>	<b>919 345</b>	<b>939 382</b>
	производство пара и горячей воды	21101	912 427	926 053
	прочее	21102	6 918	13 329
<b>П-1.6.;П-2.41.</b>	<b>Себестоимость продаж, в т.ч.:</b>	<b>2120</b>	<b>( 899 209 )</b>	<b>( 876 105 )</b>
	производство пара и горячей воды	21201	( 890 838 )	( 861 636 )
	прочее	21202	( 8 371 )	( 14 469 )
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>20 136</b>	<b>63 277</b>
	<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2210</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>
	<b>Управленческие расходы</b>	<b>2220</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>20 136</b>	<b>63 277</b>
	<b>Доходы от участия в других организациях</b>	<b>2310</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Проценты к получению</b>	<b>2320</b>	<b>382</b>	<b>15</b>
	<b>Проценты к уплате</b>	<b>2330</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>
<b>П-2.43.</b>	<b>Прочие доходы</b>	<b>2340</b>	<b>34 959</b>	<b>5 083</b>
	доходы в виде восстановленных резервов	23401	30 044	2 327
	прочие доходы	23402	4 915	2 756
<b>П-2.43.</b>	<b>Прочие расходы</b>	<b>2350</b>	<b>( 52 829 )</b>	<b>( 64 094 )</b>
	отчисления в оценочные резервы	23501	( 43 713 )	( 54 841 )
	убыток прошлых лет	23502	( 205 )	( 1 617 )
	расходы на исполнение положений коллективного договора	23503	( 3 573 )	( 3 979 )
	прочие расходы	23504	( 5 338 )	( 3 657 )
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>2 648</b>	<b>4 281</b>
<b>П-2.38.</b>	<b>Налог на прибыль</b>	<b>2410</b>	<b>( 2 987 )</b>	<b>( 6 542 )</b>
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	( 1 918 )	( 5 275 )
	отложенный налог на прибыль	2412	( 1 069 )	( 1 267 )
	<b>Прочее</b>	<b>2460</b>	<b>( 4 )</b>	<b>( 6 )</b>
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>( 343 )</b>	<b>( 2 267 )</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - декабрь 2022г.	За Январь - декабрь 2021г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат от которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	( 343 )	( 2 267 )
	<b>СПРАВОЧНО</b>	2900		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный  
директор

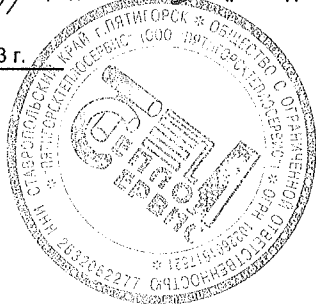


Фисенко Алексей  
Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 2023 г.





**Отчет об изменениях капитала  
за 2022 г.**

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

К О Д ы		
0710004		
31	12	2022
57135317		
2632062277		
35.30.14		
12300	49	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Пятигорсктеплосервис" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Смешанная

по  
ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: в тыс. руб.

по ОКЕИ

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2020 г.	3100	10	-	-	-	(231 623)	(231 613)
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 267)	(2 267)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(2 267)	(2 267)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
прочее	3228	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2021 г.	3200	10	-	-	-	(233 890)	(233 880)
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(343)	(343)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(343)	(343)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2021 г.	3300	10	-	-	-	(234 233)	(234 223)

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 Декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	(239 342)	(3 694)	-	(243 036)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	7 728	1 427	-	9 156
после корректировок	3500	(231 613)	(2 267)	-	(233 880)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(239 352)	(3 694)	-	(243 046)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	7 729	1 427	-	9 156
после корректировок	3501	(231 623)	(2 267)	-	(233 890)
<b>Уставный капитал</b>					
до корректировок	3402	10	-	-	10
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	10	-	-	10

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(234 223)	(233 880)	(231 613)

Генеральный директор

Фисенко Алексей Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

"30" марта 2023 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2022 г.**

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

Форма по ОКУД	КОДЫ 0710005		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
по ОКПО	57135317		
ИНН	2632062277		
по ОКВЭД 2	35.30.14		
по ОКОПФ /ОКФС	12300 / 49		
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	889 684	925 423
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	884 454	921 488
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 682	2 653
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	возврат обеспечения исполнения контрактов	4114	-	-
	НДС	4115	-	-
П-2.37.	прочие поступления	4119	2 548	1 282
	Платежи - всего	4120	(877 471)	(900 793)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(619 323)	(642 749)
	в т.ч. участвующим обществам и иным связанным сторонам	41211	(453 107)	(449 106)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(245 057)	(242 707)
	в т.ч. НДФЛ	41221	(24 674)	(23 525)
	в т.ч. по страховым взносам	41222	(49 241)	(60 562)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(7 000)	(6 150)
	иных налогов и сборов	4125	(746)	(631)
	НДС	4126	(2 917)	(4 868)
	обеспечение исполнения контрактов	4127	(127)	-
П-2.37.	прочие платежи	4129	(2 301)	(3 688)
	в т.ч. участвующим обществам и иным связанным сторонам	41291	(200)	(196)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	12 213	24 630
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	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	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(18 231)	(14 667)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(18 231)	(14 667)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(18 231)	(14 667)

	Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	-	-
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 018)	9 963
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 265	1 302
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 247	11 265
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(подпись)

Фисенко Алексей Сергеевич  
(расшифровка подписи)

" 30 " марта 2023 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ООО "Пятигорсктеплосервис" (тыс. руб.) П-1  
за 2022 год

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

**1.1 Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период											
			На начало года		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100 5110	За 2022 г. За 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

**1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-

**1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-

**1.4 Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период											
			На начало года		Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	На конец периода			
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы				Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140 5150	За 2022 г. За 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным	5160	За 2022 г.	-	-	-	-	
исследованиям и разработкам - всего	5170	За 2021 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по	5180	За 2022 г.	-	-	-	-	
приобретению нематериальных	5190	За 2021 г.	-	-	-	-	
активов - всего							

## 2. Основные средства

## 2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации и	Корректировка в связи с изменением учетной политики		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	5200	3а 2022 г.	69 723	(20 712)	18 273	-	(4 138)	-	346	87 996	(24 504)	
	5210	3а 2021 г.	55 161	(17 266)	14 562	-	(3 427)	-	-	69 723	(20 712)	
в том числе:												
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	3а 2022 г.	153	(30)	-	-	(13)	-	-	153	(43)	
	5211	3а 2021 г.	153	(12)	-	-	(18)	-	-	153	(30)	
Транспортные средства	5202	3а 2022 г.	9 078	(5 408)	450	-	(772)	-	-	9 528	(6 180)	
	5212	3а 2021 г.	9 078	(4 646)	-	-	(762)	-	-	9 078	(5 408)	
Сооружения	5203	3а 2022 г.	40 297	(6 386)	16 364	-	(2 015)	-	-	56 661	(8 401)	
	5213	3а 2021 г.	25 735	(5 101)	14 562	-	(1 285)	-	-	40 297	(6 386)	
Машины и оборудование	5204	3а 2022 г.	20 195	(8 888)	1 459	-	(1 338)	-	346	21 654	(9 880)	
	5214	3а 2021 г.	20 195	(7 526)	-	-	(1 362)	-	-	20 195	(8 888)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5205	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5215	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Затраты за период	Списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2022 г.	4 376	18 178	(1)	4281
	5250	3а 2021 г.	4 360	14 578	(14 562)	4376
в том числе:						
Реконструкция системы газификации котельных	5241	3а 2022 г.	30	-	-	30
	5251	3а 2021 г.	30	-	-	30
Диспетчеризация котельных	5242	3а 2022 г.	1 252	-	-	1252
	5252	3а 2021 г.	1 252	-	-	1252
Приобретение основных средств	5243	3а 2022 г.	-	1 284	-	(1 284)
	5253	3а 2021 г.	-	-	-	-
Реконструкция котельной "Бештау"	5244	3а 2022 г.	2 998	-	-	2998
	5254	3а 2021 г.	2 998	-	-	2998
Строительство котельной по ул. Шатило	5245	3а 2022 г.	1	-	(1)	-
	5255	3а 2021 г.	1	-	-	-
Строительство котельной по ул. Лермонтовский разъезд	5246	3а 2022 г.	94	16 270	(16 364)	-
	5256	3а 2021 г.	79	16	-	94
Строительство котельной БАМ-1576 (ул.	5247	3а 2022 г.	-	-	-	-

П. Толыпти, 34А	5257	За 2021 г.	14 562	(14 562)
Пожарно-охранная сигнализация	5248	За 2022 г.	287	(287)
Оперативно-диспетчерского отдела	5258	За 2021 г.	-	-
Пожарно-охранная сигнализация отдела	5249	За 2022 г.	337	(337)
инженерной подготовки производства	5259	За 2021 г.	-	-

### 2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего</b>	5260	-	-
<b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего</b>	5270	-	-

### 2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	447 754	445 685	388 878
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-



**3. Финансовые вложения**  
**3.1 Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		
												Период	31 декабря 2021 г.
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании договора уступки права требования	5306	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - итого</b>	5300	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2 Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы  
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2022	8 156	-	36 943	(33 634)	-	X	11 565	-	-
в том числе:	5420	За 2021 г.	7 532	-	37 304	(36 860)	-	X	8 156	-	-
Сырье и материалы	5401	За 2022 г.	7 718	-	28 067	(24 837)	-	-	10 948	-	-
	5421	За 2021 г.	6 823	-	29 887	(28 992)	-	-	7 718	-	-
Топливо (ГСМ)	5402	За 2022 г.	84	-	3 912	(3 882)	-	-	114	-	-
	5422	За 2021 г.	89	-	3 999	(4 004)	-	-	84	-	-
Запасные части	5403	За 2022 г.	-	-	1 932	(1 872)	-	-	60	-	-
	5423	За 2021 г.	6	-	1 316	(1 322)	-	-	-	-	-
Прочие материалы	5404	За 2022 г.	129	-	342	(400)	-	-	71	-	-
	5424	За 2021 г.	114	-	305	(290)	-	-	129	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5405	За 2022 г.	-	-	942	(937)	-	-	5	-	-
	5425	За 2021 г.	61	-	532	(593)	-	-	-	-	-
Материалы специального назначения на складе	5406	За 2022 г.	180	-	1 748	(1 561)	-	-	367	-	-
	5426	За 2021 г.	324	-	768	(912)	-	-	180	-	-
Материалы специального назначения в эксплуатации	5407	За 2022 г.	45	-	-	(45)	-	-	-	-	-
	5427	За 2021 г.	102	-	-	(57)	-	-	45	-	-
Материалы (ОС стоимостью менее 100 тысяч рублей)	5408	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	За 2021 г.	13	-	497	(510)	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		2022г.	2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода						
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам				
					В результате хозяйственных операций по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Использование резерва (списание дебиторской задолженности за счет резерва)				Корректировка величины резерва (в т.ч. создание)			
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5501	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>в том числе:</b>	5521	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5502	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5510	3а 2022 г.	418 016	(258 284)	451 856	(419 642)	(1 891)	(1 891)	30 044	(7 625)	(43 713)	440 714	(264 328)				
<b>в том числе:</b>	5530	3а 2021 г.	410 996	(220 709)	434 653	(412 513)	(180)	(180)	2 326	(14 940)	(54 841)	418 016	(258 284)				
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5511	3а 2022 г.	1 468	(230)	1 410	(1 468)	-	-	3 531	(1)	(3 617)	1 409	(315)				
	5531	3а 2021 г.	1 216	(117)	1 468	(1 216)	-	-	207	-	(320)	1 468	(230)				
по расчетам с покупателями и заказчиками	5512	3а 2022 г.	400 640	(254 179)	433 329	(400 640)	(1 825)	(1 825)	26 370	(5 580)	(39 575)	425 924	(261 804)				
	5532	3а 2021 г.	395 553	(215 238)	413 714	(395 553)	(166)	(166)	1 761	(12 908)	(53 610)	400 640	(254 179)				
расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2022 г.	9 983	-	9 937	-	-	-	-	-	-	9 037	-				
	5533	3а 2021 г.	7 145	-	9 983	(7 145)	-	-	-	-	-	9 983	-				
по расчетам с подотчетными лицами	5514	3а 2022 г.	-	-	1 626	(1 626)	-	-	-	-	-	-	-				
	5534	3а 2021 г.	-	-	1 517	(1 517)	-	-	-	-	-	-	-				
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5515	3а 2022 г.	5 925	(3 875)	6 454	(5 925)	(66)	(66)	143	(2 044)	(521)	4 344	(2 209)				
	5535	3а 2021 г.	7 082	(5 354)	7 971	(7 082)	(14)	(14)	358	(2 032)	(911)	5 925	(3 875)				
по расчетам с персоналом по прочим операциям	5516	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5536	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
<b>Итого</b>	5500	3а 2022 г.	418 016	(258 284)	451 856	(419 642)	(1 891)	(1 891)	30 044	(7 625)	(43 713)	440 714	(264 328)				
	5520	3а 2021 г.	410 996	(220 709)	434 653	(412 513)	(180)	(180)	2 326	(14 940)	(54 841)	418 016	(258 284)				

**5.2 Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
<b>Всего</b>	5540	277 602	13 274	269 310	11 026	261 047	40 338
<b>в том числе:</b>							
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5541	514	199	534	304	246	129
по расчетам с покупателями и заказчиками	5542	274 661	12 857	264 515	10 336	255 123	39 885
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5543	2 427	218	4 261	386	5 678	324

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Перевод из кратко-временно задолженности	Перевод из долго-временно задолженности	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке,	Притянувшиеся проценты штрафы и иные начисления				
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5551 5571	За 2022 г. За 2021 г.	80 985 128 509	- -	(53 925) (53 713)	- -	65 341 (59 837)	43 642 80 985	
в том числе:									
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5552 5572	За 2022 г. За 2021 г.	80 985 128 509	- -	(53 925) (53 713)	- -	65 341 (59 837)	43 642 80 985	
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5553 5573	За 2022 г. За 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5560 5580	За 2022 г. За 2021 г.	418 706 379 642	500 411 424 895	(418 706) (379 641)	(37) (1)	(65 341) (66 026)	483 792 418 706	
в том числе:									
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	За 2022 г. За 2021 г.	363 172 326 131	416 392 369 361	(363 172) (326 131)	(27) -	(65 341) (66 026)	399 783 363 172	
по расчетам с покупателями и заказчиками	5562 5582	За 2022 г. За 2021 г.	1 739 1 412	1 813 1 739	(1 739) (1 411)	(10) (1)	- -	1 803 1 739	
по расчетам по налогам и сборам	5563 5583	За 2022 г. За 2021 г.	13 396 13 396	15 732 13 710	(13 710) (13 396)	- -	- -	15 732 13 710	
по расчетам по соц. страхованию и обеспечению	5564 5584	За 2022 г. За 2021 г.	831 5 952	3 602 831	(831) (5 952)	- -	- -	3 602 831	
по расчетам с персоналом по оплате труда	5565 5585	За 2022 г. За 2021 г.	13 454 13 201	13 866 13 454	(13 454) (13 201)	- -	- -	13 866 13 454	
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5566 5586	За 2022 г. За 2021 г.	25 800 19 550	49 006 25 800	(25 800) (19 550)	- -	- -	49 006 25 800	
заемные средства	5567 5587	За 2022 г. За 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
<b>Итого</b>	5550 5570	За 2022 г. За 2021 г.	499 691 508 151	500 411 424 895	(472 631) (433 364)	(37) (1)	- -	527 434 499 691	

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Всего</b>	5590	219 029	6 982	19 719
в т.ч. по расчетам с покупателями и заказчиками	55901	-	-	-
в т.ч. по расчетам с поставщиками и подрядчиками	55902	219 029	6 982	19 719

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2022 г.	3а 2021 г.
Материальные затраты	5610	579 292	577 912
Расходы на оплату труда	5620	193 238	178 747
Отчисления на социальные нужды	5630	57 277	52 866
Амортизация	5640	4 138	3 427
Прочие затраты	5650	65 264	63 153
Итого по элементам	5660	899 209	876 105
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	899 209	876 105

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	-	29799	(29799)		-
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	-	18215	(18215)	-	-
оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам года	5702	-	11584	(11584)		-

**8. Обеспечения обязательств**

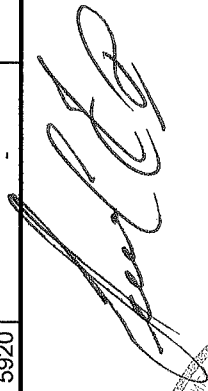
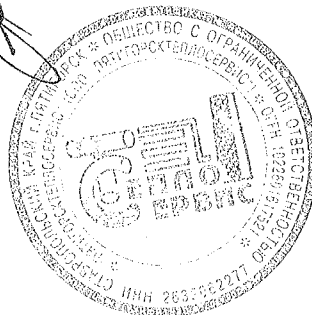
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Полученные - всего</b>	5800	-	-	-
<b>Выданные - всего</b>	5810	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2022 г.		За 2021 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
<b>Получено бюджетных средств - всего</b>	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		За 2022 г.	5910		
		За 2021 г.	5920		
<b>Бюджетные кредиты - всего</b>					

Генеральный директор

Фисенко А.С.

" 30 " марта 2023 г.



**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА 2022 год**  
**ООО «Пятигорсктеплосервис»**

I. Общие сведения .....	3
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения .....	3
3. Основные виды деятельности.....	4
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах .....	4
5. Информация о численности персонала.....	5
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	6
6. Основа составления .....	6
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	6
8. Нематериальные активы.....	6
9. Основные средства.....	7
10. Учет аренды.....	9
11. Финансовые вложения .....	9
12. Прочие внеоборотные активы .....	10
13. Запасы .....	10
14. Расходы будущих периодов.....	10
15. Дебиторская задолженность .....	10
16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	11
17. Уставный капитал.....	11
18. Кредиты и займы полученные.....	12
19. Оценочные обязательства .....	12
20. Налогообложение .....	12
21. Признание доходов.....	13
22. Признание расходов .....	13
23. Изменения в учетной политике .....	14
24. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.....	14
III. Раскрытие существенных показателей .....	18
25. Основные средства .....	18
26. Незавершенные капитальные вложения.....	19
27. Обесценение активов.....	19
28. Долгосрочные финансовые вложения .....	19
29. Запасы .....	19
30. Расходы будущих периодов.....	19
31. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям .....	20
32. Дебиторская задолженность .....	20
33. Краткосрочные финансовые вложения .....	20
34. Прочие оборотные активы .....	21
35. Капитал и резервы .....	21
36. Долгосрочные обязательства.....	21
37. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	22
38. Налогообложение .....	22
39. Кредиторская задолженность .....	23

40.	Расшифровка доходов по обычным видам деятельности.....	23
41.	Себестоимость продаж по видам деятельности.....	23
42.	Расходы по обычным видам деятельности .....	24
43.	Прочие доходы и расходы .....	24
44.	Совокупный финансовый результат .....	24
45.	Чистая прибыль к распределению.....	24
46.	Информация о связанных сторонах.....	25
47.	Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	27
48.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	28
49.	Информация по прекращаемой деятельности .....	28
50.	Риски хозяйственной деятельности .....	28
51.	События после отчетной даты.....	30
52.	Претензионно-исковая работа .....	30

## I. Общие сведения

### 1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис».

Сокращенное наименование: ООО «Пятигорсктеплосервис»

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

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

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

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

### 2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

#### **Аудитор Общества:**

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

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

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

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

Тел./факс: (495) 988-95-61.

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

### 3. Основные виды деятельности

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

Предприятием эксплуатируются 75 котельных, из которых 72 арендованные, 3 котельные 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 № ЛО-26-01-004296 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

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

Состав Совета Директоров Общества на 2021-22 гг. (Протокол 3/21 от 15.11.2021г., Протокол 1/22 от 29.04.2022г.).

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
Хохлов А. С.	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Костин В. Н.	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Главный бухгалтер
Андриянов И. А.	Администрация г.Пятигорска	Заместитель главы г.Пятигорска-начальник Муниципального учреждения

**Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.**

		«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 ревизионной комиссии Общества на 2022 год:

<b>Фамилия, инициалы</b>	<b>Место работы</b>	<b>Занимаемая должность</b>
Салчатова И. В.	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Руководитель группы внутреннего аудита
Балагова А. В.	МУ «Управление имущественных отношений Администрации г.Пятигорска»	Заместитель заведующего отделом бухгалтерского учета, контроля и анализа
Нархова Е. А.	ООО «Пятигорсктеплосервис»	Начальник отдела бухгалтерского учета, финансовой отчетности - заместитель главного бухгалтера

Состав ревизионной комиссии Общества на 2021 год:

<b>Фамилия, инициалы</b>	<b>Место работы</b>	<b>Занимаемая должность</b>
Полстянов Д. Е.	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Советник генерального директора группы внутреннего аудита
Балагова А. В.	МУ «Управление имущественных отношений Администрации г.Пятигорска»	Заместитель заведующего отделом бухгалтерского учета, контроля и анализа
Нархова Е. А.	ООО «Пятигорсктеплосервис»	Начальник отдела бухгалтерского учета, финансовой отчетности - заместитель главного бухгалтера

## **5. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

453 человека в 2022 году;

470 человек в 2021 году.

484 человека в 2020 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.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 30 декабря 2021 г № 403.

Учетная политика Общества на 2022 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 указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

### **8. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с требованиями ПБУ «Учет нематериальных активов» 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов.

При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;
- экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления на счете 05 «Амортизация нематериальных активов»

## 9. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

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 (элемент затрат «Амортизация основных средств») 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 (ликвидации)).

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

Затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев увеличивают стоимость объекта основных средств и учитывается как компонент инвентарного объекта основных средств.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам исходя из предполагаемого срока его использования, на основании рекомендаций технических служб.

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

Амортизация начисляется 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 со счетов бухгалтерского учета.

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств (Элементы амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

По результатам проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Изменение параметров отражается как изменение оценочных значений (перспективно). При изменении элементов амортизации объекта основных средств амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже (см. Таблица 1).

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

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)	600

Для всех объектов основных средств ликвидационная стоимость считается равной нулю.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к активам в форме прав пользования, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом по стоимости 0,01 коп.

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



### **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, оборудование 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 одного 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 2022 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.

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 (см. п. 17)

## **13. Запасы**

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180н.

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. Расходы будущих периодов**

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

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

## **15. Дебиторская задолженность**

Общество ведет учет расчетов в разрезе: контрагентов и договоров.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежеквартально на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в

соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета. 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.

#### **16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам Общество относит:

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

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

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

#### **17. Уставный 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.

Распределение долей участников Общества в уставном капитале по состоянию на 31.12.2022 г. представлено ниже:

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

Общество не ведет формирование резервного и добавочного капиталов.

## 18. Кредиты и займы полученные

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

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.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их начисления.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов или в стоимость инвестиционного актива равномерно (ежемесячно), как правило, независимо от порядка, установленного в договоре займа или кредитном договоре.

## 19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

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

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

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

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

## 20. Налогообложение

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 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.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 12313 «Прочие дебиторы».

## **21. 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.

## **22. 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.

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

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.

### **23. Изменения в учетной политике**

#### ***Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.***

В связи с обязательным применением с 01.01.2022г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды арендодателя и арендатора.

#### ***Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.***

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов.

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

### **24. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде**

В отчетном периоде внесены исправления в отношении существенных ошибок за 2020 и 2021 год. Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2020 года» и «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса, отчета об изменениях капитала «На 31.12.2020 года» и «На 31.12.2021 года», а также, показатели Отчета о финансовых результатах за 2021 год сформированы с учетом корректировки.

**Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.**

Исправления связаны с тем, что результаты проверки элементов амортизации в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 204н от 17.09.2020 г. с 2021 года не были своевременно отражены в отчетности. При этом, пересчет показателей за 2020 год повлиял также на показатели следующего 2021 года в части расходов по амортизации и накопленной амортизации на 31 декабря 2021 г. Ниже представлены корректировки показателей в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности с описанием ошибки:

Корректировки показателей на 31.12.2020г. и на 31.12.2021г. в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

**Бухгалтерский баланс**

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Описание ошибки	На 31.12.2020г.		
			Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Основные средства	1150	Изменение величины накопленной амортизации в связи с пересмотром СПИ	32 574	9 662	42 236
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>		<b>71 734</b>	<b>9 662</b>	<b>81 396</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>		<b>272 018</b>	<b>9 662</b>	<b>281 680</b>
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	Изменение величины накопленной амортизации в связи с пересмотром СПИ	(239 352)	7 729	(231 623)
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>1300</b>		<b>(239 342)</b>	<b>7 729</b>	<b>(231 613)</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Отложенные налоговые обязательства	1420	Изменение величины накопленной амортизации в связи с пересмотром СПИ	3 209	1 933	5 142
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>1400</b>		<b>131 718</b>	<b>1 933</b>	<b>133 651</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>		<b>272 018</b>	<b>9 662</b>	<b>281 680</b>

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Описание ошибки	На 31.12.2021г.		
			Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Основные средства	1150	Изменение	41 941	11 446	53 387

**Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2022 год.**

<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	величины накопленной амортизации в связи с пересмотром СПИ	<b>80 740</b>	<b>11 446</b>	<b>92 186</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>		<b>260 615</b>	<b>11 446</b>	<b>272 061</b>
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	Изменение величины накопленной амортизации в связи с пересмотром СПИ	(243 046)	9 156	(233 890)
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>1300</b>		<b>(243 036)</b>	<b>9 156</b>	<b>(233 880)</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Отложенные налоговые обязательства	1420	Изменение величины накопленной амортизации в связи с пересмотром СПИ	3 960	2 290	6 250
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>1400</b>		<b>84 945</b>	<b>2 290</b>	<b>87 235</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>		<b>260 615</b>	<b>11 446</b>	<b>272 061</b>

**Отчет о финансовых результатах**

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За Январь-декабрь 2021г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>Себестоимость продаж, в т.ч.:</b>	<b>2120</b>	<b>(877 889)</b>	<b>1 784</b>	<b>(876 105)</b>
производство пара и горячей воды	21201	(863 420)	1 784	(861 636)
Валовая прибыль (убыток)	2100	61 493	1 784	63 277
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>61 493</b>	<b>1 784</b>	<b>63 277</b>
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>2 497</b>	<b>1 784</b>	<b>4 281</b>
<b>Налог на прибыль</b>	<b>2410</b>	<b>(6 185)</b>	<b>(357)</b>	<b>(6 542)</b>
отложенный налог на прибыль	2412	(910)	(357)	(1 267)
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>(3 694)</b>	<b>1 427</b>	<b>(2 267)</b>
Совокупный финансовый результат периода	2 267	(3 694)	1 427	(2 267)



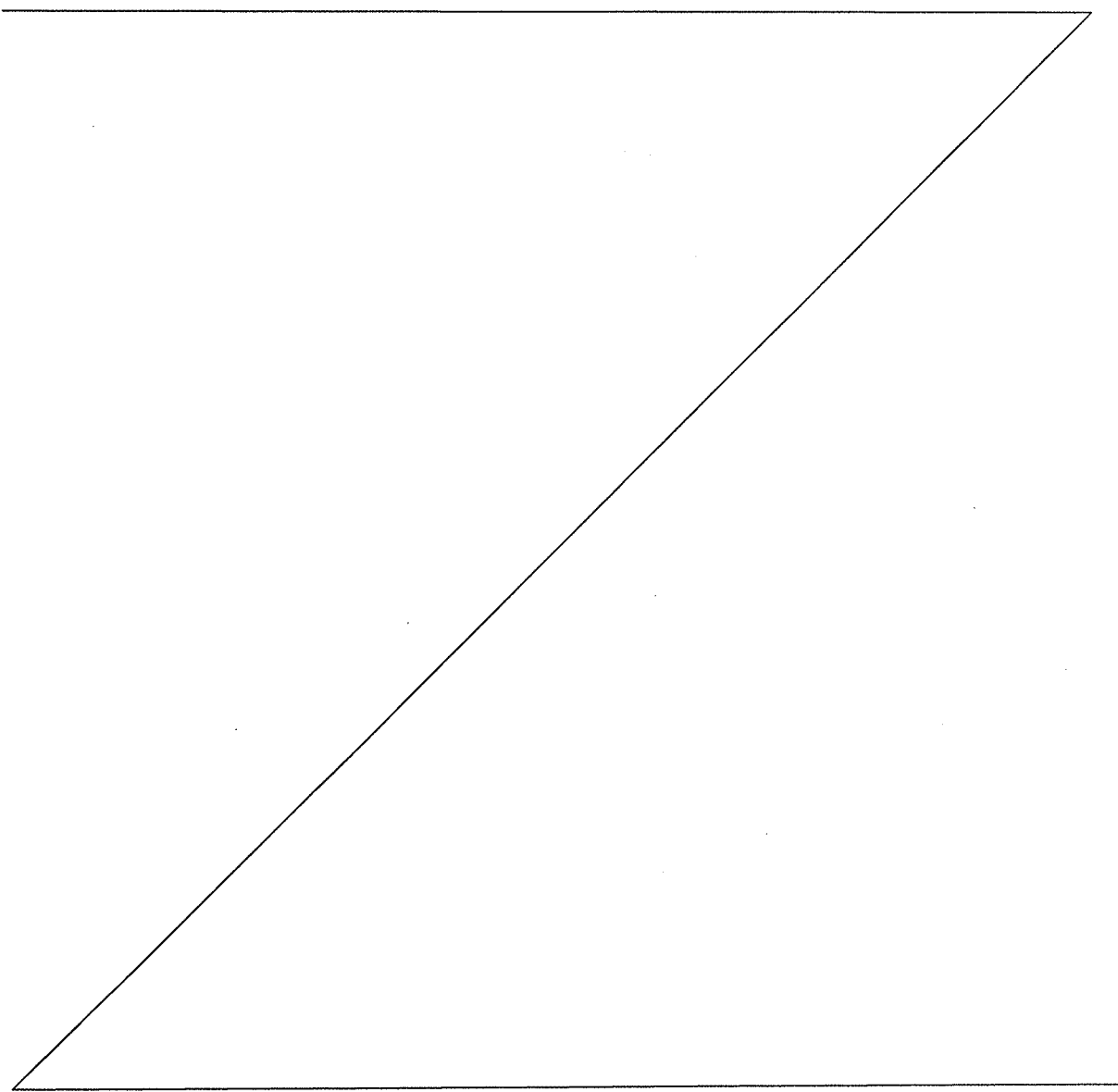
**Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.**

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») корректировки на 31.12.2021 г., связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строкам 3430 и 3431 «Корректировка за счет иных факторов».

*Отчет об изменениях капитала за 2022 год (раздел 3 «Чистые активы»):*

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	(239 342)	7 729	(231 613)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	(243 036)	9 156	(233 880)



### III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 24 «Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде».

#### 25. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### *Элементы амортизации основных средств*

К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.

На 31.12.2021 и на 31.12.2022 Обществом были изменены сроки полезного использования в отношении отдельных групп основных средств:

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Здания и сооружения	20 – 25 лет	20 – 25 лет
Машины и оборудование	8 – 40 лет	8 – 40 лет
Транспортные средства	11 – 20 лет	11 – 20 лет
Офисное оборудование	10 лет	10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	10 лет	10 лет

#### *Перевод между основными средствами и другими внеоборотными активами*

В 2022 году Обществом был сделан перевод объектов в основные средства из капитальных вложений (включено в графу «поступило» таблицы 2.1 «Наличие и движение основных средств»).

Наименование	2022	2021
Поступило в состав основных средств – всего	18 273	14 562
в том числе:		
Принято в состав основных средств из капитальных вложений	18 273	14 562

За 2021, 2022 гг. Общество не осуществляло операций по выбытию основных средств.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом на 31 декабря 2022 года составляют 447 754 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года - 445 685 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года – 388 878 тыс. руб.. Поступление арендованных основных средств за 2020 год

составило 71 029 тыс. руб., выбытие – 68 449 тыс. руб., за 2021 год поступление составило – 432 128 тыс. руб., а выбытие – 375 321 тыс. руб., за 2022 год поступление – 3 291 тыс. руб., выбытие – 1 222 тыс. руб..

## 26. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения» дополнительно представлена к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	4 281	4 376	4 360
<b>Итого</b>	<b>4 281</b>	<b>4 376</b>	<b>4 360</b>

## 27. Обесценение активов

ООО «Ант-Консалт» проведена проверка на обесценение балансовой стоимости активов ООО «Пятигорсктеплосервис» по состоянию на 31.12.2022 года.

По результатам проверки на обесценение активов ООО «Пятигорсктеплосервис» (Заключение № 50/К от 20.02.2023 г.) по состоянию на 31.12.2022 года обесценение отсутствует.

## 28. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

## 29. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

## 30. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

тыс. руб.

**Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктепловсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.**

Наименование вида расходов	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	13	14	46	96	248	115
Прочие	-	140	-	68	-	69
<b>ИТОГО</b>	<b>13</b>	<b>154</b>	<b>46</b>	<b>164</b>	<b>248</b>	<b>184</b>

### 31. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	75	12	567

### 32. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные» (строка 12312 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

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

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты по налогам и сборам	9 037	9 983	7 145
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	399	719	675
Расчеты по госпошлине	1 736	1 331	1 053
<b>Итого</b>	<b>11 172</b>	<b>12 033</b>	<b>8 873</b>

### 33. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

### 34. Прочие оборотные активы

В составе оборотных активов по строке 1260 бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
НДС по авансам и переплатам	564	546	412
Расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 месяцев	154	164	184
<b>Итого</b>	<b>718</b>	<b>710</b>	<b>596</b>

В составе прочих оборотных активов отсутствуют долгосрочные активы для продажи.

### 35. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

Наименование капитала	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Вклад участников в имущество Общества	10	10	10

тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2022года величина уставного капитала не менялась.

Стоимость чистых активов составляет:

- На 31.12.2020 г. – (231 613) тыс. руб.
- На 31.12.2021 г. – (233 880) тыс. руб.
- На 31.12.2022 г. - (234 223) тыс. руб.

Чистый убыток за 2022 год составил 343 тыс. руб., за 2021 год – 2 267 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г. краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 289 801 тыс. руб. Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, обуславливающей значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Вместе с тем руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием у руководства Общества конкретных планов:

- производится поиск Заказчиков и расширяется спектр работ и услуг в рамках прочей деятельности в целях увеличения прибыли;

- оптимизируются затраты на производство;

- Приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края от 15 июля 2019 г. № 184 утверждена Инвестиционная программа ООО «Пятигорсктеплосервис» на 2020-2023 гг., в соответствии с которой планируется строительство объектов теплоснабжения с последующим принятием на баланс Общества в качестве ОС.

В 2021-2022 гг. операции по привлечению заемных средств Обществом не производились.

### 36. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражены:

**Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.**

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками по договорам о реструктуризации задолженности, срок погашения которой согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты	43 642	80 985	128 509

### 37. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в ПАО «Ставропольпромстройбанк».

Показатели	тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Размещено на депозитных счетах	62 000	-
Возвращено с депозитных счетов	60 000	-
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	2 000	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	382	-

Прочие платежи и поступления в отчете о движении денежных средств:

Наименование	тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
<b>Строка 4119 прочие поступления:</b>	<b>2 548</b>	<b>1 282</b>
госпошлина	801	1 038
неустойка по решению суда	281	30
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	382	-
прочие поступления	1 084	214
<b>Строка 4129 прочие платежи:</b>	<b>(2 301)</b>	<b>(3 688)</b>
госпошлина	(1 281)	(1 782)
отчисления профсоюзу на соц. культ. мероприятия	(325)	(414)
взносы в СРО	(147)	(135)
Пени, штрафы, неустойка по решению суда	(284)	(1 040)
судебные издержки	(11)	(11)
прочие выплаты	(253)	(306)

### 38. Налогообложение

#### Налог на прибыль

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).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	тыс. руб.	
		За 2022 год	За 2021 год
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>	<b>2 648</b>	<b>4 281</b>
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	2 648	4 281
<b>2</b>	<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>530</b>	<b>856</b>

Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис»  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)  
 отчетности за 2022 год.

2.1	В том числе: рассчитанный по ставке 20%	530	856
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>	<b>2 457</b>	<b>5 686</b>
<b>4</b>	<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>(2 987)</b>	<b>(6 542)</b>
<b>5</b>	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>(1 069)</b>	<b>(1 267)</b>
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(1 069)	(1 267)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
<b>6</b>	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(1 918)</b>	<b>(5 275)</b>

### 39. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 15205 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

- на 31 декабря 2022 года 1 803 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 1 739 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 1 412 тыс. руб.

### 40. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование	2022 год	2021 год
<b>Выручка от реализации товаров, работ, услуг (по видам деятельности)</b>		
Выручка от реализации пара и горячей воды:	912 427	926 053
Прочая выручка, в т.ч.:	6 918	13 329
ремонтные работы/оказанные услуги	6 918	13 329
<b>ИТОГО</b>	<b>919 345</b>	<b>939 382</b>

### 41. Себестоимость продаж по видам деятельности

тыс. руб.

Наименование	2022 год	2021 год
<b>Себестоимость продаж, в т.ч.:</b>		
Себестоимость продажи пара и горячей воды:	890 838	861 636
Прочая себестоимость:	8 371	14 469
себестоимость выполненных ремонтных работ/оказанных услуг	8 371	14 469
<b>ИТОГО</b>	<b>899 209</b>	<b>876 105</b>

#### 42. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2022 год	2021 год
Материальные затраты	579 292	577 912
Оплата труда и отчисления на социальные нужды	193 238	178 747
Отчисления на социальные нужды	57 277	52 866
Амортизация основных средств	4 138	3 427
Прочие затраты	65 264	63 153
<b>Итого расходы</b>	<b>899 209</b>	<b>876 105</b>

Совокупные затраты на приобретение всех видов энергетических ресурсов в 2022 году составили 533 202 тыс. руб.

#### 43. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв по сомнительным долгам	30 044	43 713	2 327	54 841
Госпошлина, судебные издержки	1 325	2 867	1 072	1 741
Прибыль/убыток прошлых лет	148	205	85	1 617
Расходы на исполнение положений коллективного договора	-	3 573	-	3 979
Суммы НДС, непредъявляемые к вычету	-	87	-	140
Расходы от списания кредиторской /дебиторской задолженности	37	1 891	1	180
Прочие доходы/расходы	3 405	493	1 598	1 596
<b>Итого</b>	<b>34 959</b>	<b>52 829</b>	<b>5 083</b>	<b>64 094</b>

#### 44. Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» и 2530 «Налог на прибыль от операций, результат от которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» и составляет:

- за 2021 год - (2 267) тыс. руб.

- за 2022 год – (343) тыс. руб.

#### 45. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению участниками Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице:



**Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2022 год.**

тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2021 г.	(233 890)
в т.ч. убыток за 2021 г.	(2 267)
Чистая прибыль (убыток) за 2022 г.	(343)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2022 г.	(234 233)

#### 46. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2022 г., с которыми проводились расчеты в 2022 году:

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

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

#### Операции с участвующими обществами и иными связанными сторонами

За 2022 год

тыс. руб.

Наименование организации	Вид операции	Объем операций	Незавершенные на конец отчет. периода операции (+) дебиторская/ (-) кредиторская	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Поставка природного газа	530 795	(316 836)	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Аренда /субаренда имущества	6 646	(1 398)	-	-

**Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.**

ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Госпошлина	1 799	(1 799)	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Оказание прочих услуг/ вып. работ	5 044	107	-	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Услуги по транспортировке газа	-	(90 042)	-	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Оказание прочих услуг	4 467	-	-	-
МУ «Управление имущественных отношений» Администрации г. Пятигорска	Аренда	23	59	59	-
МУ «Управление имущественных отношений» Администрации г. Пятигорска	Тепловая энергия	1 060	99	99	2 393
МУ «Управление имущественных отношений» Администрации г. Пятигорска	Реализация работ, услуг, ТМЦ	-	1 479	1 479	1 745
<b>Итого</b>		<b>549 834</b>	<b>(408 331)</b>	<b>1 637</b>	<b>4 138</b>

За 2021 год

тыс. руб.

Наименование организации	Вид операции	Объем операций	Незавершенные на конец отчет. периода операции (+) дебиторская/ (-) кредиторская	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Поставка природного газа	528 077	(305 498)	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Аренда /субаренда имущества	6 601	(299)	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Госпошлина	-	(200)	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Оказание прочих услуг/ выполнение работ	5 166	4 133	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Поставка ТМЦ	83	-	-	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Услуги по транспортировке газа	-	(111 669)	-	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Оказание прочих услуг	43	150	-	-
МУ «Управление имущественных отношений» Администрации г. Пятигорска	Аренда имущества	-	59	12	-
МУ «Управление имущественных отношений» Ад-	Госпошлина, неустойка	70	93	-	-

**Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2022 год.**

министрации г. Пятигорска					
МУ «Управление имущественных отношений» Администрации г. Пятигорска	Тепловая энергия	1 083	4 890	4 086	-
МУ «Управление имущественных отношений» Администрации г. Пятигорска	Реализация работ, услуг, ТМЦ	-	3 224	3 224	2 318
<b>Итого</b>		<b>541 123</b>	<b>(405 117)</b>	<b>7 322</b>	<b>2 318</b>

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец ООО «Пятигорсктеплосервис» не выявлен.

#### **47. Вознаграждение основному управленческому персоналу**

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

Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2022, 2021 гг. составили:

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2022 г.	за 2021 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	<b>14 431</b>	<b>16 483</b>
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	14 431	16 483
	в том числе:		
	- оплата труда (оклад, выслуга, премия);	7 891	10 072
	- отпускные ( в т.ч компенсация за неиспользованный отпуск);	2 006	2 354
	- прочие премии;	3 631	2 894
- материальная помощь к отпуску;	493	561	
- прочие выплаты (материальная помощь)	410	602	
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:		
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд;	-	-
	- страховая премия по договору страхования жизни.		
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	3 268	3 908

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2022, 2021 гг.:

Генеральный директор,

Главный бухгалтер,

Заместитель генерального директора - главный инженер ,

Заместитель генерального директора по работе с потребителями,

Заместитель генерального директора по работе с персоналом и корпоративным вопросам,

Заместитель генерального директора по экономической безопасности,

Советник генерального директора по инвестициям.

Аффилированными лицами Общества являются также члены Совета директоров, информа-

ция о которых раскрыта в п. 4 настоящих Пояснений.

За 2022-2021 годы Обществом не производились выплаты членам Совета директоров.

Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, составила 14 431 тыс. руб. – в 2022 году, 16 483 тыс. руб. – в 2021 году.

#### **48. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 29 799 тыс. руб.

Информация о наличии, составе и динамике условных активов и обязательств по состоянию на 31.12.2022 года отсутствует.

#### **49. Информация по прекращаемой деятельности**

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

#### **50. Риски хозяйственной деятельности**

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

##### *Риски, связанные с работой финансовых рынков*

Риск, связанный с работой финансовых рынков – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, инфляционный риск.

События, произошедшие в феврале 2022 г. оказали негативное влияние на фондовый рынок Российской Федерации и привели к существенному снижению котировок акций российских компаний и падению курса рубля к основным мировым валютам. В настоящее время руководство Общества не может спрогнозировать влияние указанных событий на деятельность Общества и его финансовые показатели.

##### *Инфляционный риск*

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

### *Риски, связанные с изменением налогового законодательства*

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации по распространению коронавирусной инфекции в России, ежедневно получая по каналам внутренних корпоративных коммуникаций актуальную информацию о текущей эпидемиологической ситуации в регионе, в стране и мире.

Общество предпринимает активные меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания коронавирусной инфекцией. Все работники обеспечены средствами индивидуальной защиты. В подразделениях Общества организовано ежедневное поточное измерение температуры с использованием бесконтактных термометров. В административных зданиях и в местах общего пользования размещены дозаторы с антисептическими средствами, установлено необходимое специализированное дезинфицирующее оборудование, проводится постоянная санитарная обработка. Встречи, переговоры и рабочие поездки заменяются дистанционным общением с помощью соответствующих средств коммуникации, либо с соблюдением социальной дистанции между сотрудниками Общества.

Отрасль, в которой ведет деятельность Общество, не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Степень влияния распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений (далее – условия COVID-19) на деятельность Общества незначительна.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, ввели новые санкции непосредственно в отношении ПАО «Газпром» и компаний Группы Газпром. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

## 51. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2022 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.

## 52. Претензионно - исковая работа.

За период с 01.01.2022 по 31.12.2022 работниками юридического отдела ООО «Пятигорсктеплосервис» проведена следующая работа:

Работа с дебиторами:

В 2022 году в производство Арбитражного суда СК было передано 37 исков на сумму 14 593 186,60 рублей.

В мировой суд подано 1810 заявлений на сумму 41 810 847,25 рублей.

В 2022 году на исполнение в службу судебных приставов передано 1643 исполнительных документа на общую сумму 46 542 630,84 рублей.

В МУ «Финансовое управление администрации города Пятигорска» было передано на исполнение 2 исполнительных листа на общую сумму 2 234 004,14 рублей.

Руб.

№ п/п	Ответчик	Номер дела	Основной долг	Неустойка	Сумма иска	Госпошлина
1	ТСЖ "ВЕСНА-1"	<u>A63-1783/2022</u>	742 821,43	-	742 821,43	17 856,00
2	ОАО "Севкавдорстрой"	<u>A63-117/2022</u>	125 942,81	9 000,96	134 943,77	5 048
3	ООО "Лаборатория суд.экспертиз"	<u>A63-1911/2022</u>	16 044,47	172,75	16 217,22	2 000
4	ТСЖ "ВОЗРОЖДЕНИЕ-2006"	<u>A63-1921/2022</u>	1 059 352,7	4 972,06	1 064 324,76	23 643
5	ООО "АРБАТ"	<u>A63-3607/2022</u>	771 701,52	22 962,77	794 664,29	18 893
6	ООО "ТЕО"	<u>A63-3605/2022</u>	34 010,43	3 389,09	37 399,52	2 000
7	ООО "МЕГАЛОГ-ПЛЮС"	<u>A63-3603/2022</u>	43 738,19	3 002,46	46 740,65	2 000
8	ТСЖ "СОДРУЖЕСТВО-7"	<u>A63-5950/2022</u>	343 744,19	23 688,34	367 432,53	10 349
9	ТСЖ "УЮТНЫЙ ДОМ"	<u>A63-6606/2022</u>	1 418 979,51	46 775,45	1 465 572,96	27 656
10	ТСЖ "ФЛОРИДЕЯ"	<u>A63-6605/2022</u>	1 444 587,64	46 037,12	1 490 624,76	27 906
11	ТСЖ "ВЕСНА-1"	<u>A63-6602/2022</u>	670 200,64	12 790,54	682 990,54	16 660
12	ТСЖ "СОДРУЖЕСТВО-7"	<u>A63-6601/2022</u>	419 270,86	12 249,86	431 520,72	11 630
13	ООО "МиРТом"	<u>A63-10006/2022</u>	24 414,36	758,16	25 172,52	2 000
14	ЗАО СО "АКСОН-Н"	<u>A63-10002/2022</u>	218 441,26	0	218 441,26	7 369
15	ИП АГАБЕКОВ РУБЕН БОРИСОВИЧ	<u>A63-9327/2022</u>	49 553,32	3 863,82	53 417,14	2 137
16	ООО "САХАРА"	<u>A63-9338/2022</u>	415 560,13	3 445,8	45 0013,93	12 000
17	ЖСК "СПУТНИК"	<u>A63-9335/2022</u>	487 861,41	5 114,99	492 976,4	12 860

