

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 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 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 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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 27 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, в котором указано, что чистые активы ООО «Пятигорсктеплосервис» имеют отрицательное значение: по состоянию на 31 декабря 2023 года - (233 196) тыс. руб.; по состоянию на 31 декабря 2022 года - (234 223) тыс. руб.; по состоянию на 31 декабря 2021 года - (233 880) тыс. руб.

ООО «Пятигорсктеплосервис» за 2023 год получена прибыль в сумме 1 027 тыс. руб., за 2022 год понесло убыток в сумме 343 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2023 года краткосрочные обязательства ООО «Пятигорсктеплосервис» превысили оборотные активы на 333 738 тыс. руб.

Как отмечается в пункте 27 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Пятигорсктеплосервис» продолжать непрерывно свою деятельность. Вместе с тем руководство ООО «Пятигорсктеплосервис» не планирует прекращение деятельности в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство ООО «Пятигорсктеплосервис» несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ООО «Пятигорсктеплосервис» за 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ООО «Пятигорсктеплосервис» за 2023 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

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

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

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

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

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

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

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

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

недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

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

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

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

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

Руководитель аудита, по
результатам которого составлено
аудиторское заключение

(Доверенность № 14 от 23.01.2024)



Мусаелян Каринэ Хачиковна
ОРНЗ 21606091615

«26» апреля 2024 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

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

190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, лит. А, пом. 6Н, ком. 401
ОРНЗ 11206022602

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года

Организация: ООО "Пятигорсктеплосервис"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью/ Смешанная

Единица измерения: тыс.руб.

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

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2023
по ОКПО	57135317
ИНН	2632062277
по ОКВЭД 2	35.30.14
по ОКОПФ/ОКФС	12300/49
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Да Нет

Наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7728284872

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН/ОГРНИП 1037728012563

Вид	Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ						
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
		Нематериальные активы	1110	-	-	-
		Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
		Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
		Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	П-1.2.1,2.3; П-2.9,24,25	Основные средства, в т.ч.:	1150	77 559	67 773	53 387
		Объекты основных средств, в т.ч.:	1151	73 278	63 492	49 011
		сооружения, машины и оборудование	11511	70 613	60 034	45 218
		Капитальные вложения	1154	4 281	4 281	4 376
		Права пользования активами	1155	-	-	-
		Инвестиционная недвижимость	1156	-	-	-
		Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
		Финансовые вложения	1170	-	-	-
	П-2.19.	Отложенные налоговые активы	1180	39 295	38 066	38 753
	П-2.12.	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1190	57	13	46
		Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12-ти месяцев	1191	57	13	46
		Итого по разделу I	1100	116 911	105 852	92 186

Форма 0710001 с.2

Вид	Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ						
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
	П-1.4.1; П-2.13,26.	Запасы, в т.ч.:	1210	12 673	11 565	8 156
		сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	12 673	11 565	8 156
		Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	75	75	12
	П-2.14,27.	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	169 470	176 386	159 732

	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	169 470	176 386	159 732
	покупатели и заказчики	12311	162 325	164 120	146 461
	авансы выданные	12312	1 180	1 094	1 238
	прочие дебиторы	12313	5 965	11 172	12 033
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
П-2.15,30.	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	933	5 247	11 265
	касса	1251	337	454	470
	расчетные счета	1252	578	4 743	10 097
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	18	50	698
	Прочие оборотные активы	1260	1 106	718	710
	Итого по разделу II	1200	184 257	193 991	179 875
	БАЛАНС	1600	301 168	299 843	272 061

Форма 0710001 с.3

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
П-2.16,28.	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(233 206)	(234 233)	(233 890)
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	(233 196)	(234 223)	(233 880)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410	-	-	-
П-2.19	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 615	6 632	6 250
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П-2.7	Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	5 754	43 642	80 985
	Долгосрочная кредиторская задолженность	1451	5 754	43 642	80 985
	Итого по разделу IV	1400	16 369	50 274	87 235
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510	-	-	-
П-2.29	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	517 995	483 792	418 706
	поставщики и подрядчики	1521	400 637	399 783	363 172
	задолженность перед персоналом организации	1522	14 781	13 866	13 454
	задолженность по страховым взносам	1523	7 744	3 602	831
	задолженность по налогам и сборам	1524	22 215	15 732	13 710
	прочие кредиторы, в т.ч.:	1525	72 618	50 809	27 589
	авансы полученные	15251	3 220	1 803	1 739
	другие расчеты	15252	69 398	49 006	25 800
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	517 995	483 792	418 706
	БАЛАНС	1700	301 168	299 843	272 061

Генеральный директор

Фисенко А.С.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"21" марта 2024 г.

Главный бухгалтер

Дебердева А.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 2023 год**

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

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2023
по ОКПО	57135317
ИНН	2632062277
по ОКВЭД 2	35.30.14
по ОКОПФ/ОКФС	12300/49
по ОКЕИ	384

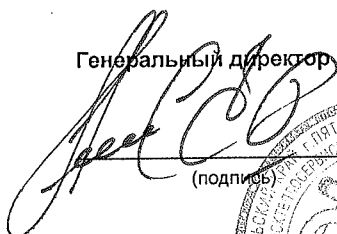
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
П-2.20	Выручка, в т.ч.:	2110	994 615	919 345
	Производство пара и горячей воды	2111	983 663	912 427
	Прочее	2112	10 952	6 918
П-2.21	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(980 705)	(899 209)
	Производство пара и горячей воды	2121	(968 763)	(890 838)
	Прочее	2122	(11 942)	(8 371)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	13 910	20 136
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	13 910	20 136
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	426	382
	Проценты к уплате	2330	-	-

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
П-2.32.	Прочие доходы	2340	74 706	34 959
П-2.32.	Прочие расходы	2350	(85 217)	(52 829)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 825	2 648
П-2.31	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(2 798)	(2 987)
	текущий налог на прибыль	2411	(43)	(1 918)
	отложенный налог на прибыль	2412	(2 755)	(1 069)
	Прочее	2460	-	(4)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 027	(343)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 027	(343)
	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор



Фисенко А.С.

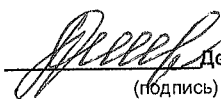
(подпись)

(расшифровка подписи)

"21" марта 2024 г.



Главный бухгалтер



Дебердеева А. А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за 2023 год

Организация: ООО "Пятигорсктеплосервис"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью/ Смешанная

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ
710004
31 / 12 / 2023
57135317
2632062277
35.30.14
12300/49
384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	10	-	-	-	(233 890)	-	(233 880)
За 2022 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	-	-	-
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	-	-	-	-	-	X	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	(343)	-	(343)
убыток	3221	X	X	X	X	(343)	X	(343)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	X	-
прочее	3229	-	-	-	-	-	X	-

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	10	-	-	-	(234 233)	-	(234 223)
За 2023 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	1 027	-	1 027
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 027	X	1 027
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	22
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	-	-	-
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X	-
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10	-	-	-	(233 206)	-	(233 196)

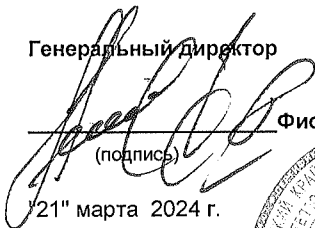
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 год		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	(233 880)	(343)	-	(234 223)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(233 880)	(343)	-	(234 223)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	(233 890)	(343)	-	(234 233)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(233 890)	(343)	-	(234 233)
добавочный капитал до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-
резервный капитал до корректировок	3403	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	-	-	-	-
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
фонд социальной сферы государственной до корректировок	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3 600	(233 196)	(234 223)	(233 880)

Генеральный директор



Фисенко А. С.

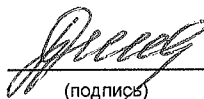
(подпись)

(расшифровка подписи)

21" марта 2024 г.



Главный бухгалтер



Дебердеева А. А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2023 год**

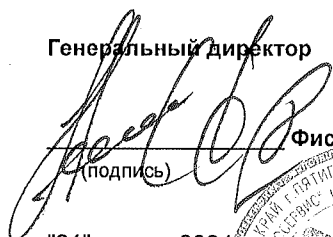
Организация: ООО "Пятигорсктеплосервис"	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710005
Вид экономической деятельности: Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	по ОКПО	31 / 12 / 2023
Организационно-правовая форма/форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью/ Смешанная	ИНН	57135317
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКВЭД 2	2632062277
	по ОКПФ/ОКФС	35.30.14
	по ОКЕИ	12300/49
		384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего, в том числе	4110	990 573	888 883
	от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	986 894	884 454
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 724	2 682
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	возврат обеспечения исполнения контрактов	4114	112	-
П-2.30	прочие поступления	4119	843	1 747
	Платежи - всего, в том числе	4120	(979 852)	(876 670)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(722 049)	(619 323)
	в т.ч. участвующим обществам и иным связанным сторонам	41211	(546 360)	(453 107)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(245 307)	(245 057)
	в т.ч. НДФЛ	41221	(23 108)	(24 674)
	в т.ч. по страховым взносам	41222	(46 662)	(49 241)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(1 918)	(7 000)
	иных налогов и сборов	4125	(4 519)	(746)
	НДС	4126	(3 072)	(2 917)
	обеспечение исполнения контрактов	4127	-	(127)
П-2.30	прочие платежи	4129	(2 987)	(1 500)
П-2.33	в т.ч. участвующим обществам и иным связанным сторонам	41291	(992)	(200)

	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 721	12 213
	Форма 0710005 с.2			
Пояснение	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего, в том числе	4210	-	-
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	от продажи поисковых активов	4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего, в том числе	4220	(15 035)	(18 231)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(15 035)	(18 231)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(15 035)	(18 231)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего, в том числе	4310	-	-
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
	Платежи - всего,	4320	-	-
	в том числе			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 314)	(6 018)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 247	11 265
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	933	5 247
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор



Фисенко А. С.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"21" марта 2024 г.



Главный бухгалтер



Дебердеева А. А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО "ПЯТИГОРСКТЕПЛОСЕРВИС" ЗА 2023 ГОД (тыс. руб.) П-1

с.1

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода						
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	5101	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвил (в 2022 году: Деловая репутация)	5102	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
результаты опытно-конструкторских и технологических работ (в 2022 году: НИОКР)	5104	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		выбыло	начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	5120	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5125	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	51201	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	51251	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	51202	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	51203	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
результаты опытно-конструкторских и технологических работ (в 2022 году: НИОКР)	51253	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3 Капитальные вложения в объекты нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов - всего (на 31 декабря 2021 г.): Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего)	5180	-	-	-	-	-	-
В том числе:							
незаконченные и неоформленные ОКИТР - всего (на 31 декабря 2021 г.: Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего)	5181	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	за 2023 год	87 996	(24 504)	15 045	-	-	(5 259)	-	-	-	103 041	(29 763)
	5210	за 2022 год	69 723	(20 712)	18 273	-	-	(4 138)	-	-	346	87 996	(24 504)
в том числе:													
производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023 год	153	(43)	-	-	-	(15)	-	-	-	153	(58)
	5211	за 2022 год	153	(30)	-	-	-	(13)	-	-	-	153	(43)
транспортные средства	5202	за 2023 год	9 528	(6 180)	-	-	-	(778)	-	-	-	9 528	(6 958)
	5212	за 2022 год	9 078	(5 408)	450	-	-	(772)	-	-	-	9 528	(6 180)
сооружения	5203	за 2023 год	56 661	(8 401)	10 693	-	-	(2 960)	-	-	-	67 354	(11 361)
	5213	за 2022 год	40 297	(6 386)	16 364	-	-	(2 015)	-	-	-	56 661	(8 401)
машины и оборудование	5204	за 2023 год	21 654	(9 880)	4 352	-	-	(1 506)	-	-	-	26 006	(11 386)
	5214	за 2022 год	20 195	(8 888)	1 459	-	-	(1 338)	-	-	346	21 654	(9 880)

2.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода					
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило, в т.ч. в результате заключения новых договоров аренды	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды		переклассификация	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Права пользования активами - всего	5290	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5295	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																
магистральные трубопроводы	52901	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52951	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52902	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52952	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	52903	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52953	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	52904	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52954	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	52905	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52955	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения в объекты основных средств - всего	5240	4 281	-	4 281	-	4 376	-
в том числе:							
незавершенное строительство	52401	4 281	-	4 281	-	4 376	-
оборудование к установке	52402	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости - всего	5241	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в права пользования активами - всего	5242	-	-	-	-	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	5280	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	445 528	447 754	445 685
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	5286	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года	поступило	выбыло (погашено)	начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301 5311	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
инвестиции в дочерние общества	53011 53111	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -
инвестиции в зависимые общества	53012 53112	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -
инвестиции в другие организации	53013 53113	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53014 53114	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочие долгосрочные финансовые вложения	53015 53115	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305 5315	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	53051 53151	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочие краткосрочные финансовые вложения	53052 53152	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Финансовых вложений - всего	5300 5310	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции в дочерние общества	53201	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53202	-	-	-
инвестиции в другие организации	53203	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53204	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции в дочерние общества	53251	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53252	-	-	-
инвестиции в другие организации	53253	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53254	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5330	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5335	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	поступление и затраты	выбыло		обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	5400	за 2023 год	11 565	-	36 782	(35 674)	-	-	-	12 673	-
	5420	за 2022 год	8 156	-	36 943	(33 534)	-	-	-	11 565	-
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 год	11 565	-	36 782	(35 674)	-	-	-	12 673	-
	5421	за 2022 год	8 156	-	36 943	(33 534)	-	-	-	11 565	-
животные на выращивании и откорме	5402	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5405	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	5610	674 345	579 292
Расходы на оплату труда	5620	198 745	193 238
Отчисления на социальные нужды	5630	59 142	57 277
Амортизация	5640	5 259	4 138
Прочие затраты	5650	43 214	65 264
Итого по элементам	5660	980 705	899 209
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	980 705	899 209

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	29 911	(29 911)	-	-
обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрями	5701	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5702	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5703	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5704	-	-	-	-	-
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5705	-	11 892	(11 892)	-	-
обязательство по оплате отпусков	5706	-	18 019	(18 019)	-	-
в т.ч. со сроком погашения до 1 года	57061	-	18 019	(18 019)	-	-

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге из него:	5801	-	-	-
объекты основных средств	5802	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5803	-	-	-
прочее	5804	-	-	-

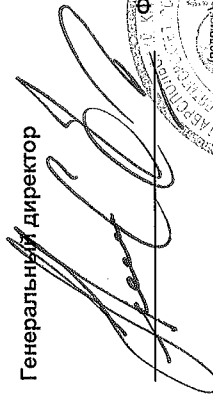
8. Наличие и движение поисковых активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6020	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
лицензии	6011	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6021	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6019	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6029	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	6030	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6040	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и дороги	6031	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6041	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	6032	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6042	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	6033	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6043	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	6039	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6049	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9. Капитальные вложения в поисковые активы

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	6050	-	-	-	-	-	-
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6060	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор



Фисенко А. А.

(подпись)
(расшифровка подписи)

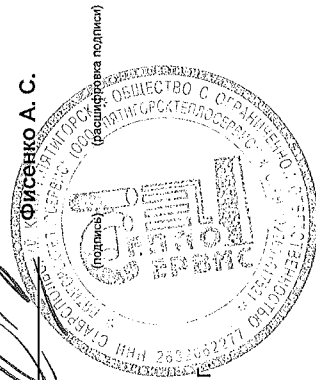
Дебердеева А. А.

(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



"21" марта 2024 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ПЯТИГОРСКТЕПЛОСЕРВИС» ЗА 2023 год

II-2

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

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: 357538, Российская Федерация, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Эссентукская, 31.

Почтовый адрес: 357538, Российская Федерация, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Эссентукская, 31.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

3. Основные виды деятельности

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

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

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

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

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

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 2023 г. (Протокол 1/23 от 28.04.2023 г.).

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

Председатель Совета Директоров – Ляшов А. Г.

Состав Совета Директоров Общества на 2022 г. (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

Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Хохлов А. С.	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Костин В. Н.	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Главный бухгалтер
Андрянов И. А.	Администрация г.Пятигорска	Заместитель главы г.Пятигорска-начальник Муниципального учреждения «Управление городского хозяйства, транспорта и связи Администрации г. Пятигорска.
Кочетов Г. В.	МУ «Управление имущественных отношений Администрации г.Пятигорска»	Начальник
Ансокова М. В.	МУ «Управление имущественных отношений Администрации г.Пятигорска»	Заместитель начальника

Председатель Совета Директоров – Ляшов А. Г.

Ревизионная комиссия:

Состав ревизионной комиссии Общества на 2023 год:

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

Состав ревизионной комиссии Общества на 2022 год:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
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:

439 человек в 2023 году;

453 человека в 2022 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 06 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 2022 г № 427.

Учетная политика Общества на 2023 год подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н и других нормативных правовых актов.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

8. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н. Активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 100 000 рублей, не признаются в составе НМА.

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

Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

Для всех объектов основных средств ликвидационная стоимость считается равной нулю.

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

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

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

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

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

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

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают затраты по незаконченному капитальному строительству, по принятым в установленном договором порядке законченным этапам выполненных строительно-монтажных работ, 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 1 раза в год.

10. Учет аренды

Бухгалтерский учет аренды ведется в соответствии с требованиями ФСБУ «Бухгалтерский учет аренды» 25/2018, утвержденного приказом Минфина РФ от

16.10.2018г. № 208н.

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

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

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

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

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

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

11. Финансовые вложения

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

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

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

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

12. Прочие внеоборотные активы

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

13. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

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

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

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

14. Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе: контрагентов и договоров.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

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

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

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

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

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

Общество не ведет формирование резервного и добавочного капиталов.

17. Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

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

Оценочное обязательство по выплате отпускных формируется по отдельному расчету, исходя из предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпуска, согласно утвержденного плана по ФОТ, предусмотренного в тарифе на поставку тепловой энергии. Резерв включает также сумму страховых взносов с расходов на отпускные. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежеквартально (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.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

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

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

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

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

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

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

20. Признание доходов

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

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

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

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

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

21. Признание расходов

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

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

Прочие расходы в основном включают:

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

- расходы социального характера;
- прочие расходы.

22. Изменения в учетной политике

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.

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

23. Корректировка вступительных и сравнительных данных

Корректировка проводится для сопоставимости раскрытия статей бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств за текущий период с прошлыми периодами.

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
П.ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы, в т.ч.	1210	8 156	-	8 156
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	7 718	438	8 156
ИТОГО по разделу II	1100	179 875	-	179 875
БАЛАНС	1600	272 061	-	272 061

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
П.ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы, в т.ч.	1210	11 565	-	11 565
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	10 948	617	11 565
ИТОГО по разделу II	1100	193 991	-	193 991
БАЛАНС	1600	299 843	-	299 843

Отчет о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За Январь-декабрь 2022г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Поступления-всего, в том числе	4110	889 684	(801)	888 883
прочие поступления	4119	2 548	(801)	1 747
Платежи-всего, в том числе	4120	(877 471)	801	(876 670)
прочие платежи	4129	(2 301)	801	(1 500)

III. Раскрытие существенных показателей

24. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств, 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Получено арендованных основных средств	814	3 291
Возвращено арендованных основных средств	3 040	1 222

По состоянию на 31 декабря 2023 года обесценения объектов основных средств не выявлено.

25. Капитальные вложения

Информация по пояснению «Капитальные вложения» дополняется табличным пояснением 2.3 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

26. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» 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 обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

27. Дебиторская задолженность

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

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты по налогам и сборам	5 429	9 037	9 983
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	536	2 135	2 050
Итого:	5 965	11 172	12 033

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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	264 327,84	258 284,37
Начислено	75 768,08	43 713,07
Использовано	4 840,62	7 625,59
Восстановлено	70 033,42	30 044,02
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	265 221,87	264 327,84

28. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Вклад участников в имущество Общества	10	10	10

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2023 года величина уставного капитала не менялась.

Стоимость чистых активов составляет:

- на 31.12.2021 г. – (233 880) тыс. руб.
- на 31.12.2022 г. - (234 223) тыс. руб.
- на 31.12.2023 г. - (233 196) тыс. руб.

Чистый прибыль за 2023 год составила 1 027 тыс. руб., чистый убыток за 2022 год составил 343 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 333 738 тыс. руб. Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, обуславливающей значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Вместе с тем руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

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

- производится поиск Заказчиков и расширяется спектр работ и услуг в рамках прочей деятельности в целях увеличения прибыли;
- оптимизируются затраты на производство.

В 2022-2023 гг. операции по привлечению заемных средств Обществом не производились.

29. Кредиторская задолженность

По строке 1525 «Прочие кредиторы» бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Авансы полученные	3 220	1 803	1 739
Задолженность по расчетам с прочими кредиторами, в т.ч.	69 398	49 006	25 800
- Задолженность по аренде	65 175	46 898	25 307
Итого:	72 618	50 809	27 539

30. Информация, связанная с движением денежных средств

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

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	843	1 747
неустойка по решению суда	106	281
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	426	382
прочие поступления	311	1 084

Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2023 год.

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

	тыс. руб.	
Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	(2 987)	(1 500)
госпошлина	(1 942)	(480)
отчисления профсоюзу на соц.-культ. мероприятия	(414)	(325)
взносы в СРО	(136)	(147)
пени, штрафы, неустойка по решению суда	(190)	(284)
судебные издержки	(25)	(11)
прочие выплаты	(280)	(253)

31. Налог на прибыль

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

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2023 год	2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	3 825	2 648
1.1	в том числе: облагаемая по ставке	3 825	2 648
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	765	530
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке	765	530
3	Постоянный налоговый доход (расход)	2 033	2 457
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	(2 798)	(2 987)
4.1	Текущий налог на прибыль	(43)	(1 918)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(2 755)	(1 069)
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(2 755)	(1 069)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

32. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв по сомнительным долгам	70 033	75 768	30 044	43 713

Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие	4 673	9 449	4 915	9 116
Итого прочие доходы/расходы:	74 706	85 217	34 959	52 829

33. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

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

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

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

тыс. руб.

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

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее общество	Другая связанная сторона
1	2	3
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	4 203	--
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	107	--
Приобретение товаров, работ, услуг	(537 441)	(4 467)

Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2023 год.

2022 год	Основное хозяйствующее общество	Другая связанная сторона
1	2	3
Прочие расходы, в том числе по компенсации судебных расходов	(1 799)	--
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	(320 033)	(90 042)

По операциям со связанными сторонами в 2022 и 2023 гг. резерв по сомнительным долгам не создавался, списание дебиторской задолженности не производилось.

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

тыс. руб.

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

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее общество
1	2
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	883
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	1 637
Приобретение товаров, работ, услуг	(23)

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

тыс. руб.

№	Название строки	2023 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующим обществам	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым обществам	2022 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующим обществам	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым обществам
1	2	3	4	5	6	7	8
Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления – всего	990 573	-	-	888 883	-	-
4120	Платежи – всего	(979 852)	(524 143)		(876 670)	(431 692)	-

Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2023 год.

№	Название строки	2023 год	Из графы 3, в том числе по основным хозяйствующим обществам	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым обществам	2022 год	Из графы 6, в том числе по основным хозяйствующим обществам	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым обществам
1	2	3	4	5	6	7	8
Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи – всего	(15 035)	-	-	(18 231)	-	-
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	-	-	-	-	-	-

34. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в следующем составе:

Генеральный директор

Заместитель генерального директора – главный инженер

Главный бухгалтер

Заместитель генерального директора по работе с потребителями

Заместитель генерального директора по работе с персоналом и корпоративным вопросам

Заместитель генерального директора по общим вопросам

Вознаграждение генеральному директору и основному управленческому персоналу предусмотрено трудовыми договорами и коллективным договором Общества.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период; начисленных на них налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала).

тыс. руб.

	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	20 840	17 699
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	16 774	14 431
3.	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4.	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-

Выплаты членам Совета директоров в 2023, 2022 году не производились.

35. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 6 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 29 911 тыс. руб.

Условные активы и условные обязательства по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

36. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

37. 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.

В 2022-2023 годах 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 устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

38. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2023 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.

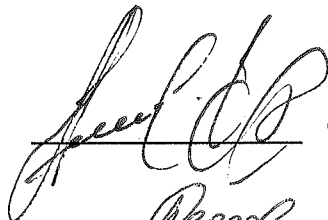
39. Претензионно - исковая работа.

За период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. работниками юридического отдела ООО «Пятигорсктеплосервис» проведена следующая работа:

Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорсктеплосервис»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2023 год.

- в производство Арбитражного суда СК было передано 40 исков на сумму 10 726 тыс. рублей.
- в мировой суд подано 3 127 заявлений на сумму 90 603 тыс. рублей.
- на исполнение в службу судебных приставов передано 706 исполнительных документа на общую сумму 30 613 тыс. рублей.

Генеральный директор



Фисенко А.С.

Главный бухгалтер



Дебердеева А.А.

21 марта 2024 года

