

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
«Тепловые сети»
за 2020 год**

май 2021 г.

Аудиторское заключение
независимого аудитора

Акционерам акционерного общества "Тепловые сети"
и иным заинтересованным лицам

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества "Тепловые сети" (ОАО "Тепловые сети") (ОГРН 1120916000303, 369300, РФ, КЧР, Усть - Джегутинский район, г. Усть - Джегута, ул. Курортная, д. 396), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества "Тепловые сети" по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Акционерное общество "Тепловые сети" находится в процедуре банкротства. Целью аудиторской проверки в процедурах банкротства является сбор фактов и выражение мнения о достоверности отчетной информации, формируемой арбитражным управляющим, и о соответствии порядка ведения процедур, применяемых в деле о банкротстве, законодательству Российской Федерации.

- Общество понесла значительные убытки от основной деятельности в размере 17 328 тыс. рублей за 2020 год и по состоянию на 31 декабря 2020 года текущие обязательства общества превышают ее суммарные активы;
- Обществом не создан резерв по сомнительным долгам при наличии значительной дебиторской задолженности непогашенная в сроки;
- Общество не смогла значительно погасить и уменьшить имеющееся кредиторскую задолженность в надлежащие сроки;
- Существенное отклонение значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение аудируемого лица, от нормальных (обычных) значений остается;

Руководство общества "Тепловые сети" не сумело добиться уменьшения и погашения задолженности или привлечь альтернативное финансирование. Следовательно, общество "Тепловые сети" может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и исполнять свои обязательства в обычных условиях делового оборота. Эти обстоятельства, наряду с другими не раскрыты адекватно в бухгалтерской отчетности и указывают на наличие связанной с ними существенной неопределенности, поскольку данные условия обуславливают значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно.

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

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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:

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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо 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, 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Г.М.Абдулов

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

ОГРН 1170571000544,

367000, Махачкала г., Имама Шамиля пр., дом 101, к. 153

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации "Содружество",

ОРНЗ 12006140152

"14"  2021 года



ИНН 091610071974
 КПП 091601001 Стр. 001

Форма по КИД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 - - Отчетный период (код)* 34 Отчетный год 2020

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 35.30.14

Код по ОКПО 13399096 Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 12200

Форма собственности (по ОКФС) 14 Единица измерения: (тыс. руб. - код по ОКЕИ) 384

Местонахождение (адрес)
 369300, КАРАЧАЕВО-ЧЕРКЕССКАЯ РЕСП, Р-Н УСТЬ-ДЖЕГУТИНСКИЙ, Г УСТЬ-ДЖЕГУТА, УЛ КУОРТНАЯ, 396

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 - да
 0 - нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество** индивидуального аудитора
 ООО "АУДИТ КС"

ИНН 0571009199 ОГРН/ОГРНИП 1170571000544

на 012 страницах с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полную сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

- 1 - руководитель
- 2 - уполномоченный представитель

БАГАУТДИНОВ

МАГОМЕД

БАГАУТДИНОВИЧ

Подпись: *Багаутдинов Магомед* 18.05.2021

Наименование организации/фамилия, имя, отчество** индивидуального представителя, подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа
 Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 0710002
 0710003 0710004
 0710005

Дата представления документа . .

Зарегистрирован за №



ИНН 0916007974

КПП 091601001 Стр 002



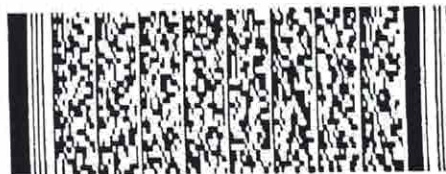
5da6 3218 510d adcl 7fc4 e9b4 46f9 1138

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Непатрициальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	8 090	6 502	7 212
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	1 025	3 220	3 019
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	9 115	9 722	10 231
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	7 72	9 15	9 70
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	32	32	4 55
	Дебиторская задолженность	1230	3 282 8	3 194 4	3 097 1
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 71	4 952	1 858
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	3 400 3	3 784 3	3 425 4
	БАЛАНС	1600	4 311 8	4 756 5	4 448 5





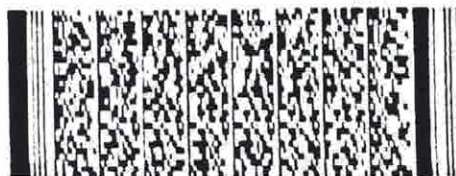
ИНН 0916007974

КПП 091601001 Стр 003



ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 433	5 433	5 433
	Собственные акции, выкупленные у акционеров ⁷	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	5 959	5 959	5 959
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(101038)	(83710)	(69252)
	Итого по разделу III	1300	(89646)	(72318)	(57860)
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320			
	Целевые средства	1350			
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360			
	Резервный и иные целевые фонды	1370			
	Итого по разделу III	1300			
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410			
	Огложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			





ИНН 0916007974
КПП 091601001 Стр. 004



Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Засмные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	1 3 2 7 6 4	1 1 9 8 8 3	1 0 2 3 4 5
	Доходы будущих периодов	1530			
	Отсрочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	1 3 2 7 6 4	1 1 9 8 8 3	1 0 2 3 4 5
	БАЛАНС	1700	4 3 1 1 8	4 7 5 6 5	4 4 4 8 5

Примечания

- 1 Указывается номер соответствующего пояснения.
- 2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расшифровках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.
- 3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Скэтгггг в резервах».





ИНН 0916007974
КПП 091601001 Стр. 005



Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год	
1	2	3	4	5	
	Выручка ²	2110	30763	29930	
	Себестоимость продаж	2120	(59943)	(59434)	
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(29180)	(29504)	
	Коммерческие расходы	2210			
	Управленческие расходы	2220			
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(29180)	(29504)	
	Доходы от участия в других организациях	2310			
	Проценты к получению	2320			
	Проценты к уплате	2330			
	Прочие доходы	2340	14188	16597	
	Прочие расходы	2350	(510)	(1551)	
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(15502)	(14458)	
	Налог на прибыль ³	2410			
	в т.ч.				
	текущий налог на прибыль	2411			
	отложенный налог на прибыль ⁴	2412			
	Прочее	2460	(1826)		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(17328)	(14458)	
	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 которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁵	2530			
	Совокупный финансовый результат периода⁵	2500	(17328)	(14458)	
	СПРАВОЧНО				
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900			
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910			

Примечания

- 1 Указывается номер счета по плану счетов
- 2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов
- 3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль
- 4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период
- 5 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода»





ИНН 0916007974
КПП 091601001 Стр. 006



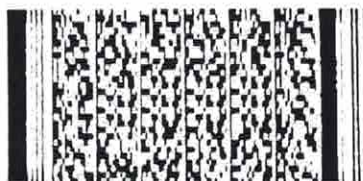
Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710003

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	0	
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210		
	Членские взносы	6215		
	Целевые взносы	6220		
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240		
	Прочие	6250		
	Всего поступило средств	6200		
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия в том числе	6310		
	социальная и благотворительная помощь	6311		
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312		
	иные мероприятия	6313		
	Расходы на содержание аппарата управления в том числе	6320		
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321		
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322		
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323		
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324		
	ремонт основных средств и иного имущества	6325		
	прочие	6326		
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330		
	Прочие	6350		
	Всего использовано средств	6300		
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	0	

Примечания

1. Указанная в номере соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, связанных с целевым использованием средств, раскрыта с учетом существенности информации в составе показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответствующего, согласно форме по ОКУД 0710002 и 0710003.





ИНН 0916007974
КПП 091601001 Стр. 007



Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710004

1. Движение капитала

Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Перепределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (31.00)					
5 4 3 3		5 9 5 9		(69252)	(5 7 8 6 0)
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
в том числе:					
чистая прибыль (3211)					
переоценка имущества (3212)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
дополнительный выпуск акций (3214)					
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
реорганизация юридического лица (3216)					
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)					
в том числе:					
убыток (3221)					
переоценка имущества (3222)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
уменьшение количества акций (3225)					
реорганизация юридического лица (3226)					
дивиденды (3227)					
Изменение добавочного капитала (3230)					
Изменение резервного капитала (3240)					





ИНН 0916007974
КПП 091601001 стр. 008



Устойчивый капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
5 4 3 3		5 9 5 9		(83710)	(7 2 3 1 8)
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
в том числе:					
чистая прибыль (3311)					
переоценка имущества (3312)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)					
дополнительный выпуск акций (3314)					
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
реорганизация юридического лица (3316)					
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(0)				(17328)	(1 7 3 2 8)
в том числе:					
убыток (3321)					
переоценка имущества (3322)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
уменьшение количества акций (3325)					
реорганизация юридического лица (3326)					
дивиденды (3327)					
Изменение добавочного капитала (3330)					
Изменение резервного капитала (3340)					
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
5 4 3 3		5 9 5 9		(101038)	(8 9 6 4 6)





ИНН 0916007974
КПП 091601001 Стр. 009



2. **Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код строки	Изменение капитала за предыдущий год			
		На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	На 31 декабря предыдущего года
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. **Чистые активы**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	(89646)	(72318)	(57860)





ИНН 0916007974
КПП 091601001 Стр. 010



Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	4 390 5	4 864 2
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 929 9	3 099 1
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2	3
от перепродажи финансовых вложений	4113	_____	_____
прочие поступления	4119	1 460 4	1 764 8
Платежи – всего	4120	(4 848 6)	(4 554 8)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 342 6)	(595 8)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 596 1)	(1 855 6)
процентов по долговым обязательствам	4123	_____	_____
налог на прибыль	4124	_____	_____
прочие платежи	4129	(3 68 3)	(2 103 4)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4 58 1)	3 09 4
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	_____	_____
в том числе:			
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	_____	_____
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	_____	_____
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	_____	_____





ИНН 0916007974

КПП 091601001 Стр. 011



Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	_____	_____
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	_____	_____
денежных вкладов собственников (участников)	4312	_____	_____
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	_____	_____
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	_____	_____
прочие поступления.	4319	_____	_____
Платежи – всего	4320	_____	_____
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций 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 5 8 1)	3 0 9 4
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 9 5 2	1 8 5 8
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 7 1	4 9 5 2
Величина влияния изменений курсов иностранной валюты по отношению к рублю	4490	_____	_____





ИНН 0916007974
КПП 091601001 стр. 012



Дополнительные строки отчета о движении денежных средств

Лист представляется при наличии дополнительных строк (заполняется при необходимости)

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Вписываемый показатель	4114		
Вписываемый показатель	4115		
Вписываемый показатель	4116		
Вписываемый показатель	4125	(5 4 1 6)	
Вписываемый показатель	4126		
Вписываемый показатель	4215		
Вписываемый показатель	4216		
Вписываемый показатель	4217		
Вписываемый показатель	4225		
Вписываемый показатель	4226		
Вписываемый показатель	4227		
Вписываемый показатель	4315		
Вписываемый показатель	4316		
Вписываемый показатель	4317		
Вписываемый показатель	4324		
Вписываемый показатель	4325		
Вписываемый показатель	4326		



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (Тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	нечислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	270	(270)	-	-	-	-	-	-	-	270	(270)
	5110	за 2019г.	270	(270)	-	-	-	-	-	-	-	270	(270)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	238	(238)	-	-	-	-	-	-	-	238	(238)
	5111	за 2019г.	238	(238)	-	-	-	-	-	-	-	238	(238)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
Багаудинов Магомед
 Багаудинович
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2020г.	3 220	83	-	(2 278)	1 025
	5250	за 2019г.	3 019	201	-	-	3 220
геодезическая съемка	5241	за 2020г.	25	-	-	-	25
	5251	за 2019г.	25	-	-	-	25
Подогреватель ВВП 10 168-4000	5242	за 2020г.	91	-	-	(91)	-
	5252	за 2019г.	91	-	-	-	91
Преобразователь частоты	5243	за 2020г.	65	-	-	(65)	-
	5253	за 2019г.	-	65	-	-	65
Преобразователь частоты IDS-Drive 2303T4B-150%/Z373T4B-120% 30/37% кВт 380 В	5244	за 2020г.	58	-	-	(58)	-
	5254	за 2019г.	-	58	-	-	58
Горелка RS25 M.-MD.S.R.U.VS.8.80.EA	5245	за 2020г.	1 588	-	-	(1 588)	-
	5255	за 2019г.	1 588	-	-	-	1 588
Частотный преобразователь E2-800-075H 55кВт 380В. ПЧ со съемным пультом с модулем интерфейса E2-8300	5246	за 2020г.	142	-	-	(142)	-
	5256	за 2019г.	142	-	-	-	142
ФОТОМЕТР фотоэлектрический ФК-3-01	5247	за 2020г.	78	-	-	(78)	-
	5257	за 2019г.	-	78	-	-	78
Электрогенератор 75 кВт, 3000 об.	5248	за 2020г.	86	-	-	(86)	-
	5258	за 2019г.	86	-	-	-	86
Подогреватель вод. ВВП 273*4000	5249	за 2020г.	87	-	-	(87)	-
	5259	за 2019г.	87	-	-	-	87
Вентилятор ВЦ 6-28 №8 ЖЗ лев. 315 с дв. 15/1500		за 2020г.	-	-	-	(83)	-
		за 2019г.	-	83	-	-	-
Проект тех. перевооружения		за 2020г.	1 000	-	-	-	1 000
		за 2019г.	1 000	-	-	-	1 000

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2019г.	
		за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего. в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Иное использование основных средств	5285	-	-	-
(залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Багаутдинов Магомед
Багавдинович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

25 февраля 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Багаутдинов Магомед

Багаутдинович

(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

25 февраля 2021 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе												
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	146 280	28 137	1 826	(10 651)	4	-	-	4	-	165 596
	5580	за 2019г.	127 984	23 943	-	(5 727)	6	-	-	6	-	146 280
в том числе												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	102 813	25 236	-	(9 256)	-	-	-	-	-	118 793
	5581	за 2019г.	86 598	21 121	-	(4 906)	-	-	-	-	-	102 813
авансы полученные	5562	за 2020г.	486	157	-	-	-	-	-	-	-	643
	5582	за 2019г.	337	155	-	(6)	-	-	-	-	-	486
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	37 535	1 939	1 826	(1 389)	-	-	-	-	-	39 912
	5583	за 2019г.	36 000	2 206	-	(715)	-	-	-	-	-	37 535
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	5 445	805	-	(6)	-	-	-	-	-	6 248
	5586	за 2019г.	5 048	462	-	(100)	-	-	-	-	-	5 445
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	146 280	28 137	1 826	(10 651)	-	-	-	-	-	165 596
	5570	за 2019г.	127 984	23 943	-	(5 727)	-	-	-	-	-	146 280

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Багаудинов Магомед
Багаудинович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

25 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	2 680	2 491
Расходы на оплату труда	5620	20 228	19 151
Отчисления на социальные нужды	5630	6 103	5 762
Амортизация	5640	691	710
Прочие затраты	5650	30 241	31 320
Итого по элементам	5660	59 943	59 434
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	59 943	59 434

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Багаудинов Магомед

Багаудинович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

25 февраля 2021 г.

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.
ОАО «Тепловые сети»

09.03.2020г.

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Тепловые сети», сокращенное название ОАО «Тепловые сети» ИНН 0916007974, КПП 091601001 далее (Общество) зарегистрировано 03.07.2012 г. МИФНС РФ № 3 по КЧР ОГРН № 1120916000303 Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 78 человек. Общество зарегистрировано по адресу: 369300, РФ, КЧР, Усть - Джегутинский район. г. Усть - Джегута, ул. Курортная, д. 396

Уставный капитал Общества 5 433 тыс. руб.

Основным видом деятельности Общества в 2020 году было производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными. Выручка от указанного вида деятельности за анализируемый период составила 30 763 тыс. руб.

Аудитор Общества ООО «Аудит КонсалтСервис»

Состав органов управления Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О	Должность	Дополнительная информация	
			срок полномочий
Багаутдинов Магомед Багавдинович	Конкурсный управляющий	Дело № А25-1897/2014 от 28.12.2020г.	До 08.06.2021г.
Байчоров Валерий Аскерович	Исполнительный директор	Доверенность б/н от 01.01.2021г.	До 31.03.2021г.

1. Учётная политика

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе Учётной политики на 2020 год утвержденной приказом руководителя № 127/П от 30.12.2019г. Учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя № 127/П от 30.12.2019 г.

2. Основа составления

Бухгалтерский отчёт сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» и Положениями по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2020 г. у Общества отсутствуют.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены основные средства, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, услуг, либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды и последующая перепродажа их Обществом не предполагается.

Объекты основных средств, приняты к учёту по фактическим затратам на приобретение.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденный Приказом Минфина РФ от 30.03.01г. №26н, Методических указаний по учету ОС, утвержденных Приказом Минфина № 91Н от 13.10.03г., «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы» утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2001г. №1 (в редакции, действующей на момент включения объекта в состав амортизационной группы), исходя из первоначальной стоимости или восстановительной стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования.

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей независимо от срока их использования и используемые организацией в течение периода менее 12 месяцев независимо от их использования за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Переоценка ОС в 2020 году не производилась.

5. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (материально-производственных запасов) :

К материально-производственным запасам относятся активы Общества:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнение работ, услуг);
- используемые для управленческих нужд организации;
- прочие активы, предназначенные для продажи.
- учет МПЗ производится на основании ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. №44н и Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов от 28.12.2001г. №119н.

Учет МПЗ в бухгалтерском учёте производится по фактической себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;

Списание сырья, материалов, з/частей, топлива производится по фактической стоимости каждой единицы.

Учет товаров

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи. Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров не учитываются отдельно.

6. Расходы будущих периодов

Расходов будущих периодов в 2020 году нет.

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составила 32 828 тыс. руб. просроченная задолженность отсутствует, кредиторская задолженность составила 132 764 тыс. руб. в составе кредиторской задолженности нашли отражение текущие платежи со сроком погашения менее 45 дней

8. Кредиты и займы

Заемных средств по состоянию на 31.12.2020 не было.

9. Расчёт налога на прибыль

Общество в анализируемом периоде плательщиком налога на прибыль – не являлось ввиду убыточности предприятия

Наименование	2019 г	2020 г
Прибыль(убыток) до налогообложения по данным бухучета	(14458)	(15502)
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	(2892)	(3100)
Постоянные разницы в том числе:	-	-
- доходы от участия в других организациях	-	-
- прочие доходы	-	-
- сверхнормативные расходы	-	-
- материальная помощь и прочие выплаты работникам	-	-
- курсовые разницы	-	-
- расходы на благотворительность	-	-
- НДС и иные налоги, не принимаемые в налоговом учете	-	-
- услуги сторонних организаций	-	-
- иные расходы	-	-
Временные разницы, в том числе:	-	-
- основные средства	-	-
- кредиторская задолженность	-	-
- резервы	-	-
- иные	-	-
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	0	0
Налог на прибыль	0	0

10. Признание доходов

Выручка от реализации в анализируемом периоде признавалась методом начисления, в анализируемом периоде выручка от обычных видов деятельности составила 30 763 тыс. руб., иные доходы составили 14 188 тыс. руб.

Выручка, от продажи товаров на условиях товарообмена определяется по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

11. Признание расходов

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внеоперационные и чрезвычайные расходы).

Расходы по обычным видам деятельности в анализируемом периоде составили 59 943 тыс. руб. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 20 «Основное производство»;

Прочие расходы составили 510 тыс. руб., в составе прочих расходов нашли отражение суммы прочих налогов, услуги банка и расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу.

12. Государственная помощь

Общество в 2020 году не получало бюджетных средств, в счёт государственной помощи.

13. Целевое финансирование

Общество в 2020 году получило целевое финансирование из бюджета в размере 14 186 тыс. руб. субсидии на компенсацию выпадающих доходов по услугам теплоснабжения.

14. Анализ оценки структуры баланса.

По состоянию на 01.01.2021 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 01.01.2021 г. составила 43 118 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 01.01.2021 г. составили -89 646 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2020 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса на 01.01.2020 г. составила 47 565 тыс. руб.
- Чистые активы на 01.01.2020 г. составили - 72 318 тыс. руб.

15. Доходы и расходы

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год представлены в таблице:

№	Наименование показателей	2020 год Сумма (тыс. руб.) (без НДС)
1.	Выручка	30763
2.	Издержки обращения всего:	59943
	в том числе	
2.1	Покупная стоимость товара	28371
2.2	Амортизация	691
2.3	Материальные расходы	2680
2.4	Оплата труда	20228
2.5	ЕСН и ОПС	6103
2.6	Прочие расходы	1870
3.1	Прочие доходы:	14188
	в том числе	
3.1.1	проценты к получению	-
3.1.2	доходы связанные с продажей валюты и курсовые разницы	-
3.1.3	прочие доходы	14188
4.1	Прочие расходы:	2336
	в том числе:	
4.1.1	расходы, связанные с покупкой (продажей) валюты и курсовые разницы	-
4.1.2	другие расходы	2336
5.0	Прибыль (убыток) от финансово - хозяйственной деятельности	(17328)
6.0	Налог на прибыль	-
7.0	Чистая прибыль	(17328)

Общество по итогам работы за 2020 год сработало с убытком в сумме 17328 тыс. рублей.

16. Информация об объеме использованных энергетических ресурсов

№ п/п	Виды ресурсов	Ед. изм.	Натуральн. выражение	Тыс. руб. (без НДС)
1	Газ	Тыс. м3	3 332,25	23 592
2	Электрическая энергия	тыс. Квт/час	689,34	3 351
3	Бензин автомобильный	тонн	21,00	1 034
4	Дизельное топливо	тонн	13,00	594
	Всего			28 571

Исполнительный директор



В.А. Байчоров

Прошито, пронумеровано
и скреплено печатью

33 *Израиль* *ИИ* листов



(Handwritten signature)
(ՈՍ) (ԿՍԵ)