



ООО «ИнтерКонсалтинг»

ОГРН 1040502523600 ИНН 0561050889

ОРНЗ 1160614034 (НП ААС)

РД, РФ, 367000, г. Махачкала, ул.Батырая, 11, оф.420, E-Mail: karim1975@yandex.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о бухгалтерской (финансовой) отчетности,
ОАО «МАХАЧКАЛАТЕПЛОСЕРВИС»
за 2021 год**

Махачкала – 2022



ООО «ИнтерКонсалтинг»

ОГРН 1040502523600 ИНН 0561050889

ОРНЗ 1160614034 (НП ААС)

РД, РФ, 367000, г. Махачкала, ул. Батырая, 11, оф.420, E-Mail: kirim1975@yandex.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
ОАО «Махачкалаплосервис»
Конкурсному Управляющему
Исполнительному директору

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества ОАО «Махачкалаплосервис» (ОГРН 1080561000761), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества ОАО «Махачкалаплосервис» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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 аудируемому лицу 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.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на информацию, приведенную в бухгалтерском балансе и отчете об изменениях капитала об отрицательной величине чистых активов, способных оказать

существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности общества, а именно: Определением арбитражного суда Республики Дагестан по делу №А15-3421/2013 в отношении ОАО «Махачкалатеплосервис» была введена процедуру банкротства – наблюдение. В настоящее время процедура банкротства находится на стадии конкурсного производства.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021г., обязательства Организации превысили общую сумму ее активов на сумму 567 281 тыс. руб. Данные события или условия, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 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.

Ответственность аудитора за аudit 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 словор, 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 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 членами совета директоров аудируемого лица, 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.

Мы также предоставляем членам совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются

ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

К.Ю. Магомедов
Генеральный директор (ОРНЗ 21206043314)

Н.Г. Акаев
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 2120602703)



«12» мая 2022 года

Аудиторская организация:
ООО «ИнтерКонсалтинг»
ОГРН 104502523600
367000, Россия, Дагестан Респ., г.Махачкала,
ул.Промшоссе (Азизова), 6
член саморегулируемой организации
аудиторов НП ААС
ОРНЗ 11606014034

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Коды		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12
по ОКПО	2021	
по ОКВЭД 2	86075757	
ИНН	0561057820	
по ОКВЭД 2	35.30.14	
по ОКОПФ / ОКФС	12247	16
по ОКЕИ	384	

Организация Открытое Акционерное Общество Махачкалаплосервис

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)
367030, Дагестан Респ, Махачкала г, И.Казака ул, д. № 31, корп. В

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОННЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	6 956	7 826	8 695
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	73 256	81 071	88 460
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	113 498	85 984	77 418
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	193 710	174 880	174 573
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	20 060	19 331	15 099
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 548	10 548	10 548
	Дебиторская задолженность	1230	179 551	179 285	113 054
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 828	14 246	10 946
	Прочие оборотные активы	1260	103	116	121
	Итого по разделу II	1200	225 090	223 528	149 769
	БАЛАНС	1600	418 800	398 408	324 341

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310		73 489	73 489	73 489
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320		-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340		-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350		-	-	-
Резервный капитал	1360		-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370		(640 770)	(600 508)	(588 658)
Итого по разделу III	1300		(567 281)	(527 019)	(515 169)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1410		-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420		131	131	131
Оценочные обязательства	1430		-	-	-
Прочие обязательства	1450		-	-	-
Итого по разделу IV	1400		131	131	131
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1510		-	-	-
Кредиторская задолженность	1520		985 951	925 298	839 379
Доходы будущих периодов	1530		-	-	-
Оценочные обязательства	1540		-	-	-
Прочие обязательства	1550		-	-	-
Итого по разделу V	1500		985 951	925 298	839 379
БАЛАНС	1700		418 800	398 409	324 341

Руководитель Аммаев Расул Рамазанович
(расшифровка подписи)



31 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Открытое Акционерное Общество Махачкалатеплосервис

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
Форма по ОКУД		
31	12	2021
Дата (число, месяц, год)		
по ОКПО		
86075757		
ИНН		
0561057820		
по ОКВЭД 2		
35.30.14		
по ОКОПФ / ОКФС		
12247		16
по ОКЕИ		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	211 052	194 842
	Себестоимость продаж	2120	(236 415)	(176 180)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(25 363)	18 662
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(43 494)	(40 445)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(68 857)	(21 783)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	36 883	42 126
	Прочие расходы	2350	(35 803)	(40 759)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(67 777)	(20 416)
	Налог на прибыль	2410	13 556	8 566
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	27 514	8 566
	Прочее	2460	13 959	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(40 262)	(11 850)

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310		73 489	73 489	73 489
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320		-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340		-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350		-	-	-
Резервный капитал	1360		-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370		(640 770)	(600 508)	(588 658)
Итого по разделу III	1300		(567 281)	(527 019)	(515 169)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1410		-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420		131	131	131
Оценочные обязательства	1430		-	-	-
Прочие обязательства	1450		-	-	-
Итого по разделу IV	1400		131	131	131
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1510		-	-	-
Кредиторская задолженность	1520		985 951	925 298	839 379
Доходы будущих периодов	1530		-	-	-
Оценочные обязательства	1540		-	-	-
Прочие обязательства	1550		-	-	-
Итого по разделу V	1500		985 951	925 298	839 379
БАЛАНС	1700		418 800	398 409	324 341

Руководитель



(Подпись)

Аммаев Расул Рамазанович
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Открытое Акционерное Общество Махачкалатеплосервис

Коды		
Форма по ОКУД		
31	12	2021
Дата (число, месяц, год)		
по ОКПО	86075757	
ИНН	0561057820	
по ОКВЭД 2	35.30.14	
по ОКОПФ / ОКФС	12247	16
по ОКЕИ	384	

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	211 052	194 842
	Себестоимость продаж	2120	(236 415)	(176 180)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(25 363)	18 662
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(43 494)	(40 445)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(68 857)	(21 783)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	36 883	42 126
	Прочие расходы	2350	(35 803)	(40 759)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(67 777)	(20 416)
	Налог на прибыль	2410	13 556	8 566
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	27 514	8 566
	Прочее	2460	13 959	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(40 262)	(11 850)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	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	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(40 262)	(11 850)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

31 марта 2022 г.

Аммаев Расул
Рамазанович
(расшифровка подписи)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	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	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(40 262)	(11 850)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

31 марта 2022 г.

Аммаев Расул
Рамазанович
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	Открытое Акционерное Общество Махачкалатеплосервис	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2021
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	по ОКПО	86075757
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИИН	0561057820
Публичные акционерные общества	/ Частная собственность	по ОКВЭД 2	35.30.14
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12247 16
		по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	73 489	-	-	-	(588 658)	(515 169)
За 2020 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
В том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	(11 851)
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(11 851)
В том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(11 851)	(11 851)
первооценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	-	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<u>Изменение добавочного капитала</u>	3230	X	X	-	-	-	X
<u>Изменение резервного капитала</u>	3240	X	X	X	-	-	X
<u>Величина капитала на 31 Декабря 2020 г.</u>	3200	73 489	-	-	-	(600 508)	(527 019)
<u>За 2021 г.</u>		-	-	-	-	-	-
<u>Увеличение капитала - всего:</u>	3310	-	-	-	-	-	-
<u> в том числе:</u>							
<u> чистая прибыль</u>	3311	X	X	X	X	-	-
<u> переоценка имущества</u>	3312	X	X	-	X	-	-
<u> доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала</u>	3313	X	X	-	X	-	-
<u> дополнительный выпуск акций</u>	3314	-	-	-	X	X	-
<u> увеличение номинальной стоимости акций</u>	3315	-	-	-	X	-	X
<u> реорганизация юридического лица</u>	3316	-	-	-	-	-	-
<u> Уменьшение капитала - всего:</u>	3320	-	-	-	-	(40 262)	(40 262)
<u> в том числе:</u>							
<u> убыток</u>	3321	X	X	X	X	(40 262)	(40 262)
<u> переоценка имущества</u>	3322	X	X	-	X	-	-
<u> расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала</u>	3323	X	X	-	X	-	-
<u> уменьшение номинальной стоимости акций</u>	3324	-	-	-	X	-	-
<u> уменьшение количества акций</u>	3325	-	-	-	X	-	-
<u> реорганизация юридического лица</u>	3326	-	-	-	-	-	-
<u> дивиденды</u>	3327	X	X	X	X	-	-
<u> Изменение добавочного капитала</u>	3330	X	X	-	-	-	X
<u> Изменение резервного капитала</u>	3340	X	X	X	-	-	X
<u> Величина капитала на 31 Декабря 2021 г.</u>	3300	73 489	-	-	-	(640 770)	(567 281)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	(515 169)	(11 851)	1 (527 019)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	(515 169)	(11 851)	1 (527 019)
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(588 658)	(11 851)	1 (600 508)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	(588 658)	(11 851)	1 (600 508)
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Открытое Акционерное Общество Махачкалатеплосервис
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710005		
31	12	2021
86075757		
0561057820		
35.30.14		
12247		16
		384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	179 176	167 904
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	178 278	167 480
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	898	424
Платежи - всего	4120	(177 443)	(162 632)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(67 613)	(65 256)
в связи с оплатой труда работников	4122	(72 818)	(67 789)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(37 012)	(29 587)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 733	5 272
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	-	-
	4215	-	-
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 151)	(1 972)
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(1 151)	(1 972)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 151)	(1 972)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	582	3 300
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	14 246	10 946
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	14 828	14 246
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)



Аммаев Расул Рамазанович
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Открытое Акционерное Общество Махачкалаплосервис

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710003		
2021	12	31
по ОКУД		
86075757		
по ОКПО		
0561057820		
по ИНН		
35.30.14		
по ОКВЭД 2		
12247	16	
по ОКОПФ / ОКФС		
384		
по ОКЕИ		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	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	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	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	-	-

Руководитель
(подпись) Аммаев Расул Рамазанович
(расшифровка подписи)



31 марта 2022 г.

Расчет стоимости чистых активов

Открытое Акционерное Общество Махачкалаплосервис
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	6 956	7 826	8 695
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	73 256	81 071	88 460
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	113 498	85 984	77 418
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	20 060	19 331	15 099
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 548	10 548	10 548
Дебиторская задолженность*	1230	179 551	179 285	113 054
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 828	14 246	10 946
Прочие оборотные активы	1260	103	116	121
ИТОГО активы	-	418 800	398 408	324 341
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	131	131	131
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	985 951	925 298	839 379
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	986 082	925 428	839 510
Стоимость чистых активов	-	(567 281)	(527 020)	(515 168)

* -За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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	
			Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило первоначальная стоимость	Выбыло	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Переоценка	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	8 695	(870)	-	-	(870)	-	8 695 (1 739)
в том числе:	5110	за 2020г.	8 695	-	-	-	(870)	-	8 695 (870)
Использованное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021г.	8 695	(870)	-	-	(870)	-	8 695 (1 739)
	5111	за 2020г.	8 695	-	-	-	(870)	-	8 695 (870)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года	Выбыло	Выбыло	На конец периода		
					Поступило			
НИОКР - Всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	
В ТОМ ЧИСЛЕ:	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	9 996	3 935	(3 437)	(1 479)	9 015
	5250	за 2020г.	9 777	3 958	(3 738)	-	9 996
В том числе:							
Электроагрегат дизельный ПСМ АД50С-Т400-2РГПП-Ш(АДРм50С-Т400-2РГПП-Ш)	5241	за 2021г.	815	815	(815)	-	-
Бодогрейный котел "Факел-1Г"	5251	за 2020г.	-	815	-	-	815
Бойлер аф219	5242	за 2021г.	1 460	730	730	-	1 460
	5252	за 2020г.	-	1 460	-	-	1 460
Бойлер аф219	5243	за 2021г.	254	-	-	-	254
	5253	за 2020г.	254	-	-	-	254
Котел газ. Pegasus 1072S	5244	за 2021г.	208	-	-	-	208
Водообогреватель ф 168 сек.№ 10	5254	за 2020г.	208	-	-	-	208
	5245	за 2021г.	50	-	-	-	50
	5255	за 2020г.	76	25	50	-	50
Котел "FEROLI"	5246	за 2021г.	98	-	-	-	98
	5256	за 2020г.	98	-	-	-	98
Гарелка газ. ЕМ 30	5247	за 2021г.	87	-	87	-	-
	5257	за 2020г.	87	-	-	-	87
Горелка газ-я 40Квт	5248	за 2021г.	98	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	98	-	-	-	98
Бойлер водо.вод. ф 159-2М	5249	за 2021г.	175	-	-	-	175
	5259	за 2020г.	263	88	175	-	175
Бойлер водо.вод. ф 114-4М		за 2021г.	131	-	-	-	131
		за 2020г.	131	-	-	-	131
Бойлер водо.вод. ф219-2М		за 2021г.	287	-	-	-	287
		за 2020г.	287	-	-	-	287
Газовая горелка SGN-55		за 2021г.	127	-	-	-	127
		за 2020г.	127	-	-	-	127
Электронный корректор ТС-220 счетчиков RVG G65		за 2021г.	406	-	-	-	406
		за 2020г.	406	-	-	-	406
Узел учета газа Ду 50		за 2021г.	855	-	-	-	855
		за 2020г.	855	-	-	-	855
Теплобменник пластинчатый		за 2021г.	140	-	-	-	140
		за 2020г.	140	-	-	-	140
M121-К-Ду080-Ф(Измерительный модуль)		за 2021г.	49	-	-	-	49
		за 2020г.	49	-	-	-	49
Преобразователь температуры ПТ-Т L80ММ		за 2021г.	2	-	-	-	2
		за 2020г.	2	-	-	-	2
Пресс (станок)		за 2021г.	63	-	-	-	63
		за 2020г.	63	-	-	-	63
Газозащитные узлы		за 2021г.	203	-	-	-	203

Насос 1б 10т.		за 2021г.	201		
Бойлер ф150 L-2М		за 2021г.	200	447	
		за 2020г.	313	45	07
				09	268
Бойлер 159		за 2021г.	87	-	
		за 2020г.	87	-	87
Бойлер 300 L-4М		за 2021г.	35	-	
		за 2020г.	35	-	35
Газовая горелка ЕМ-50		за 2021г.	96	-	
		за 2020г.	96	-	96
Горелка газ. ЕМ 50		за 2021г.	98	(98)	
		за 2020г.	98	-	96
Котел Protherm Гризли 150 KLO		за 2021г.	1 005	-	
		за 2020г.	1 005	-	1 005
Электромагнитный клапан Н.3 Газ ф80		за 2021г.	52	-	
		за 2020г.	52	-	52
Горелка газовая MAX GAS 350 PTL		за 2021г.	61	-	
		за 2020г.	61	123	61
Блок управления горелки котла SIEMENS LFL1.322		за 2021г.	320	-	192
		за 2020г.	320	-	320
Счетчик Бакнют DoCash 3300 Value		за 2021г.	47	-	
		за 2020г.	47	-	47
Бойлер водо. вол. ф159 L-4М		за 2021г.	(287)	-	
		за 2020г.	(287)	-	(287)
Пластичный водонагреватель		за 2021г.	94	-	
		за 2020г.	94	-	94
Водообогреватель 114 x 4-1,0 РГ 85,7 уз шт		за 2021г.	128	-	
		за 2020г.	128	-	128
Водообогреватель 168 x 4-1,0 РГ 147,5 уз шт		за 2021г.	171	-	
		за 2020г.	171	-	171
Узел учета газа Ду 80		за 2021г.	200	-	
		за 2020г.	200	-	200
Органичидзе 64		за 2021г.	65	-	
		за 2020г.	65	-	65
Шкотка 40		за 2021г.	191	-	
		за 2020г.	191	-	191
Водоводяной подогреватель ф114x200		за 2021г.	92	-	
		за 2020г.	92	-	92
Теплообменник FP-14-15-1-N Заманова 43		за 2021г.	17	-	
		за 2020г.	34	17	17
G-40 с электронной коррекцией		за 2021г.	246	-	
		за 2020г.	246	-	246
СГ-БКГ-Р-400		за 2021г.	218	-	
		за 2020г.	218	-	218
СГ-БКГ-3Т-Р-160		за 2021г.	826	-	826

Фильтр газовый ф1 = 10-80 В с ДПД		за 2020г.	020		
Котел КВС-100 (Школа №6, пос. Н.Хушец)		за 2020г.	156	-	-
Вычислитель объема газа Флоугаз(со встроенными датчиками)		за 2021г.	156	-	-
Газовый счетчик G16 с электронным корректором ГСП.01		за 2020г.	9	-	-
Котел Beretta		за 2021г.	18	-	-
		за 2020г.	84	-	-
Газовый счетчик G40 с электронным корректором ГСП.01		за 2021г.	-	-	-
Насос TOP-S40/10 EM PN6/10, Wilo 21655524		за 2020г.	254	-	-
Вычислитель объема газа ВКГ-3Т в ком-е с датчиками		за 2020г.	-	-	-
Котел ARS-200 (с автоматикой безопасности Honeywell)		за 2021г.	-	-	-
Котел "Novella"		за 2020г.	47	506	-
Насос SD 50/10		за 2021г.	-	1 011	505
Насос Willo 50/10		за 2020г.	-	-	(505)
Топочная часть котла "Брагас"		за 2021г.	-	-	-
Котел "Beretta" 0,86 Н КВт Даходаева 44		за 2020г.	78	78	-
Котел "ЭлисБ" Невского 4		за 2021г.	-	-	-
Котел "Pegasus" Орджоникидзе 3		за 2021г.	-	-	-
Котел FEROLli Портовое шоссе 2,4		за 2020г.	43	43	86
Котел "Pegasus" 100 кВт Герматрический центр		за 2020г.	34	-	-
Котел "Факел-Г" буйнакского 61		за 2021г.	-	-	-
Электрический щит МАМ Акушинского 30а		за 2020г.	20	-	-
Бойлер (Роддом №1) Батырая 54		за 2021г.	62	62	-
Насос-90/35 Ленина 2		за 2021г.	-	-	-
Котел "Факел-Г" Гамидова 42		за 2020г.	2	2	-
		за 2021г.	-	-	-

		за 2020г.	66	-	66
Насос КМ -80-50-200 Космодемьянской 60		-	-	-	-
за 2021г.		-	-	-	-
за 2020г.		-	-	-	-
Насос 65/10 Школа №46		-	-	-	-
за 2021г.		-	-	-	-
за 2020г.		-	-	-	-
Котел "Beretta" 0,86 Н КВт		-	-	-	-
за 2021г.		17	-	-	-
за 2020г.		17	-	-	-
Котел "Novella" Сепараторная 4		-	-	-	-
за 2021г.		-	-	-	-
за 2020г.		16	16	16	-
Насос КМ-100-80-160 Авиационная 5		-	-	-	-
за 2021г.		-	-	-	-
за 2020г.		-	-	-	-
Котел "Pegasus" Школа 25		-	-	-	-
за 2021г.		-	-	-	-
за 2020г.		54	54	54	-
Насос 15кВт 3/Космодемьянская 60		-	-	-	-
за 2021г.		-	-	-	-
за 2020г.		41	41	41	-
Котел "Pegasus" Школа №56		-	-	-	-
за 2021г.		-	-	-	-
за 2020г.		48	48	48	-
Котел "Novella" Школа №6		-	-	-	-
за 2021г.		-	-	-	-
за 2020г.		38	38	38	-
Котел "Novella" Школа №42		-	-	-	-
за 2021г.		-	-	-	-
за 2020г.		26	26	26	-
Счетчик газовый РГ-100 Энгельса -39а		-	-	-	-
за 2021г.		-	-	-	-
за 2020г.		1	1	1	-
Счетчик газовый РГ-100 Школа №19		-	-	-	-
за 2021г.		-	-	-	-
за 2020г.		-	-	-	-
Котел "Novella" (Хуришлова 12)		-	-	-	-
за 2021г.		-	-	-	-
за 2020г.		196	196	196	-
Газ. счетчик РГ-400 (Акушинского 88)		-	-	-	-
за 2021г.		-	-	-	-
за 2020г.		14	14	14	-
Счетчик газовый РГ-100 (Акушинского 90-Б)		-	-	-	-
за 2021г.		-	-	-	-
за 2020г.		-	-	-	-
Счетчик газовый РГ-100 (Акушинского 55)		-	-	-	-
за 2021г.		-	-	-	-
за 2020г.		12	12	12	-
Счетчик газовый РГ-250 (Акушинского 30-а)		-	-	-	-
за 2021г.		-	-	-	-
за 2020г.		1	1	1	-
Счетчик газовый РГ-40 (ДС 72)		-	-	-	-
за 2021г.		-	-	-	-
за 2020г.		10	10	10	-
Счетчик газовый СПТ-1 (6-я Магистральная 7)		-	-	-	-
за 2021г.		-	-	-	-
за 2020г.		1	1	1	-
Счетчик газовый РГ - 100 (Невского 4)		-	-	-	-
за 2021г.		-	-	-	-
за 2020г.		-	-	-	-
Счетчик газовый РГ-100 (Куравлева 4)		-	-	-	-
за 2021г.		-	-	-	-
за 2020г.		-	-	-	-
Ультразвуковой аппарат (ДС 3)		-	-	-	-
за 2021г.		-	-	-	-
за 2020г.		-	-	-	-

Газовый счетчик РГ-400 (Интернат №4)	за 2020г.	42	-	-
Счетчик газовый РГ-400 (Школа №40)	за 2021г.	-	-	-
Счетчик газовый РГ-200 (Акушинского 3)	за 2020г.	9	9	-
Горелка газ. ЕМ-50 с пультом упр.-ия (Бейбулатова 18)	за 2021г.	-	-	-
Газовый счетчик РГ-100 (Бейбулатова 18)	за 2020г.	-	-	-
Счетчик газ. РГ-250 (Николаева 12)	за 2021г.	-	-	-
Счетчик газовый РГ-100 (Гагарина 50)	за 2020г.	13	13	-
Счетчик газов. РГ-100 (Гамидова 42)	за 2021г.	-	-	-
Счетчик газовый РГ-100 (Шамиля 19)	за 2020г.	7	7	-
Счетчик газовый РГ-100 (Ленина 2)	за 2020г.	7	7	-
Котел "Факел-™" с горелк. (Акушинского 29)	за 2021г.	-	-	-
Счетчик газовый РГ-400 (Акушинского 29)	за 2020г.	47	47	-
Котел "Novella" (ДС 41)	за 2021г.	-	-	-
Счетчик газов. РГ-100 (Акушинского 28)	за 2020г.	18	18	-
Счетчик газовый РГ-100 (Сенаторный 4)	за 2021г.	-	-	-
Котел "Novella" (ДС 72)	за 2020г.	7	7	-
Котел "Atlas" (ДС 14)	за 2021г.	-	-	-
Газовый счетчик РГ-40 (Авиационная 19)	за 2021г.	-	-	-
Счетчик газовый РГ-250 (Школа №49)	за 2020г.	30	30	-
Счетчик газовый СПМ-10 (Акушинского 7-я линия, пос.Ленинскент)	за 2021г.	-	-	-
Котел КЧМ-7 "Гном" Акушинского 7-я линия, дом 48)	за 2021г.	-	-	-
Счетчик газовый СПМ-10 (Акушинского 7-я линия, дом 48)	за 2021г.	26	26	-
Счетчик газов. РГ-600 (Интернат №4)	за 2021г.	-	-	-

Газовый счетчик РГ-40 (Школа №35)	за 2020г.	8
Газовый счетчик РГ-100 (Школа №44)	за 2021г.	8
Газовый счетчик РГ-100 (Школа №45)	за 2021г.	-
Счетчик РГ-250 (Авиационная 5)	за 2021г.	-
Газовый счетчик РГ-40 (Дахадаева 44)	за 2020г.	-
Котел "Фракел-Г" 0,86 МВт (Орджоникидзе 171)	за 2021г.	-
Счетчик РГ-400 (Орджоникидзе 171)	за 2020г.	-
Счетчик газ. РГ-250 (Шамиля 101)	за 2021г.	-
Счетчик газовый РГ - 100 (Степной поселок)	за 2020г.	-
Счетчик РГ-40 (Школа №31)	за 2021г.	-
Счетчик газов. РГ-40 (Школа №32)	за 2021г.	-
Счетчик газ. РГ-100 (Школа №56)	за 2020г.	-
Счетчик газов. РГ-100 (А. Султанова 1)	за 2020г.	1
Счетчик газов. РГ-250 (А. Султанова 12)	за 2021г.	-
Счетчик РГ-100 (3. Космодемьянской 1)	за 2021г.	-
Счетчик РГ-100 (3. Космодемьянской 60)	за 2021г.	-
Счетчик газовый РГ-100 (3. Космодемьянской 58)	за 2020г.	-
Котел "Регасус" 100 квт (3. Космодемьянской 54)	за 2021г.	1
Счетчик РГ-40 (3. Космодемьянской 54)	за 2021г.	-
Счетчик РГ-400 (3. Космодемьянской 12)	за 2020г.	1
Счетчик газовый РГ-400 №0158, среднего давления	за 2021г.	1

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

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261 5270 5271	- - -	- - -

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателей	ЮДЛ	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	25 096	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель
Аммаев Расул
Рамазанович
(расшифровка подписи)
(подпись)

31 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выведено (погашено)	наличие процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущий рыночной стоимости (убытоков от обесценения)	
Долгосрочные - Всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
В том числе:								
Краткосрочные - Всего	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
В том числе:								
Финансовых вложений - итого	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в запасе - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Аммаев Расул Рамазанович
 (расшифровка подписи)
 (подпись)

31 марта 2022 г. № 0102147

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	19 331	-	19 331	256 516	(255 788)	-	X	20 060
	5420	за 2020г.	15 099	-	15 099	199 207	(194 975)	-	X	19 331
В том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценностии	5401	за 2021г.	19 331	-	19 331	20 101	(19 373)	-		18 697
	5421	за 2020г.	15 099	-	15 099	23 012	(18 780)	-		20 746
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	236 415	(236 415)	-		-
	5425	за 2020г.	-	-	-	176 195	(176 195)	-		-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	-	-	-	-
5445	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5446	-	-	-
в том числе:				



Руководитель Аммаев Расул Рамазанович
 (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			поступление	выбытие	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочного в краткосрочный залог	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	306 125	(148 711)	39 512	(46 919)	(34 824)	-	298 718 (147 564)
в том числе:	5530	за 2020г.	256 200	(152 054)	58 466	(8 540)	(40 542)	-	306 125 (148 711)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	233 207	(148 711)	38 919	(8 349)	(34 824)	-	263 777 (147 564)
Авансы выданные	5531	за 2020г.	188 284	(152 054)	53 280	(8 357)	(40 542)	-	233 207 (148 711)
Прочая	5512	за 2021г.	46 504	-	116	(38 305)	-	-	8 315 -
	5532	за 2020г.	41 887	-	4 623	(6)	-	-	46 504 -
	5513	за 2021г.	26 413	-	477	(265)	-	-	26 626 -
	5533	за 2020г.	26 029	-	562	(178)	-	-	26 413 -
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	306 125	(148 711)	39 512	(46 919)	(34 824)	Х	298 718 (147 564)
	5520	за 2020г.	256 200	(152 054)	58 466	(8 540)	(40 542)	Х	306 125 (148 711)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.
		Ученная по условиям договора	балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	924 156	148 843	-	(87 047)	-	985 951
	5580	за 2020г.	845 683	137 075	-	(58 602)	-	924 156
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	790 755	140 118	-	(86 735)	-	844 139
авансы полученные	5561	за 2020г.	739 775	108 599	-	(57 619)	-	790 755
	5562	за 2021г.	512	495	-	(248)	-	759
	5582	за 2020г.	452	155	-	(96)	-	512
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	129 387	7 892	-	(33)	-	137 246
	5583	за 2020г.	102 262	28 005	-	(879)	-	129 387
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	3 501	338	-	(32)	-	3 808
	5586	за 2020г.	3 193	316	-	(8)	-	3 501
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	924 156	148 843	-	(87 047)	-	985 951
	5570	за 2020г.	845 683	137 075	-	(58 602)	-	924 156

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего		5590	-	-	-
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками		5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками		5592	-	-	-
прочая задолженность		5593	-	-	-
		5594	-	-	-



Аммаев Расул Рамазанович
 (расшифровка подписи)

Руководитель

39

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Кол	за 2021 г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	19 311	18 778
Расходы на оплату труда	5620	73 919	66 371
Отчисления на социальные нужды	5630	22 305	20 826
Амортизация	5640	9 997	9 844
Прочие затраты	5650	154 377	100 821
Итого по элементам	5660	279 909	216 640
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	279 909	216 640

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



Руководитель
Аммадов Расул Рамазанович
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	704	(7 420)	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель
Аннаев Расул Рамазанович
 (расшифровка подписи)
 31 марта 2022 г.



В. Обеспеченный обнаженными			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-
в том числе:			
Выданные - всего	5801	-	-
в том числе:	5810	-	-
	5811	-	-



Амитов Расул Рамазанович
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

9 Государственная помощь

9. Государственная помощь					
Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.		
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-		
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-		
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-		
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-

Аммаев Расул Рамазанович
(расшифровка подписи)

Агаев Расул Рамазанович
(расшифровка подписи)



Руководители

31 марта 2022 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ОАО «Махачкалаплосервис» за 2021 г.

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности ОАО «Махачкалаплосервис» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 г.
Организация и виды деятельности

Описание Общества

ОАО «Махачкалаплосервис»

Юридический адрес: 367030, республика Дагестан, город Махачкала, улица Ирчи Казака, 31 В

ИНН/КПП 0561057820 / 057101001

ОГРН 1100562000208

Банковские реквизиты:

Р/с 40702810160320003614

Ставропольское отделение №5230 ПАО Сбербанк России г. Ставрополь

Кор/счет 30101810907020000615

БИК 040702615

Конкурсный Управляющий Болбина Елена Валентиновна

Исполнительный директор Аммаев Расул Рамазанович

Основным видом деятельности ОАО «Махачкалаплосервис» является производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (35.30.14).

Уставный капитал составляет –73 489 000 руб.

Среднегодовая численность составляет - 307 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Конкурсный управляющий Болбина Елена Валентиновна

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год.

В 2021 году в связи с вступлением в силу с 1 января 2021 г. нового ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество внесло следующие изменения в учетную политику:

- изменена квалификация и учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования, специальной и форменной одежды;
- изменен порядок отражения резерва под обесценение запасов в бухгалтерском учете и отчетности;
- незавершенное производство включено в состав запасов.

В соответствии с п. 47 указанного стандарта Общество выбрало перспективный способ отражения последствий изменения учетной политики (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Планируемые изменения в учетной политике на 2022 год

С 1 января 2022 г. вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением данных стандартов окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. На дату подписания настоящей отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.

Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования продолжительностью выше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того в состав основных средств относятся земельные участки и объекты природопользования. При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 г. № 2018-ст.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включаются в состав основных

средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. При этом, исходя из принципа приоритета содержания перед формой, завершенные капитальным строительством объекты и приобретенные объекты недвижимости, фактически эксплуатируемые, также отражаются в составе основных средств независимо от факта подачи документов на их государственную регистрацию. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию до 1 января 2002 г., способ амортизации определяется на основании Постановления Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

- Здания-от 15 до 100 лет
- Сооружения-от 7 до 20 лет
- машины и оборудование, транспортные средства-от 5 до 15 лет
- прочие виды основных средств-от 3 до 5 лет

Объекты, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражаются:

- объекты, предназначенные для передачи в аренду;
- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- погружное оборудование;
- транспортные средства;
- объекты, находящиеся в общей долевой или совместной собственности.

После завершения обязательных переоценок стоимости основных средств, проводимых на основании Постановлений Правительства РФ, переоценка стоимости основных средств не производится

Информация об основных средствах

Группы объектов основных средств	Период	На начало периода		Поступило	Изменения за период		Начислено амортизации	На конец периода	
		Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло	Первона-чальная стоимость		Накопленная амортизация	
Основные средства, всего	2021	171 558	100 483	1 479	81	61	9 127	173 791	109 550
	2020	171 449	92 766		1 258	1 258	8 975	171 558	100 483

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской

Федерации).

С 1 января 2021 г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» изменены правила учета следующих предметов:

- спецоснастка, специальная и форменная одежда сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей квалифицируются в качестве объектов основных средств и подлежат учету в порядке, установленном для основных средств (до 1 января 2021 г. такие предметы квалифицировались в качестве запасов и учитывались на счете 10 «Материалы»);
- стоимость специальной и форменной одежды сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 рублей, списывается единовременно при передаче в использование (до 1 января 2021 г. стоимость таких предметов погашалась линейным способом).

Учет специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев не менялся, специальная одежда учитывается в составе материалов и ее стоимость единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Материалы, топливо, запасные части и другие материальные ресурсы отражаются в отчетности по фактической себестоимости приобретения.

Незавершенное производство и готовая продукция отражаются по фактической стоимости, товары - по покупной стоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

В соответствии с требованием осмотрительности при отражении снижения стоимости запасов в бухгалтерской отчетности Общество применяет способ оценочного резервирования.

Резервы под обесценение запасов создаются по видам аналогичных или связанных запасов, в отношении которых в отчетном году имело место одно из следующих обстоятельств, обусловивших снижение их чистой стоимости:

- текущая рыночная стоимость продажи снизилась;
- сужение рынков сбыта запасов;
- моральное устаревание запасов;
- утрата (полная или частичная) первоначальных качеств запасов.

Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков включает авансы выданные, которые показываются за минусом НДС, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражается в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

В составе дебиторской задолженности отражаются бездоходные финансовые вложения, осуществляемые внутри Группы компаний ПАО «НК «Роснефть».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе включает авансы полученные, которые отражаются за минусом НДС с авансов

полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданным авансам и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Начиная с 2018 года торговая дебиторская задолженность резервируется в соответствии с концепцией ожидаемых кредитных убытков согласно МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». По дебиторской задолженности, не подпадающей под действие МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», резерв под обесценение создается по сомнительной задолженности. Дебиторская задолженность Общества группы ПАО «НК «Роснефть» не резервируется.

Краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженность переводится в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся выше 365 дней.

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность переводится в краткосрочную, когда по условиям договора срок до погашения задолженности остается 365 дней и менее.

В аналогичном порядке осуществляется перевод части долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную, если по условиям договора задолженность погашается частями в разные периоды.

Информация о дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Дебиторская задолженность - всего	179 551	179 285	113 054
Краткосрочная дебиторская задолженность	179 551	179 285	113 054
В том числе:			
Покупатели и заказчики	179 551	179 285	113 054
Авансы выданные			

Информация о кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Кредиторская задолженность	985 951	925 298	839 379

Заемные средства

Задолженность по кредитам и займам полученным отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество осуществляет перевод краткосрочной задолженности по кредитам и займам в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся выше 365 дней. Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда до погашения этой задолженности остается 365 дней и менее.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признаются в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Сумма, не списанная на отчетную дату комиссий по привлеченным займам (кредитам), в Бухгалтерском балансе отражается в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося срока признания в расходах

(более 12 месяцев или менее 12 месяцев соответственно).

В целях отнесения процентов по кредитам и займам на стоимость приобретенных активов под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного (свыше 12 месяцев) времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и изготовление.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов.

Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 73 489 000 руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31 декабря 2021 г., 2020 г. и 2019 г. составляли соответственно 567 291 тыс. руб., 527 020 тыс. руб., 515 168 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 40 271 тыс. руб.

Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости для своевременного отражения фактов хозяйственной деятельности в Обществе применяется метод начисления при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» (ПБУ 9/99). В этом случае, регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществляется на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Выручка за 2021 год составила - 211 052 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2021 год – 236 415 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2021 г. - 43 494 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) за 2021 год – (40 262) тыс. руб.

События после отчетной даты

После 31 декабря 2021 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с Обществом за период 2020-2021 годы, отсутствуют.

Исполнительный директор

R. P. Аммаев



Пронумеровано и пронумеровано

28 (сорт Белка) листов


