

# ООО «СКА»

Общество с ограниченной ответственностью «Ставропольская коллегия аудиторов»  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)  
ОПНЗ 11606076461

355035, г. Ставрополь, пр-кт Кулакова, 16в, офис 609. Тел. (8652) 56-74-63, 56-74-65, E-mail: [ska-audit@mail.ru](mailto:ska-audit@mail.ru).

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

### О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

#### Акционерного общества «Энергоресурсы»

ЗА 2017 ГОД

г. Ставрополь



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

акционерам Акционерного общества «Энергоресурсы» и иным заинтересованным пользователям

### Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Энергоресурсы» (ОГРН 1022601227659, 357625, Ставропольский край, г. Ессентуки ул. Пятигорская, 118) (далее – АО «Энергоресурсы»), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года;
- отчета о финансовых результатах за 2017 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2017 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2017 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Энергоресурсы» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения с оговоркой

Стоимость чистых активов АО «Энергоресурсы» имеет отрицательное значение, как на 31.12.2017 года, так и на 31.12.2016 года и на 31.12.2015 года в размере 230 217 тыс. руб., 206 653 тыс. руб. и 134 839 тыс. руб. соответственно, что вызывает сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

АО «Энергоресурсы» в 2014 году в соответствии с пунктом 15 ПБУ 6/01 была проведена переоценка группы однородных объектов основных средств (здания). Переоценка отражена в бухгалтерском учете на конец 2014 года, сумма дооценки составила 35 659 тыс. рублей. В 2015, 2016 и 2017 годах переоценка данной группы однородных объектов основных средств не проводилась. Мы не имели возможности установить, насколько существенно стоимость данной группы однородных объектов основных средств отличается от текущей (восстановительной) стоимости. Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки размера основных средств и добавочного капитала.

АО «Энергоресурсы» создало резерв по сомнительным долгам в размере 40 619 тыс. руб. в порядке, установленном пунктом 4 статьи 266 Налогового кодекса Российской Федерации. В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, создается в соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, с отнесением сумм на финансовые результаты. Мы не получили достаточных аудиторских доказательств в отношении размера резерва по сомнительным долгам, поэтому мы не имели возможности определить размеры корректировок резерва по сомнительным долгам и финансовых результатов.

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 АО «Энергоресурсы» 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 нашего мнения с оговоркой.

#### **Прочие сведения**

Аудит годовой бухгалтерской отчетности АО «Энергоресурсы» за 2016 год проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 29 марта 2017 года.

#### **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 АО «Энергоресурсы» 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 АО «Энергоресурсы», 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 АО «Энергоресурсы».

#### **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:

- 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;

- 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 АО «Энергоресурсы»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО «Энергоресурсы»;
- делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Энергоресурсы» 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 АО «Энергоресурсы» 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 АО «Энергоресурсы» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 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 АО «Энергоресурсы», 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.

Директор

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



В.И. Булавинов

Ж.А. Караваева

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «Ставропольская коллегия аудиторов» (ООО «СКА»), ОГРН 1162651077599,  
355035, г. Ставрополь, проспект Кулакова, 16в, офис 609;  
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),  
ОРНЗ 11606076461.

30 марта 2018 года.



## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

Организация Акционерное общество "Энергоресурсы"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

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

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

357625, Ставропольский край, Ессентуки г, Пятигорская ул, дом № 118

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2017
00873063		
2626020720		
35.30.14		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	109 227	93 938	98 098
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	3	3	3
	Прочие внеоборотные активы	1190	58 461	50 863	41 152
	Итого по разделу I	1100	-	-	6
	Итого по разделу I	1100	167 691	144 804	139 259
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	14 270	17 556	18 638
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	387 845	353 501	310 722
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	9 952	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 522	1 712	194
	Прочие оборотные активы	1260	69	172	484
	Итого по разделу II	1200	413 658	372 941	330 038
	<b>БАЛАНС</b>	1600	581 349	517 745	469 297

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	77	77	77
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	81 820	81 820	81 820
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(312 114)	(288 550)	(216 736)
	Итого по разделу III	1300	(230 217)	(206 653)	(134 839)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	21	41	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	420 375	-	-
	Итого по разделу IV	1400	420 396	41	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	389 758	723 308	603 158
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 412	1 050	978
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	391 170	724 358	604 136
	<b>БАЛАНС</b>	1700	581 349	517 745	469 297

Руководитель

14 марта 2018 г.

Скоморохов Андрей  
Валентинович  
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Акционерное общество "Энергоресурсы"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными  
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
31	12	2017
00873063		
2626020720		
35.30.14		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	407 534	380 676
	Себестоимость продаж	2120	(424 616)	(402 712)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(17 082)	(22 036)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(18 884)	(34 417)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(35 966)	(56 453)
	Доходы от участия в других организациях	2310	5	-
	Проценты к получению	2320	1 050	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	57 447	42 807
	Прочие расходы	2350	(53 717)	(67 839)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(31 181)	(81 485)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 381	(4 273)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	19	(57)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	7 598	12 081
	Прочее	2460	-	(2 353)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(23 564)	(71 814)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(23 564)	(71 814)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(4)	(14)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	(4)	(14)

Руководитель

Скоморохов Андрей  
Валентинович

(подпись) (всиффровка подписи)

14 марта 2018 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды		
0710003		
31	12	2017
00873063		
2626020720		
35.30.14		
12267	49	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "Энергоресурсы"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности **котельными**

**Непубличные акционерные общества** / **собственность**

Иная смешанная российская

Единица измерения: в тыс. рублей

**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 2015 г.	3100	77	-	81 820	-	(216 736)	(134 839)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
3217	-	-	-	-	-	-	-
3220	-	-	-	-	-	(71 814)	(71 814)
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3221	X	X	-	X	(71 814)	(71 814)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. За 2017 г.	3200	77	-	81 820	-	(288 550)	(206 653)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	-
	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(23 564)	(23 564)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(23 564)	(23 564)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	77	-	81 820	-	(312 114)	(230 217)



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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2016 г.	
		На 31 декабря 2015 г. за счет чистой прибыли (убытка)	На 31 декабря 2016 г. за счет иных факторов
<b>Капитал - всего</b>			
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	-	-
До корректировок	3402	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-
после корректировок	3502	-	-



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	(230 217)	(206 653)	(134 839)

Руководитель \_\_\_\_\_  
**Скоморохов Андрей Валентинович**  
(подпись)  
  
(расшифровка подписи)

14 марта 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Акционерное общество "Энергоресурсы"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными  
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по \_\_\_\_\_  
ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКФС / ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
31	12	2017
00873063		
2626020720		
35.30.14		
12267		49
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	406 888	360 270
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	391 445	338 667
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 222	2 955
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	13 221	18 648
Платежи - всего	4120	(386 745)	(356 958)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(287 145)	(207 788)
в связи с оплатой труда работников	4122	(86 656)	(107 265)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(12 944)	(41 905)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	20 143	3 312
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1 271	72
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	216	70
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	5	2
	4215	-	-
прочие поступления	4219	1 050	-
Платежи - всего	4220	(21 604)	(1 866)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(11 652)	(1 866)
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	(9 952)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(20 333)	(1 794)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(190)	1 518
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 712	194
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 522	1 712
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Скоморохов Андрей  
Валентинович

(расшифровка подписи)

14 марта 2018 г.

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

Форма 0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	На 31 декабря 2015 г.
в том числе:	5121	



**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016г.	6	-	-	(6)	-
в том числе:	5181	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016г.	6	-	-	(6)	-
Лицензии и программы							

Руководитель  (подпись)

Скоморохов Андрей Валентинович (расшифровка подписи)

14 марта 2018 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	5240	за 2017г.	3 959	44 162	(23 074)	(19 470)	5 577
	5250	за 2016г.	3 959	2 165	(65)	(2 101)	3 959
в том числе	5241	за 2017г.	137	137	137	-	137
	5251	за 2016г.	137	-	-	-	137
Преобразователь частоты VACJN NX501055A2Y0SSSA IAZ000000	5242	за 2017г.	65	-	-	-	65
	5252	за 2016г.	65	65	65	-	65
Насос 1К 100-65-250 с дв 45 кВт	5243	за 2017г.	-	91	45	-	45
	5253	за 2016г.	-	-	-	-	-
Счетчик газа СГ-16МТ-100турбинный	5244	за 2017г.	105	-	-	-	105
	5254	за 2016г.	105	-	-	-	105
Горелка ГМГ -5м для котла ДКВР-10/13	5245	за 2017г.	-	184	123	-	61
	5255	за 2016г.	-	-	-	-	-
Теплообменник ХВ 61 Д80	5246	за 2017г.	3 652	-	-	-	3 652
	5256	за 2016г.	3 652	-	-	-	3 652
Автом. блочно-модул. котлоагрегат ИНОКС - 100/2*500квт	5247	за 2017г.	-	1 000	-	-	1 000
	5257	за 2016г.	-	-	-	-	-
Когерационная установка суммарной мощностью 9 МВт	5248	за 2017г.	-	33	-	-	33
	5258	за 2016г.	-	-	-	-	-
Комплекс измерения газа Ду80 с СГ-ЭКВЗ-Р-0,2-250/1,6, преобразователь перепада давления для ЕК270 к2	5249	за 2017г.	-	432	212	-	220
	5259	за 2016г.	-	-	-	-	-
Насос Д320-50 с эл. двигателем 75*1500	5249	за 2017г.	-	176	-	-	176
	5259	за 2016г.	-	-	-	-	-
Емкость V20.6 м3 Ф2.5*4.2 с пожежентами, патрубками и нержавеющей эмеевиком в четыре нитки	5249	за 2017г.	-	37	-	-	37
	5259	за 2016г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения и СКУД	5249	за 2017г.	-	89	44	-	44
	5259	за 2016г.	-	-	-	-	-
Теплообменник ТТНВ-1-60	5249	за 2017г.	-	221	221	-	221
	5259	за 2016г.	-	-	-	-	-
Комплекс измерения газа Ду80сСГ-ЭКВЗ-Р-0,2-250/1,6	5249	за 2017г.	-	1 496	1 496	-	1 496
	5259	за 2016г.	-	-	-	-	-
Комплекс измерения газа Ду100сСГ-ЭКВЗ-Р-0,2-400/1,6	5249	за 2017г.	-	974	974	-	974
	5259	за 2016г.	-	-	-	-	-
Комплекс измерения газа Ду100сСГ-ЭКВЗ-Р-0,2-650/1,6	5249	за 2017г.	-	1 034	1 034	-	1 034
	5259	за 2016г.	-	-	-	-	-
Комплекс измерения газа Ду150сСГ-ЭКВЗ-Р-0,2-1000/1,6	5249	за 2017г.	-	127	127	-	127
	5259	за 2016г.	-	-	-	-	-
Фильтр газовый ФНБ-6М Ду150 Рубс ДИПД и ответ. фланцами	5249	за 2017г.	-	8 035	6 967	1 067	1 067
	5259	за 2016г.	-	-	-	-	-
Котел водогрейный газотрубный двухтопливный Турбо term-стандарт 500 мощностью 0.5МВт с горелкой газ 1	5249	за 2017г.	-	8 035	6 967	1 067	1 067
	5259	за 2016г.	-	-	-	-	-



	за 2017г.		169	169	
Фильтр газовый ФН4-1М ду 100 Ру 3 с ДИПД	-	-	-	-	169
Фильтр газовый ФН6-1М ду 150 Ру 3 с ДИПД	-	-	127	-	127
Комплекс измерения газа Ду80 с СГ-ЭКВЗ-Р-0.2-250/1.6 .преобразователь перепада давления для ЕК270	-	-	374	-	374
Комплекс измерения газа Ду150 с СГ-ЭКВЗ-Р-0.2-1000/1.6 и преобразователь перепада давления для ЕК270	-	-	949	-	949
Комплекс измерения газа Ду100с СГ-ЭКВЗ-Р-0.2-400/1.6 .преобразователь перепада давления для ЕК270	-	-	805	-	805
Сооружение для КГ У кот №4	-	-	418	-	418
Комплекс измерения газа Ду100 СГ-ЭКВЗ-Р-0.2-650/1.6 Преобразователь перепада давления для ЕК270	-	-	739	-	739
тепловой ввод от котельной №5	-	-	3 262	-	3 262
Насос ВК -2/26А с дв 5.5 кВтx1500 об/мин	-	-	250	124	126
Насос К150-125-315 с э.дв. 30кВт 1500 об/мин	-	-	163	78	85
Насос ЦНСГ 13-140 с дв.15кВт 3000об/мин	-	-	207	91	117
Преобразователь частоты для насосов и вентиляторов CP2000 VFD550CP43S-21 (55квт.110А, легкий режим	-	-	235	235	-
Преобразователь частоты для насосов и вентиляторов CP2000 VFD300CP43B-21 (30квт.60А, легкий режим	-	-	267	267	-
Ноутбук -трансформер Lenovo Yoga 500 (80R500BTRK)	-	-	51	-	51
Когенерационная установка TEDOM CENTO T88S №1750	-	-	7 242	3 412	3 830
Когенерационная установка TEDOM CENTO T88№01751	-	-	10 720	6 407	4 314
Корреляционный Течеискатель Искор-219	-	-	223	-	223
Котел водогрейный газотрубный двухтопливный Турботерм-стандарт 500 мощностью 0.5МВт с горелкой газ 2	-	-	1 067	-	1 067
Котел водогрейный газотрубный двухтопливный Турботерм-стандарт 500 мощностью 0.5МВт с горелкой газ 3	-	-	2 027	-	2 027
Насос 1К100-65-200 с двиг. 30х3000	-	-	100	49	51
Насос 4Д200-90Б с дв.55кВт	-	-	643	315	327
Шлабаум G3750	-	-	57	-	57

Теплотрасса от ТК1 до ТК-2 снабж.ГБУЗ СК "Ессентульская гор.больница№ Автомобиль AUDI A8 VIN WAUZZZ4HOCN037362 цвет черн Контейнер для хранения	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2016г.	-	-	234	-
	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2016г.	-	-	1 800	-
	за 2017г.	-	-	-	1 800
за 2016г.	-	-	66	-	66

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	6 129	234
в том числе:			
Тепловая сеть от котельной №5 ул.Лермонтова 5415.45 м и тепловой ввод -994.7	5261	3 262	-
Тепловая сеть от котельной №4 по ул.Никольская .5 4511.8 м и ГВС 3877м	5262	-	234
Комплекс измерения газа	5263	2 867	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	20 180	27 534	27 534
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 \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Скоморохов Андрей  
 Валентинович  
 (расшифровка подписи)

14 марта 2018 г.













5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	222 614	181 995	219 301	181 279	43 982	13 757
в том числе							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	222 614	181 995	219 301	181 279	43 982	13 757
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				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе											
кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	723 308	245 693	285	(159 153)	-	-	-	-	810 133
	5580	за 2016г.	603 158	460 781	2 755	(343 386)	-	-	-	-	723 308
в том числе											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	722 466	229 717	-	(159 035)	-	-	-	-	793 148
	5581	за 2016г.	596 965	435 876	2 168	(312 563)	-	-	-	-	722 466
авансы полученные	5562	за 2017г.	174	231	-	(56)	-	-	-	-	349
	5582	за 2016г.	212	134	-	(72)	-	-	-	-	174
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	668	7 591	285	(62)	-	-	-	-	8 482
	5583	за 2016г.	5 915	24 771	587	(30 605)	-	-	-	-	668
кредиты	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017г.	-	8 154	-	-	-	-	-	-	8 154
	5586	за 2016г.	46	-	-	(46)	-	-	-	-	-
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2017г.	723 308	245 693	285	(159 153)	-	-	-	-	810 133
	5570	за 2016г.	603 158	460 781	2 755	(343 386)	-	-	-	-	723 308





**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	327 744	322 723
Расходы на оплату труда	5620	76 224	81 072
Отчисления на социальные нужды	5630	21 924	21 446
Амортизация	5640	5 678	6 196
Прочие затраты	5650	11 930	5 692
Итого по элементам	5660	443 500	437 129
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	443 500	437 129

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

Руководитель  **Скоморохов Андрей Валентинович**  
 (расшифровка подписи)



14 марта 2018г.







АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

# ЭНЕРГОРЕСУРСЫ

357625, Россия, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Пятигорская, 118, телефон/факс +7 (87934) 2-91-00  
E-mail: [info@energoresours.ru](mailto:info@energoresours.ru) [www.теплосеть-ессентуки.рф](http://www.теплосеть-ессентуки.рф) ОГРН 1022601227659, ИНН 2626020720,  
р/счет 40702810460100002344 в Ставропольское отделение №5230 ПАО «Сбербанк» г. Ставрополь, БИК 040702615

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

**АО «Энергоресурсы» за 2017 г.**

АО «Ессентукская Теплосеть» создано в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, зарегистрировано 29.07.94 г. постановлением Главы г. Ессентуки № 613 свидетельство № 208-98/РИ-991 от 29.07.98 г., в соответствии с решением о внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Ессентукская Теплосеть» от 23.12.2016 г. общество переименовано в АО «Энергоресурсы», о чем внесена запись в ЕГРЮЛ №2172651030880 от 9 января 2017 года.

ОГРН 1022601227659 от 28.12.02 г., ИНН 2626020720

Юридический адрес: акционерного общества «Энергоресурсы» (далее «Общество»):

Российская Федерация, 357625 г. Ессентуки ул. Пятигорская 118.

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 357625 г. Ессентуки ул. Пятигорская 118

**Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица:**

- с 31.12.2016 года ВРИО генерального директора — Пикалов Николай Александрович;
- с 01.03.2017 года Единоличный исполнительный орган: ООО «НАТЭК» в соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров АО «Энергоресурсы» от 10.02.2017 г., договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Акционерного Общества управляющей организации и оказания услуг в области управления. ИНН: 2635212530, ОГРН: 1152651020774. Генеральный директор : Рюмин Владимир Владимирович;
- с 19.09.2017.года ВРИО генерального директора — Зинатуллин Альфред Альфирович;
- с 05.10.2017 года генеральный директор – Скоморохов Андрей Валентинович.

## **Уставный капитал Общества**

Уставный капитал Общества на 31.12.2017 г. равен размеру 76 874.00 руб. и состоит из 5 491 обыкновенных акций номинальной стоимостью 14 руб. каждая. Уставный капитал полностью оплачен.

### **1. Основными видами деятельности являются:**

- деятельность по производству и распределению тепловой энергии ее потребителям по г. Ессентуки;
- обеспечение работоспособности тепловых сетей, в том числе реконструкция, монтаж и ремонт тепловых сетей;
- обеспечение работоспособности котельных, в том числе реконструкция, монтаж, ремонт котлов и котельного оборудования;
- эксплуатация объектов газового хозяйства, котлонадзора;
- производство санитарно-технических работ;
- деятельность по строительству и ремонту зданий и сооружений.

АО «Энергоресурсы» имеет на своем балансе 18 котельных и другие производственные мощности необходимые для выполнения производственной программы. Кроме того общество пользуется на праве аренды 2-мя мини-котельными малой мощностью и 4 земельных участка в аренде общей площадью 17 417,4 кв.м..

### **2. Структура предприятия включает следующие отделы и службы:**

1. По состоянию на 31.12.2017 года Общее руководство состоит из – Администрации, Общего отдела, Бухгалтерии Планово-экономического отдела, Отдела кадров, Правового управления, Отдел МТС, Склад, Отдела программного обеспечения и автоматизации энергосистем, Отдела реализации и учета тепловой энергии, ПТО, Тепловой инспекции.
2. Оперативно-диспетчерская служба.
3. Служба по ремонту и эксплуатации, наладки газового и электрооборудования, КИПиА.
4. Ремонтно-монтажный участок.
5. Транспортный цех.
6. Участок котельных.
7. Участок тепловых сетей.
8. Хим. Служба.

### **Среднесписочная численность работников:**

за 2015 год составляет 293 человек

за 2016 год составляет 275 человек.

за 2017 год составляет 250 человек.

### **3. Учетная политика общества**

В учетной политике Общества сформулированы основные принципы ведения бухгалтерского и налогового учёта АО «Энергоресурсы», существенные изменения в учетную политику в 2017 году не вносились.



Основными положениями учетной политики являются следующие:

- 1) Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5%;
- 2) Стоимостной критерий для признания имущества амортизируемым 40 тыс. руб.
- 3) Амортизация основных средств начисляется линейным методом.
- 4) Материалы списываются в расходы по средней стоимости.
- 5) Выручка для целей налогового учета признается по методу начисления.
- 6) Предприятие начисляет оценочные обязательства по отпускным для целей бухгалтерского учета и резерв отпускных для целей налогового учета.
- 7) Резерв сомнительных долгов по счетам бухгалтерского учета создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.
- 8) Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.
- 9) Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично руководителем на основании проведенной инвентаризации и письменного обоснования такого решения.

#### **4. Бухгалтерская отчетность**

Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В целях достоверности учета и отчетности проводится инвентаризация имущества в установленные сроки.

Принципы и методы учета отдельных статей баланса

В течение 2017 года бухгалтерский учет в обществе формировался на основе следующих основных принципов:

- непрерывность деятельности;
- отражение доходов и расходов по методу "начисления";
- постоянство правил бухгалтерского учета;
- осторожность;
- своевременность отражения операций;
- раздельное отражение активов и пассивов;
- открытость.

#### **5. Связанные стороны общества**

**В состав Совета директоров ОАО «Ессентукская Теплосеть» с 23.12.2016 года (АО «Энергоресурсы» с 9 января 2017 года) входят:**

- Скоморохов Андрей Валентинович - председатель совета директоров ОАО;
- Бобрышева Марина Владимировна - член совета директоров ОАО;
- Олейко Богдан Любомирович - член совета директоров ОАО;
- Казаков Алексей Михайлович - член совета директоров ОАО;
- Анисимов Олег Анатольевич - член совета директоров ОАО.

**В состав Совета директоров АО «Энергоресурсы» с 29.06.2017 года входят:**

- Бобрышева Марина Владимировна - председатель совета директоров АО;
- Скоморохов Андрей Валентинович - член совета директоров АО;
- Олейко Богдан Любомирович - член совета директоров АО;
- Докукин Сергей Юрьевич - член совета директоров АО;
- Низамутдинов Дмитрий Барыевич - член совета директоров АО.

**Связанными сторонами для АО «Энергоресурсы» до 2.06.2017 года являются:**

- Физические лица, которые владеют 44,9827% акций:  
Олейко Богдан Любомирович — 22,4913%;  
Собчук Артем Алексеевич — 22,4913%;  
Итого по ФЛ 55,0173% в т.ч. 10,0346% - прочие ФЛ.
- Юридические лица, которые владеют 44,9827% акций:  
Общество с ограниченной ответственностью «ТехноДом» — 22,4913%;  
Государственное унитарное предприятие Ставропольского края «Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс» — 22,4913%.

**Связанными сторонами для АО «Энергоресурсы» с 2.06.2017 года являются:**

- Физические лица, которые владеют 67,4739% акций:  
Олейко Богдан Любомирович — 22,4913%;  
Собчук Артем Алексеевич — 22,4913%;  
Ковалев Василий Валерьевич — 22,4913%;  
Итого по ФЛ 77,5085% в т.ч. 10,0346% - прочие ФЛ.
- Юридические лица, которые владеют 22,4913% акций:  
Государственное унитарное предприятие Ставропольского края «Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс» — 22,4913%.

Дополнительного размещения акций в 2017 году не было. Выплат и дополнительных вознаграждений в 2017 году не было. Хозяйственные операции между сторонами осуществлялись в сумме 316 370,16 рублей с Государственное унитарное предприятие Ставропольского края «Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс».

**Сведения о держателе реестра (Регистратор): до 13.10.2017 года является:**



Наименование: *Закрытое акционерное общество ВТБ Регистратор*

Место нахождения: г. Москва, ул. Правды, д.23

Почтовый адрес: Ставропольский край г. Пятигорск ул. Крайнего, д.49, офис 211

Номер лицензии: 10-000-1-00347

Дата выдачи лицензии: 21.02.2008

Срок действия: бессрочная

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам

**Сведения о держателе реестра (Регистратор): с 13.10.2017 года является;**

Наименование: *Акционерное общество «Сервис-Реестр»*

Место нахождения: г. Москва, ул. Сретенка, д.12

Почтовый адрес: Ставропольский край г. Ставрополь ул. Ленина, д.392.

Номер лицензии: 045-13983-000001

Дата выдачи лицензии: 02.03.2004

Дата начала действия лицензии: 22.06.2016

Срок действия: бессрочная

Наименование лицензирующего органа, выдавшего или переоформившего лицензию:  
Центральный банк Российской Федерации.

**Сведения об аудиторе:**

Наименование: ООО «СКА» (Общество с ограниченной ответственностью «Ставропольская коллегия аудиторов»).

Юридический адрес: 355035, РФ, Ставропольский край г. Ставрополь, проспект Кулакова, д. 16

Фактический адрес: 355035, РФ, Ставропольский край г. Ставрополь, проспект Кулакова, д. 16

Свою деятельность ООО «СКА» осуществляет на основании следующих свидетельств, лицензий и реестров:

Выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 2202-Ю/16 от 22 декабря 2016 года за основным регистрационным № 11606076461.

Связанными сторонами ответственными за составление бухгалтерской и финансовой отчетности являются генеральный директор и главный бухгалтер, их вознаграждения за 2017 год (оплата труда) составила 2 770,9 тыс. руб., страховые взносы на их вознаграждения за 2017 год составили 778,7 тыс. руб., НДФЛ удержан в сумме 359,5 тыс. руб.

Информация, связанная с осуществлением договора б/н от 28 февраля 2017 года о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Акционерного Общества управляющей организации и оказания услуг в области управления ООО «НАТЭК» ИНН 2635212530, ОГРН: 1152651020774, генеральный директор : Рюмин Владимир Владимирович; Обществом было осуществлено на сумму 21 561 010,00рублей.



6. Анализ доходов и расходов

тыс. руб.

Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2017 г.	Факт 2016 г.	%
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>3</i>	<i>5</i>
1.1 Доходы от реализации т/энергии в том числе по:	тыс.руб.	373 493	358 426	104.2%
- населению		253 270	242 879	104.3%
- бюджетным потребителям		84 044	80 677	104.2%
- прочим потребителям		36 179	34 870	103.8%
1.2 Доходы от реализации ГВС	тыс.руб.	14 975	15 370	97.4%
1.3 Доходы от прочих услуг	тыс.руб.	19 066	6 880	277.1%
<b>1. Всего доходов</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>407 534</b>	<b>380 676</b>	107.1%
2.1 Расходы на выработку т/энергии	тыс.руб.	416 595	416 274	100.1%
2.2 Расходы от ГВС	тыс.руб.	14 975	15 370	97.4%
2.3 Расходы от прочих услуг	тыс.руб.	11 930	5 485	217.5%
<b>2. Всего расходов</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>443 500</b>	<b>437 129</b>	101.5%
3.1 Прибыль (убыток) от реализации т/энергии	тыс.руб.	-43 102	-57 848	74.5%
3.2 Прибыль (убыток) по реализации ГВС	тыс.руб.	0	0	
3.3 Прибыль (убыток) вспомогательного производства	тыс.руб.	7 136	1 395	511.5%
<b>3. Итого прибыль/убыток</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>-35 966</b>	<b>-56 453</b>	63.7%
4. Доходы от участия в других организациях	тыс.руб.	5		
5. Проценты к получению	тыс.руб.	1 050		
6. Прочие доходы	тыс.руб.	57 447	42 807	134.2%
7. Прочие расходы	тыс.руб.	53 717	67 839	79.2%
8. Прибыль до налогообложения	тыс.руб.	-31 181	-81 485	38.3%
9. Отложенные налоговые активы	тыс.руб.	7 598	12 081	62.9%
10. Отложенные налоговые обязательства	тыс.руб.	19	-57	-33.3%
11. Прочее	тыс.руб.		-2 353	0.0%
12. Текущий налог на прибыль	тыс.руб.			
<b>13. Чистая прибыль/убыток</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>-23 564</b>	<b>-71 814</b>	32.8%

Согласно п. 1 статьи 13 Федерального закона № 261 от 23.11.2009 г. «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», производимые, передаваемые, потребляемые энергетические ресурсы подлежат обязательному учету с применением приборов учета используемых энергетических ресурсов.

Согласно п. 12 статьи 13 этого же закона, лицо не исполнившее в установленный срок обязанности по оснащению данных объектов приборами учета используемых энергетических ресурсов, должно обеспечить допуск теплоснабжающих организаций к местам установки

приборов учета используемых энергетических ресурсов и оплатить расходы указанных организаций на установку этих приборов учета.

Сумма незавершенного производства по указанным работам на конец 2017 года составила 130 тыс. рублей.

С собственниками помещений по адресам ул. Долина Роз, 9а, Долина Роз, 20, Кисловодская, 28а, Орджоникидзе, 67а, Баррикадная, 4б идет работа по подписанию комплекта документов. Направлены для ознакомления договор на установку коллективного (общедомового) прибора учета тепловой энергии и теплоносителя, приложения к договору, акт о приемке выполненных работ (Форма № КС-2), справка о стоимости выполненных работ и затрат (Форма № КС-3) с просьбой подписать их и вернуть 1 экземпляр подписанных документов. Планируется завершение вышеуказанных работ в 2018 году.

### **Анализ дебиторской и кредиторской задолженности**

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резерва сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» раздела 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Согласно учетной политике, ведется учет резерва по сомнительным долгам (Письмо Минфина от 11.12.2015 N 03-03-06/1/72636).

Сумма резерва ограничена. Она не может превышать наибольшую из двух величин - 10% выручки за отчетный период или 10% выручки за прошлый год (п. 4 ст. 266 НК РФ).

Резерв по сомнительным долгам рассчитан по состоянию на 31.12.2017 года в сумме 40 618 989,06 рублей.

Проведены мероприятия по урегулированию дебиторской и кредиторской задолженности, числящейся на счетах бухгалтерского учета.

Дебиторская задолженность составила на 31.12.2015 года — 310 722 тыс. руб.

Дебиторская задолженность составила на 31.12.2016 года — 353 501 тыс. руб.

Дебиторская задолженность составила на 31.12.2017 года — 387 845 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» раздела 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, исчисленной с суммы оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), подлежащей уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Крупнейший кредитор в составе имеющейся кредиторской задолженности ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь». Признаем наличие задолженности на 31.12.2017 года в сумме 651 394 814,67 рубля из которых сумма 420 374 796,11 рублей является долгосрочной.

Имеющаяся кредиторская задолженность по некоторым видам услуг имеет текущий характер, исходя из сроков образования и погашения.



Кредиторская задолженность составила на 31.12.2015 года — 603 158 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составила на 31.12.2016 года — 723 308 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составила на 31.12.2014 года — 810 133 тыс. руб.

#### **8. Анализ прочих доходов и расходов**

Сумма прочих доходов за 2017 год согласно отчета о финансовых результатах составляют 58502,0 тыс. рублей., в том числе:

- 216,1 тыс. рублей — реализация ОС.
- 6 208,5 тыс. рублей — реализация прочего имущества.
- 12 811,0 тыс. рублей — пени и нестойки по хозяйственным договорам согласно решению суда.
- 1 170,3 тыс. рублей — исполнительный сбор УФССП по СК.
- 38 022,4 тыс. рублей — восстановление резерва.
- 73,7 тыс. рублей — прочее.

Сумма прочих расходов за 2017 год согласно отчета о финансовых результатах составляют 53 717,0 тыс. рублей., в том числе:

- 120,5 тыс. рублей — списание ОС.
- 6 079,2 тыс. рублей — реализация прочего имущества.
- 40 619,0 тыс. рублей — отчисления в оценочные резервы.
- 269,0 тыс. рублей — государственная пошлина.
- 2 971,9 тыс. рублей — ДМС.
- 197,1 тыс. рублей — пени по налогам.
- 190,1 тыс. рублей — списание дебиторской задолженности по решению суда.
- 219,5 тыс. рублей — выплаты разового характера.
- 1 285,8 тыс. рублей — найм жилого помещения.
- 889,2 тыс. рублей — аренда, материалы КГУ.
- 35,2 тыс. рублей — услуги по выдаче справок.
- 75,0 тыс. рублей — членские взносы.
- 108,4 тыс. рублей — штрафы.
- 657,1 тыс. рублей — прочее.

Доходы от участия в других организациях

- 5,2 тыс. рублей — дивиденды.

Проценты к получению

- 1 050,0 тыс. рублей — проценты по депозиту



## 9. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Условный доход по налогу на прибыль за 2017 год составил 6 236 тыс. руб.; постоянные налоговые обязательства, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составили 1 381 тыс. руб.; временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль отчетного периода сформировали ОНО 19 тыс. руб.; суммы отложенного налогового актива связанного с убытком по налогу на прибыль 7 598 тыс. руб.

## 10. Перечень событий после отчетной даты

- По физическим лицам была проведена работа по досудебному урегулированию спора после отсутствия оплаты дела были переданы в Мировой суд города Эссентуки по взысканию дебиторской задолженности по 85 делам на сумму 1 426 152,17руб. с 01.01.2018г. по 14.03.2018г. заявления о выдачи судебных приказов по 110 делам, взыскано 2 620 050,00руб.

- В стадии подготовки для подачи в Арбитражный суд по снижению дебиторской задолженности по юридическим лицам за период с 01.01.2018г. по 14.03.2018г. в юридическом управлении находятся 7 дел на сумму 17 304 020,45руб.

## 11. Чистые активы

По результатам работы за 2017 год и предыдущие годы у предприятия величина чистых активов оказалась отрицательной по некоторым объективным причинам:

- увеличение кредиторской задолженности;
- низкая оплата услуг населением;
- низкий рост тарифа на тепловую энергию.

Для изменения величины активов предусмотрены мероприятия по снижению кредиторской задолженности. Так же разработан комплекс мер по снижению дебиторской задолженности населения за оказанные услуги, проводится работа с управляющими компаниями города. Проводимые мероприятия по энергосбережению: экономия энергоресурсов, проведение ремонтных работ и модернизация устаревшего оборудования позволяет получить положительный финансовый результат. Ситуация с отрицательной величиной чистых активов предприятия будет исправлена в 2018 году.

Генеральный директор

14.03.2018



А.В. Скоморохов

Сброшноровано, пронумеровано, и скреплено

печатью Тридцать восемь (38) листов

Директор ООО «СКА»

В.И. Булавинов

