

ООО «СКА»

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

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерного общества «Энергоресурсы»

ЗА 2018 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 2018 года;
- отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2018 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2018 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 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 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

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 периоды, следующие за 2014 годом, 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 43 457 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 нами мнения.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию:

- о величине чистых активов общества, отраженных в разделе 3 «Чистые активы» Отчета об изменениях капитала и пункте 11 «Чистые активы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

Стоимость чистых активов АО «Энергоресурсы» имеет отрицательное значение, как на 31.12.2018 года, так и на 31.12.2017 года и на 31.12.2016 года в размере 254 367 тыс. руб., 230 217 тыс. руб. и 206 653 тыс. руб. соответственно, что вызывает сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

«По результатам работы за 2018 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 2019 году».

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

АО «Энергоресурсы»
Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год

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
В.И. Булавинов

Ж.А. Караваева
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.

29 марта 2019 года.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация Акционерное общество "Энергоресурсы"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности _____

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, д. № 118

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКФС / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2018
00873063		
2626020720		
35.30.14		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
			-	-	-
2	Основные средства	1150	145 279	109 227	93 938
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	3	3	3
	Отложенные налоговые активы	1180	67 278	58 461	50 863
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	212 560	167 691	144 804
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	17 147	14 270	17 556
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5,1	Дебиторская задолженность	1230	430 386	387 845	353 501
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	9 952	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	271	1 522	1 712
	Прочие оборотные активы	1260	4	69	172
	Итого по разделу II	1200	447 808	413 658	372 941
	БАЛАНС	1600	660 368	581 349	517 745

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	77	77	77
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	81 780	81 820	81 820
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(336 224)	(312 114)	(288 550)
	Итого по разделу III	1300	(254 367)	(230 217)	(206 653)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	104	21	41
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	408 048	420 375	-
	Итого по разделу IV	1400	408 152	420 396	41
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	26	-	-
5,3	Кредиторская задолженность	1520	503 653	389 758	723 308
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	2 904	1 412	1 050
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	506 583	391 170	724 358
	БАЛАНС	1700	660 368	581 349	517 745



Руководитель

(подпись)

Димитров Андрей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2019 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация Акционерное общество "Энергоресурсы"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической
деятельности _____

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	2018
00873063		
2626020720		
35.30.14		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	434 574	407 534
6	Себестоимость продаж	2120	(409 632)	(424 616)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	24 942	(17 082)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(48 971)	(18 884)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(24 029)	(35 966)
	Доходы от участия в других организациях	2310	10	5
	Проценты к получению	2320	89	1 050
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	68 585	57 447
	Прочие расходы	2350	(77 538)	(53 717)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(32 883)	(31 181)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	3 467	1 381
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(83)	19
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	10 127	7 598
	Прочее	2460	(1 311)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(24 150)	(23 564)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	(24 150)	(23 564)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(4)	(4)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	(4)	(4)

Руководитель

(подпись)

Димитров Андрей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2019 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды	
0710003	
31	12 2018
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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные / смешанная российская

общества / собственность

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 2016 г.	3100	77	-	81 820	-	(288 550)	(206 653)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(23 564)	(23 564)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(23 564)	(23 564)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Дивиденды

3227

X

X

X

X

-

-

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 2017 г. за 2018 г.	3200	77	-	81 820	-	(312 114)	(230 217)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(24 150)	(24 150)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(24 150)	(24 150)
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	(40)	-	40	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	77	-	81 780	-	(336 224)	(254 367)

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	(254 367)	(230 217)	(206 653)



Руководитель
**Димитров Андрей
 Анатольевич**
 (расшифровка подписи)

28 марта 2019 г. «**19**»

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация **Акционерное общество "Энергоресурсы"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической
деятельности _____

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		
0710004		
31	12	2018
00873063		
2626020720		
35.30.14		
12267	49	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	411 580	406 888
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	402 248	391 445
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 004	2 222
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	7 328	13 221
Платежи - всего	4120	(401 584)	(386 745)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(275 236)	(287 145)
в связи с оплатой труда работников	4122	(81 846)	(86 656)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(44 502)	(12 944)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9 996	20 143
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	38 484	1 271
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 534	216
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	35 851	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10	5
	4215	-	-
прочие поступления	4219	89	1 050
Платежи - всего	4220	(49 731)	(21 604)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 221)	(11 652)
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	(45 510)	(9 952)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(11 247)	(20 333)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	-	-
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	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 251)	(190)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 522	1 712
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	271	1 522
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Димитров Андрей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2019 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 2018г.	5 577	47 637	(1 408)	(7 594)	44 212
	5250	за 2017г.	3 959	45 121	(24 034)	(19 470)	5 577
в том числе:							
Счетчик газа СГ-16МТ-100турбинный	5241	за 2018г.	45	-	-	-	45
	5251	за 2017г.	-	91	45	-	45
Теплообменник ХВ 61 Д80	5242	за 2018г.	61	-	-	-	61
	5252	за 2017г.	-	184	123	-	61
Горелка ГМГ -5м для котла ДКВР-10/13	5243	за 2018г.	105	-	-	-	105
	5253	за 2017г.	105	-	-	-	105
Автом.блочнo-модул.котлоагрегатИНОКС -100(2*500квт	5244	за 2018г.	3 652	-	-	-	3 652
	5254	за 2017г.	3 652	-	-	-	3 652
Насос 1К 100-65-250 с дв 45 кВт	5245	за 2018г.	65	-	-	-	65
	5255	за 2017г.	65	-	-	-	65
Преобразователь частоты VACJN NXS01055A2YOSSA IA2000000	5246	за 2018г.	137	137	137	137	-
	5256	за 2017г.	137	137	137	-	137
Комплекс измерения газа Ду80 с СГ-ЭКВЗ-Р-0,2-250/1,6, преобразователь перепада давления для ЕК270 к2	5247	за 2018г.	33	-	-	-	-
	5257	за 2017г.	-	33	-	-	33
Когерационная установка суммарной мощностью 9 МВт	5248	за 2018г.	1 000	-	-	-	1 000
	5258	за 2017г.	-	1 000	-	-	1 000
Узел учета газа в котельной №17	5249	за 2018г.	-	171	-	-	171
	5259	за 2017г.	-	-	-	-	-
Узел учета газа в котельной №10		за 2018г.	-	28	-	-	28
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Газопоршневая установка JENBACHER JMS 320 Недвиг.3857281		за 2018г.	-	12 955	-	-	12 955
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Газопоршневая установка JENBACHER JMS 320 Недвиг.3857291		за 2018г.	-	12 955	-	-	12 955
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Газопоршневая установка JENBACHER JMS 320 Недвиг.5063		за 2018г.	-	12 955	-	-	12 955
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Емкость V20.6 м3 Ø2,5*4,2 с ложементами, патрубками и нержавеющей эмвевиком в четыре нитки		за 2018г.	176	-	-	-	176
		за 2017г.	-	176	-	-	176
Теплообменник ТТНВ-1-60		за 2018г.	44	-	-	-	44
		за 2017г.	-	89	44	-	44
Система видеонаблюдения		за 2018г.	37	23	-	60	-
		за 2017г.	-	37	-	-	37
Насос Д320-50 с эл.двигателем75*1500		за 2018г.	220	294	220	294	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-

Преобразователь частоты для насосов и вентиляторов CP2000 VFD750CP43B-21	за 2017г.	432	212	-	220
	за 2018г.	262	262	-	-
	за 2017г.	-	-	-	-
Преобразователь частоты для насосов и вентиляторов CP2000(75 квт 150А легкий	за 2018г.	144	144	-	-
	за 2017г.	-	-	-	-
Зем.уч. Никольская 5 под кот. № 4 /1	за 2018г.	9	-	9	-
	за 2017г.	-	-	-	-
Зем.уч. Никольская 5 под кот. № 4 /2	за 2018г.	232	-	232	-
	за 2017г.	-	-	-	-
Устройство тепловых сетей от ТК2 до ТК3	за 2018г.	1 757	-	1 757	-
	за 2017г.	-	-	-	-
Тепловая сеть от котельной № 4 по ул.Никольская.5	за 2018г.	389	-	389	-
	за 2017г.	-	-	-	-
Тепловая сеть от котельной № 2 по ул.Вокзальная .37а	за 2018г.	1 132	-	1 132	-
	за 2017г.	-	-	-	-
Насос Д320-50 без двигателя .без рамы3	за 2018г.	124	-	124	-
	за 2017г.	-	-	-	-
измерительный комплекс СГ-ЭК-Т2-0,5-650/1,6 Ду100 (ТРЗ-G400+ЕК270)ППД	за 2018г.	401	-	401	-
	за 2017г.	-	-	-	-
Насос Д320-50 без двигателя .без рамы1	за 2018г.	139	16	124	-
	за 2017г.	-	-	-	-
Насос КММ-АХ40-32-180/2-55-К-У2 с дв.3/3000	за 2018г.	131	-	131	-
	за 2017г.	-	-	-	-
Насос подпиточный К80-50-200 дв 18,5квт	за 2018г.	214	95	119	-
	за 2017г.	-	-	-	-
Насос сетевой ГВС К100-65-250 двиг 55квт	за 2018г.	118	-	118	-
	за 2017г.	-	-	-	-
Преобразователь частоты ESQ-600-4ТО	за 2018г.	167	-	167	-
	за 2017г.	-	-	-	-
Преобразователь частоты ESQ-600-4ТО550G/075OP 55/75 квт380-480в	за 2018г.	572	-	572	-
	за 2017г.	-	-	-	-
Преобразователь частоты ESQ-600-4ТО 18.5квт.	за 2018г.	59	59	-	-
	за 2017г.	-	-	-	-
Насос Д320-50 без двигателя .без рамы2	за 2018г.	124	-	124	-
	за 2017г.	-	-	-	-
Преобразователь частоты для насосов и вентиляторов 2000 (75 квт 150А легкий	за 2018г.	176	-	176	-
	за 2017г.	-	-	-	-
Преобразователь частоты для насосов и вентиляторовVFD750	за 2018г.	345	-	345	-
	за 2017г.	-	-	-	-
Тепловая сеть от котельной № 11 по ул.Новая .5	за 2018г.	101	-	101	-
	за 2017г.	-	-	-	-
Автомобиль легковой LADA LARGUS модель RSOY5L	за 2018г.	421	-	421	-
	за 2017г.	-	-	-	-
Автомобиль легковой VOLKSWAGEN PASSAT	за 2018г.	499	-	499	-

Система учета рабочего времени предприятия	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	162	-	-	-	-	-	162
	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Насос Д320-50 без двигателя .без рамы	за 2018г.	-	347	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-	347	-	-
Преобразователь частоты ESQ-600-4ТО 18.5квт	за 2018г.	-	94	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-	94	-	-
Котел водогрейный газотрубный двухтопливный Турботерм-стандарт 500 мощностью 0,5МВт с горелкой газ 1	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	1 067	-	-	-	-	-	1 067
Комплекс измерения газа ДУ100сСГ-ЭКВЗ-Р-0,2-400/1,6	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	1 496	-	-	-	1 496	-	-
Комплекс измерения газа ДУ100сСГ-ЭКВЗ-Р-0,2-650/1,6	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	974	-	-	-	974	-	-
Комплекс измерения газа ДУ150сСГ-ЭКВЗ-Р-0,2-1000/1,6	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	1 034	-	-	-	1 034	-	-
Фильтр газовый ФН4-1М ду 100 Ру 3 с ДИПД	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	169	-	-	-	169	-	-
Фильтр газовый ФН6-1М ду 150 Ру 3 с ДИПД	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	127	-	-	-	127	-	-
Фильтр газовый ФН6-6М Ду150 Ру6с ДИПД и ответ.фланцами	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	127	-	-	-	127	-	-
Комплекс измерения газа ДУ80сСГ-ЭКВЗ-Р-0,2-250/1,6	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	221	-	-	-	221	-	-
Соружение для КГУ кот №4	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	418	-	-	-	418	-	-
Комплекс измерения газа Ду100 СГ-ЭКВЗ-Р-0,2-650/1,6 Преобразователь перепада давления для ЕК270	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	739	-	-	-	739	-	-
Комплекс измерения газа Ду80 с СГ-ЭКВЗ-Р-0,2-250/1,6 ,преобразователь перепада давления для ЕК270	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	374	-	-	-	374	-	-
Комплекс измерения газа Ду150 с СГ-ЭКВЗ-Р-0,2-1000/1,6 и преобразователь перепада давления для ЕК270	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	949	-	-	-	949	-	-
Комплекс измерения газа Ду100с СГ-ЭКВЗ-Р-0,2-400/1,6 .преобразователь перепада давления для ЕК270	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	805	-	-	-	805	-	-
тепловой ввод от котельной №5	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	3 262	-	-	-	3 262	-	-
Корреляционный теуческатель Искор-219	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	223	-	-	-	223	-	-
Насос 1К100-65-200 с двиг.30х3000	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	100	-	-	-	49	-	-
Насос 4Д200-90Б с дв.55кВт	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	643	-	-	-	315	-	-
Котенерационная установка TEDOM SENTO T88S	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	за 2017г.	-	7 242	3 412	3 830	-
Когенерационная установка TEDOM CENTO T88№01751	за 2018г.	-	-	-	-	-
Насос ВК -2/26А с дв 5.5 кВтх1500 об/мин	за 2017г.	-	10 720	6 407	4 314	-
Насос К150-125-315 с эл.дв. 30кВт 1500 об/мин	за 2018г.	-	-	-	-	-
Насос ЦНСГ 13-140 с дв.15кВт 3000об/мин	за 2017г.	-	250	124	126	-
Ноутбук -трансформер Lenovo Yoga 500 (80R500BTRK)	за 2018г.	-	-	-	-	-
Преобразователь частоты для насосов и вентиляторов CP2000 VFD550CP43S-21 (55квт.110А легкий режим	за 2017г.	-	163	78	85	-
Преобразователь частоты для насосов и вентиляторов CP2000 VFD300CP43B-21 (30квт.60А легкий режим	за 2018г.	-	-	-	-	-
Котел водогрейный газотрубный двухтопливный Турбо term-стандарт 500 мощностью 0,5МВт с горелкой газ 2	за 2017г.	-	207	91	117	-
Котел водогрейный газотрубный двухтопливный Турбо term-стандарт 500 мощностью 0,5МВт с горелкой газ 3	за 2018г.	-	-	-	-	-
Шлабгаум G3750	за 2017г.	-	51	-	51	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	235	235	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	267	267	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	1 067	-	1 067	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	2 027	-	2 027	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	57	-	57	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 379	6 129
в том числе:			
Тепловая сеть от котельной №5 ул.Лермонтова 5415.45 м и тепловой ввод -994.7	5261	1 757	3 262
Тепловая сеть от котельной №4 по ул.Никольская .5 4511.8 м и ГВС 3877м	5262	389	-
Тепловая сеть от котельной №2 по ул.Вокзальная 37а протяженностью6861м и сеть ГВС -3316м	5263	1 132	-
Тепловая сеть от котельной №11 по ул.Новая 5 протяженностью 657.5м камеры 13 шт	5264	101	-
комплекс измерения газа	5265	-	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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	20 180	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)
 Димитров Андрей
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

28 марта 2019 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		на конец периода	
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка		первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	3	-	-	-	-	-	3	-
	5311	за 2017г.	3	-	-	-	-	-	3	-
в том числе:										
Краткосрочные - всего	5302	за 2018г.	3	-	-	-	-	-	3	-
	5312	за 2017г.	3	-	-	-	-	-	3	-
	5305	за 2018г.	9 952	-	45 510	55 462	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2017г.	-	-	9 952	-	-	-	9 952	-
	5306	за 2018г.	9 952	-	45 510	55 462	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5316	за 2017г.	-	-	9 952	-	-	-	9 952	-
	5300	за 2018г.	9 955	-	45 510	55 462	-	-	3	-
	5310	за 2017г.	3	-	9 952	-	-	-	9 955	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
																за 2018г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2018г.	428 464	(40 619)	655 848	9 941	(620 410)	-	(40 619)	-	-	-	-	-	473 843	(43 457)
в том числе:																
	5530	за 2017г.	391 523	(38 022)	554 031	11 702	(528 653)	(139)	(38 022)	-	-	-	-	-	428 464	(40 619)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.	201 883	(40 619)	572 928	-	(551 909)	-	(40 619)	-	-	-	-	-	222 902	(43 457)
	5531	за 2017г.	188 405	(38 022)	513 622	-	(500 144)	-	(38 022)	-	-	-	-	-	201 863	(40 619)
Авансы выданные	5512	за 2018г.	776	-	26 116	-	(22 717)	-	-	-	-	-	-	-	4 175	-
	5532	за 2017г.	315	-	664	-	(202)	-	-	-	-	-	-	-	776	-
Прочая	5513	за 2018г.	225 805	(45 784)	56 804	9 941	(45 784)	-	-	-	-	-	-	-	246 766	-
	5533	за 2017г.	202 803	-	39 745	11 702	(28 306)	(139)	-	-	-	-	-	-	225 805	-
Итого	5514	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2018г.	428 464	(40 619)	655 848	9 941	(620 410)	-	(40 619)	-	-	-	-	-	473 843	(43 457)
	5520	за 2017г.	391 523	(38 022)	554 031	11 702	(528 653)	(139)	(38 022)	-	-	-	-	-	428 464	(40 619)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	223 739	189 601	222 614	181 995	219 391	181 279
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	223 739	189 601	222 614	181 995	219 391	181 219
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			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочно задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	420 375	-	-	-	(12 327)	-	-	-	408 048
	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	420 375	-	420 375
в том числе:											
кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2018г.	420 375	-	-	(12 327)	-	-	X	X	408 048
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	420 375
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	389 758	531 383	336	(417 798)	-	-	-	-	503 679
	5580	за 2017г.	723 308	245 693	285	(159 153)	-	-	(420 375)	-	389 758
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	372 773	515 527	275	(411 458)	-	-	-	-	477 117
	5581	за 2017г.	722 466	229 717	-	(159 035)	-	-	(420 735)	-	372 773
авансы полученные	5562	за 2018г.	349	67	-	(209)	-	-	-	-	207
	5582	за 2017г.	174	231	-	(56)	-	-	-	-	349
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	8 482	4 658	61	(2 129)	-	-	-	-	11 072
	5583	за 2017г.	668	7 591	285	(62)	-	-	-	-	8 482
кредиты	5564	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018г.	-	26	-	-	-	-	-	-	26
	5585	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018г.	8 154	11 105	-	(4 002)	-	-	-	-	15 257
	5586	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	8 154
	5567	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2018г.	810 133	531 383	336	(430 125)	-	-	X	X	911 727
	5570	за 2017г.	723 308	245 693	285	(159 153)	-	-	X	X	810 133

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	326 480	327 744
Расходы на оплату труда	5620	88 835	76 224
Отчисления на социальные нужды	5630	25 803	21 924
Амортизация	5640	7 428	5 678
Прочие затраты	5650	10 057	11 930
Итого по элементам	5660	458 603	443 500
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	458 603	443 500

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



Руководитель _____
 (подпись)

Димитров Андрей
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

28 марта 2019 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	1 412	10 419	(8 285)	(642)	2 904
в том числе:	5701	1 412	10 419	(8 285)	(642)	2 904



**Димитров Андрей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

28 марта 2019 г.



357625, Россия, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Пятигорская, 118, телефон/факс +7 (87934) 2-91-00
E-mail: info@energoresours.ru www.energoresours.ru 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 2018 г.

ОАО «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 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 05.10.2017 года по 04.10.2018 год генеральный директор – Скоморохов Андрей Валентинович.

с 05.10.2018 года генеральный директор — Димитров Андрей Анатольевич.

Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2018 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 17 котельных и другие производственные мощности необходимые для выполнения производственной программы. Кроме того общество пользуется на праве аренды 2-мя мини-котельными малой мощности и 4 земельными участками в аренде общей площадью 17 417,4 кв.м.

2. Структура предприятия включает следующие отделы и службы:

1. По состоянию на 31.12.2018 года Общее руководство состоит из - Общего отдела, Административно-хозяйственный отдел, Бухгалтерии, Планово-экономического отдела, Отдела кадров, Юридический отдел, Отдел МТС, Склад, Отдела сбыта, ПТО, Тепловой инспекции.
2. Участок оперативно-диспетчерской службы и тепловых сетей.
3. Служба по ремонту и эксплуатации, наладки газового и электрооборудования, КИПиА.
4. Ремонтно-монтажный участок.
5. Транспортный цех.
6. Участок котельных.
7. Хим. Служба.

Среднесписочная численность работников:

за 2016 год составляет 275 человек,

за 2017 год составляет 250 человек.

за 2018 год составляет 286 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 2018 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) Лимит первоначальной стоимости ОС в бухгалтерском учете более 40 тыс. руб. В налоговом учете амортизируемым является имущество первоначальной

стоимостью свыше 100 тыс.руб. и сроком полезного использования больше 12 месяцев.

- 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.
- 10) Общество формирует оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой о отпусков с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства и условные активы»(ПБУ 8/2010),утвержденного приказа Минфина России от 13 декабря 2010г. № 167н.
- 11) Оценочное обязательство по оплате отпусков(включая страховые взносы) признается на конец года. Для этих целей Общество составляет специальный расчет, на основании которого сумма начисленного оценочного обязательства отражается на счетах бухгалтерского учета последним днем года.

Наличие, состав и движение оценочных обязательств отражено в разделе 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 2018 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 29.06.2017 года (АО «Энергоресурсы» с 9 января 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» 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 2018 году не было.

В 2018 году выплачено вознаграждений членам совета директоров 674,9 тыс.рублей на основании «Положения о выплате членам совета директоров АО «Энергоресурсы» вознаграждений и компенсаций», утвержденного Решением общего собрания акционеров АО «Энергоресурсы» от 10 февраля 2017г.

Хозяйственные операции между связанными сторонами осуществлялись на сумму 431 951руб. 81 коп. с Государственное унитарное предприятие Ставропольского края «Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс».согласно договора по режимной наладке котлов№ 18/06/2018 от 18.06.2018г.

Сведения о держателе реестра (Регистратор): за 2018 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.

Связанными сторонами ответственными за составление бухгалтерской и финансовой отчетности является генеральный директор

Сведения об аудитор:

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 2018 год (оплата труда) составила 5495 тыс. руб., страховые взносы на их вознаграждения за 2018 год составили 10241 тыс. руб., НДФЛ удержан в сумме 710 тыс. руб.

6. Анализ доходов и расходов

тыс.руб.

Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2018 г.	Факт 2017 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:		410 898	373 493	110,0%
- населению	тыс.руб.	276 999	253 270	109,4%
- бюджетным потребителям		89 989	84 044	107,1%
- прочим потребителям		43 910	36 179	121,4%
1.2 Доходы от реализации ГВС	тыс.руб.	15 198	14 975	101,5%
1.3 Доходы от прочих услуг	тыс.руб.	8 478	19 066	44,5%
1. Всего доходов	тыс.руб.	434 574	407 534	106,6%
2.1 Расходы на выработку т/энергии	тыс.руб.	435 443	416 595	104,5%
2.2 Расходы от ГВС	тыс.руб.	15 183	14 975	101,4%
2.3 Расходы от прочих услуг	тыс.руб.	7 977	11 930	66,9%
2. Всего расходов	тыс.руб.	458 603	443 500	103,4%
3.1 Прибыль (убыток) от реализации т/энергии	тыс.руб.	-24 545	-43 102	56,9%
3.2 Прибыль (убыток) по реализации ГВС	тыс.руб.	15	0	
3.3 Прибыль (убыток) вспомогательного производства	тыс.руб.	501	7 136	7,0%
3. Итого прибыль/убыток	тыс.руб.	-24 029	-35 966	66,8%
4. Доходы от участия в других организациях	тыс.руб.	10	5	
5. Проценты к получению	тыс.руб.	89	1 050	

6. Прочие доходы	тыс.руб.	68 585	57 4047	131,0%
7. Прочие расходы	тыс.руб.	77 538	53 717	156,8%
8. Прибыль до налогообложения	тыс.руб.	-32 883	-31 181	105,5%
9. Отложенные налоговые активы	тыс.руб.	3 467	1 381	
10. Изменение отложенных налоговых обязательств	тыс.руб.	-83	19	0
11. Изменение отложенных налоговых активов	тыс.руб.	10 127		7 598
11. Прочее	тыс.руб.	-1311		0
12. Текущий налог на прибыль	тыс.руб.			0
13. Чистая прибыль/убыток	тыс.руб.	-24 150	-23 564	
14. Себестоимость 1 Гкал	руб.	2 018,37	1 937,74	104,2%

Для отчетности о расходах по статьям затрат, утвержденным РТК СК при установлении тарифа на 2018 год, «Расходы на выработку т/энергии» увеличиваются на затраты по счету 91.02 «Прочие расходы»:

- по статье «Затраты на получение допуска СРО» на сумму 60 000 рублей;
 - по статье «Услуги банка» на сумму 220 244,98 рублей;
- и всего составляют: 435 723,43 тыс.руб. Следовательно всего затраты по предприятию с данным уточнением составляют 458 883,47 тыс.руб.

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 2018 года составила 130 тыс. рублей.

С собственниками помещений по адресам ул. Долина Роз, 9а, ул. Кисловодская, 28а, ул. Орджоникидзе, 67а, ул. 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.

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 31.12.2018 года в сумме 43 457 388 рублей 47 копеек.

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

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

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

Дебиторская задолженность составила на 31.12.2018 года — 430 386 тыс. руб.

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

В целях досудебного урегулирования разногласий, внесудебного взыскания дебиторской задолженности в Обществе в 2018 году велась претензионная работа. Потребителям-должникам направлялись уведомления о необходимости погашения задолженности, осуществлялись выходы сотрудников Общества по адресам должников для проведения разъяснительной работы.

В 2018 году Общество принимало участие в качестве Истца по делам о взыскании задолженности в Арбитражном суде по 30 делам на сумму 39 350 145 рублей, по 29 из которых вынесены решения об удовлетворении исковых требований на сумму 34 320 024 рубля, 1 дело на сумму 5 030 121 рубль находится на рассмотрении суда.

В отношении должников – физических лиц в мировой суд направлено 466 заявлений о выдаче судебного приказа на сумму 13 136 465 рублей, получено судебных приказов 242 на сумму 6 645 471 рубль. По 224 заявлениям о выдаче судебного приказа на сумму 6 490 994 рубль судебные приказы по состоянию на 31.12.2018 года не вступили в законную силу.

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» раздела 5 пояснений к бухгалтерскому балансу 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 31.12.2018 года в сумме 723 916 351,88 рубль из которых сумма 408 048 174,68 рублей является долгосрочной.

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

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

Кредиторская задолженность составила на 31.12.2017 года — 810 133 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составила на 31.12.2018 года — 911 701 тыс. руб.

8. Анализ прочих доходов и расходов

Сумма прочих доходов за 2018 год согласно отчета о финансовых результатах составляют 68585 тыс. рублей.

- 2533,9 тыс. рублей — реализация ОС,
- 604,8 тыс. рублей — реализация прочего имущества,
- 10 145,3 тыс. рублей — пени и нестойки по хозяйственным договорам согласно решению суда,
- 20 100 тыс. рублей — передача векселя,
- 34 710,4 тыс. рублей — восстановление резерва,
- 442,3 тыс. рублей — доход от ликвидации ОС,
- 48,3 тыс. рублей — прочее.

Сумма прочих расходов за 2018 год согласно отчета о финансовых результатах составляют 77538 тыс. рублей.

- 2 391 тыс. рублей — списание ОС,
- 545,6 тыс. рублей — реализация прочего имущества,
- 43 457,4тыс. рублей — отчисления в оценочные резервы,
- 463,0 тыс. рублей — государственная пошлина,
- 875,4 тыс. рублей — ДМС,
- 2 628,9 тыс. рублей — пени по налогам,
- 1 068,8тыс. рублей — выплаты разового характера со страховыми отчислениями,
- 92,2 тыс. рублей — мед осмотр сотрудников,
- 2 273,9 тыс. рублей — компенсации по расходам за аренду жилых помещений, транспортных средств со страховыми отчислениями.
- 500,0 тыс. рублей — благотворительный взнос,
- 60,0тыс. рублей — членские взносы,
- 115,3 тыс. рублей — штрафы,
- 49,5 тыс. рублей — услуги по оценке ОС,
- 221,7 тыс. рублей — расходы по банковским операциям,
- 19610,9 тыс. рублей — расходы по передаче векселей,
- 153,6 тыс. рублей — списание ОС и материалов,
- 1 482,9 тыс. рублей — расходы прошлых лет,
- 28,1тыс. рублей — новогодние подарки

- 1 472,2 тыс.рублей — списание по Постановлению Арбитражного суда(А63-11928/2018),
- 47,6 тыс. рублей — прочее.

Доходы от участия в других организациях

- 10,5 тыс. рублей — дивиденды.

Проценты к получению

- 89.4 тыс. рублей — проценты по депозиту

9.Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Убыток до налогообложения за 2018 год составил 32883 тыс. руб. Исходя из этой суммы, условный доход по налогу на прибыль за отчетный период составил 6577 тыс. руб. Постоянные налоговые активы (обязательства), возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составили 3 467 тыс. руб.. Временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль отчетного периода сформировали отложенное налоговое обязательство на сумму (-83) тыс. руб., отложенные налоговые активы на сумму 10 127тыс.руб. Списано отложенных налоговых активов по использованному резерву по сомнительным долгам на счет «99.09» «Прочие прибыли и убытки» на сумму 1 311тыс.руб.

10.Перечень событий после отчетной даты

События после отчетной даты-факт хозяйственной деятельности,который смог оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

11. Чистые активы

По результатам работы за 2018 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 2019 году.

Генеральный директор

28.03.2019



А.А. Димитров