

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«ЭНЕРГОРЕСУРСЫ»  
ЗА 2022 ГОД**

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Акционерам  
Акционерного общества  
«ЭНЕРГОРЕСУРСЫ»**

## **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «ЭНЕРГОРЕСУРСЫ» (ОГРН 1022601227659, 357625, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Пятигорская, д.118), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «ЭНЕРГОРЕСУРСЫ» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

## **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства

являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Важные обстоятельства**

Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. были меньше уставного капитала. Уставный капитал составляет 77 тыс. руб., а чистые активы на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. имели отрицательные значения в размере (54 246) тыс. руб., (54 545) тыс. руб., (252 717) тыс. руб. соответственно. В бухгалтерской отчетности Общества изложена информация о планах руководства, направленных на улучшение финансового состояния, увеличение чистых активов АО «ЭНЕРГОРЕСУРСЫ» и их приведение в соответствие с требованиями законодательства.

В данной ситуации мы обращаем внимание на последствия, предусмотренные ст. 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», не выражая модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

### **Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

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

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в

результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор  
ООО «АУДИТ-  
ДЕЛОВЫЕ КОНСУЛЬТАЦИИ»  
Руководитель аудита,  
по результатам которого  
составлено  
аудиторское заключение



*Абдуллина С.Л.*

Абдуллина С.Л.  
(ОРНЗ 21606071411)

Аудиторская организация:  
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«АУДИТ – ДЕЛОВЫЕ КОНСУЛЬТАЦИИ»,  
420095, Казань, улица Восстания, дом 101, пом. 1236,  
ОРНЗ 11306030310

«29» марта 2023 года

## **ПРИЛОЖЕНИЯ**

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

			<b>Коды</b>
Форма по ОКУД			<b>0710001</b>
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация <u>Акционерное общество "Энергоресурсы"</u>	по ОКПО		<b>00873063</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		<b>2626020720</b>
Вид экономической деятельности <u>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными</u>	по ОКВЭД 2		<b>35.30.14</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	49
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		<b>384</b>
Местонахождение (адрес) <u>357601, Ставропольский край, Ессентуки г, Пятигорская ул, д. № 118</u>			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "АУДИТ-ДЕЛОВЫЕ КОНСУЛЬТАЦИИ"</u>			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН		<b>1655049746</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП		<b>1021602864051</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	266 614	269 726	102 885
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	3	3	3
	Отложенные налоговые активы	1180	50 575	58 228	62 573
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 399	5 186	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>319 591</b>	<b>333 143</b>	<b>165 461</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	12 665	15 292	18 144
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	387 715	386 290	544 218
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	26 152	8 069	80
	Прочие оборотные активы	1260	160	5	831
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>426 692</b>	<b>409 656</b>	<b>563 273</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>746 283</b>	<b>742 799</b>	<b>728 734</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	226 580	226 808	80 577
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(280 903)	(281 430)	(333 371)
	Итого по разделу III	1300	(54 246)	(54 545)	(252 717)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	12 232	12 528	7 349
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	3 960	5 046	4 986
	в том числе:	14501	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	16 192	17 574	12 335
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	778 031	773 690	965 632
	Доходы будущих периодов	1530	42	-	-
	Оценочные обязательства	1540	6 264	6 080	3 484
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	784 337	779 770	969 116
	<b>БАЛАНС</b>	1700	746 283	742 799	728 734



Руководитель

(подпись)

Низамутдинова Анна  
Геннадиевна

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2022 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 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
00873063		
2626020720		
35.30.14		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	540 959	529 871
	Себестоимость продаж	2120	(480 420)	(437 590)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	60 539	92 281
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(35 107)	(53 016)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	25 432	39 265
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(477)	-
	Прочие доходы	2340	36 588	71 518
	Прочие расходы	2350	(46 083)	(127 309)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 460	(16 526)
	Налог на прибыль	2410	(9 094)	5 166
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 737)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(7 357)	5 166
	Прочее	2460	(6 067)	(11)
	в том числе:			
	Налог на прибыль за 2019г. (уточненная декларация)	2461	(6 067)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	299	(11 371)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	153 143
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	299	141 772
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Низамутдинова Анна  
Геннадиевна

(расшифровка подписи)

28 марта 2023

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
00873063		
2626020720		
35.30.14		
12267	49	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПОФ / 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 **Иная 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 2020 г.	3100	77	-	80 577	-	(333 371)	(252 717)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	153 143	-	162 060	315 203
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	153 143	X	-	153 143
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	135 669	135 669
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3217	-	-	-	-	26 391	26 391
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(6 912)	-	(110 119)	(117 031)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(11 371)	(11 371)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(68)	X	(98 748)	(98 816)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3228	-	-	(5 773)	-	-	(5 773)
корректировка переоценки имущества	3229	-	-	(1 071)	-	-	(1 071)

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
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	77	-	226 808	-	(281 430)	(54 545)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	527	527
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	299	299
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	228	228
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(228)	-	-	(228)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(228)	X	-	(228)
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
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	77	-	226 580	-	(280 903)	(54 246)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	(252 717)	(11 371)	189 996	(74 092)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	26 391	(5 773)	20 618
исправлением ошибок	3420	-	-	(1 071)	(1 071)
после корректировок	3500	(252 717)	15 020	183 152	(54 545)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(333 371)	(11 371)	36 921	(307 821)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	26 391	-	26 391
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(333 371)	15 020	36 921	(281 430)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	80 577	-	153 075	233 652
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	(5 773)	(5 773)
исправлением ошибок	3422	-	-	(1 071)	(1 071)
после корректировок	3502	80 577	-	146 231	226 808

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(54 246)	(54 545)	(252 717)



**Низамутдинова Анна  
Геннадиевна**  
(расшифровка подписи)

**Руководитель**

28 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2022 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 2 \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2022
00873063		
2626020720		
35.30.14		
12267	49	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	440 780	397 518
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	430 864	391 991
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 333	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	7 583	5 527
Платежи - всего	4120	(420 078)	(389 529)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(238 274)	(234 659)
в связи с оплатой труда работников	4122	(146 796)	(137 106)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(11 465)	(1 497)
иных налогов и сборов	4125	(3 586)	-
прочие платежи	4129	(19 957)	(16 267)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	20 702	7 989
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	6	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 625)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 625)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 619)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	18 083	7 989
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 069	80
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	26 152	8 069
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Низамутдинова Анна  
Геннадиевна

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	5 143	11 969	(2 906)	(11 807)	2 399
	5250	за 2021г.	3 127	1 426	(708)	1 298	5 143
в том числе:							
Автоматический блочно-модульный котлоагрегат ТЕХНОТЕРМ-ИНЮКС-1000 (2*500кВт)	5241	за 2022г.	1 826	-	1 826	-	1 826
Дымовая труба на кот №10 (инв. №000377)	5251	за 2021г.	1 826	-	-	-	322
3.2.12 Модерн. кот. №11. Технич. перевооруж. системы газопотр. Контейнер (7500*2300*2500мм)	5242	за 2022г.	322	-	-	-	397
3.2.12 Модерн. кот. №11 Установа Котла КВЖГ-200 с двумя горелками "Темп"УГТ-100 №1 в контейнере	5252	за 2021г.	-	322	-	-	168
3.2.12 Модерн. кот. №11 Установа Котла КВЖГ-200 с двумя горелками "Темп"УГТ-100 №2 в контейнере	5243	за 2022г.	-	397	-	-	168
3.2.12 Модерн. кот. №11 Установа Котла КВЖГ-200 с двумя горелками "Темп"УГТ-100 №3 в контейнере	5253	за 2021г.	-	-	-	-	1 000
Проведение работ на установку когенерационной установки суммарной мощностью 9 МВт. кот№3	5244	за 2022г.	-	1 000	-	-	1 080
Когенерационная установка суммарной мощностью 9 МВт	5245	за 2021г.	-	-	-	-	45
Емкость V20 6 м3 Ф2,5*4,2 с элементами, патрубками и нержавеющей эмеевиком в четыре нитки (кот. № 7)	5246	за 2022г.	1 080	-	-	-	176
Котел водогрейный ДКВР-10-13 №1-3-К котельная№1 инв№00572	5247	за 2021г.	1 125	-	-	-	176
Электродвигатель АМН22М2У2 90кВт 380/660В, IM1001, IP23	5248	за 2022г.	67	-	-	-	67
Реконструкция тепловой сети по территории ЦТП "Дон" по инвест программе	5249	за 2021г.	-	67	-	-	(4 239)
3.2.8 Модерниз-ия системы теплоснабжения кот №17 установка Емкости запаса воды V=36 м3	5259	за 2022г.	-	4 239	-	-	(406)
3.2.9 Модерн-ия насосн.гр.кот №7 Установка экон-х насосов:Насос 1К150-125-315с30,0х1500		за 2021г.	-	406	-	-	(247)
3.2.9 Модерн-ия насосн.гр.кот №7 Установка экон-х насосов:Насосный агр.1К 80-50-200с15,0х3000		за 2022г.	-	247	-	-	(156)
3.2.7 Модерниз-ия системы горячего водоснабжения кот №4 установка бака-аккумулятора V=260 м3		за 2021г.	-	156	-	-	(2 662)
3.2.11Модер.сист.гор.водоснаб.кот№3 установка Насосного агрегатора Wilo IL 150/390-75/4		за 2022г.	-	2 662	-	-	(1 249)
3.2.11Модер.сист.гор.водоснаб.кот№3 установка Расходомер электромагнитный ПР-ЭМ Ду 150-ГФ Кл. D		за 2021г.	-	1 249	-	-	(146)
		за 2022г.	-	146	-	-	-

3.2.11 Модер. сист. гор. водоснаб. кот №3 перевод в водогр. реж. котла №6 ДКВР10/13 инв 00631	за 2022г. за 2021г.	211	(211)	
Экспертиза пром. безопасности док-ии кот. №17 (Гру, ШРГ, когенерац. устан.) (узел учета газа) инв. №00-00130	за 2022г. за 2021г.	80	(80)	
3.2.11 Модер. сист. гор. водоснаб. кот №3 установка Преобразователь частоты ESQ 75-90 кВт система видеонаблюдения	за 2022г. за 2021г.	250 239	(250) (239)	
Программно-аппаратный комплекс на базе процессора Athlon-3000G	за 2022г. за 2021г.	66 77	(66) (77)	
Эл. двигатель АМР200L2БУ1 380/660 IM1001 45 кВт	за 2022г. за 2021г.	40	(40)	
Контактор IEK КТУ 51853 реверс 185А 400В АС/3	за 2022г. за 2021г.	662		662
Котел ДКВР 4*13 №1,2,3	за 2022г. за 2021г.	9	(9)	
Конвективные трубы к котлу ДКВр-10-13ГМ (210шт)	за 2022г. за 2021г.	46	(46)	
Дымовая труба к когенерационной установке TEDOM	за 2022г. за 2021г.	165	(165)	
Установка ионообменная 2472/125S5E	за 2022г. за 2021г.	229	(229)	
Узел учета тепловой энергии	за 2022г. за 2021г.	425	(425)	
Тепловая сеть от котельной №12 по ул. Иглина 4 протяженностью 3371,9 м в т.ч. подземных-3279,8 и возх.	за 2022г. за 2021г.	300		
Тепловая сеть от котельной № 2 по ул. Вокзальная 37а	за 2022г. за 2021г.	408	(408)	
Комплекс для измерения кол. ва газа СГ-ЭК-Вз-Р-0,5-400/1,6 (RAVO-G250; 1.50, ЕК-270, ППД, Ду 100	за 2022г. за 2021г.	58	(58)	
ШУУРГ Шкафной узел учета расхода газа под СГ-ЭК-Вз-Р-400 (RAVO Ду100, без байпаса, ДПД на фильтре, у	за 2022г. за 2021г.			
Комплекс для измерения кол. ва газа СГ-ЭК-Вз-Т-0,5-1000/1,6 DN150(на базе счетчика TRZ, ЕК-270 расшир	за 2022г. за 2021г.	272	(272)	
ШУУРГ-Т-1000 утепленный Шкафной узел учета расхода газа под СГ-ЭК-Вз	за 2022г. за 2021г.	238	(238)	
ШУУРГ-Р-650 утепленный Шкафной узел учета расхода газа под СГ-ЭК-Вз	за 2022г. за 2021г.	350	(350)	
Комплекс для измерения кол. ва газа СГ-ЭК-Вз-Р-0,5-650/1,6 (на базе счетчика RAVO 400, ППД, ЕК 270 ра	за 2022г. за 2021г.	(4 750)	4 750	
Экскаватор-погрузчик TLB 825-RM	за 2022г. за 2021г.	65	(65)	
Программно-аппаратный комплекс 23.8 LED i5-10210U/HDGr/8Gb/256Gb/DVDW/Win10P/клавиатура+мышь	за 2022г. за 2021г.			
Блок телеметрии БПЭУ-04/ЕХ	за 2022г.			

	за 2021г.	85	(85)
Насос КМ 65-50-1160 с/дв 5,5 кВт	-	-	-
Ноутбук ASUS X542UA-DM749 15.6" i7-7500U/FHD/8GB/DVD RW/HDD:620/WIFI/Bluetooth OS	-	44	(44)
Насос ПГ-3	-	42	(42)
Котел водогрейный ДКВР-10-13 №3 котельная№4 (инв.№00634)	-	107	(107)
Котел водогрейный ДКВР-10-13 №3 котельная№3 (инв.№00725)	-	3 042	3 042
	-	3 042	(3 042)

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	11 557	1 478
в том числе:			
Когенерационная установкаСепто Т88 SРмощностью 81 кВт №1751	5261	80	-
Котел паровой ДКВР 10/13 №6	5262	211	-
Котел водогрейный ДКВР-10-13	5263	1 672	609
Система видеонаблюдения	5264	239	-
Тепловая сеть от котельной №2 по ул.Вокзальная 37а протяженностью6861м и сеть ГВС -3316м камеры 141шт	5265	4 239	425
Установка ионообменная 2472/1255Е	5266	-	46
Дымовая труба к когенерационной установке TEDOM	5267	-	4
Узел учета тепловой энергии	5268	-	165
Тепловая сеть от кот №12 по ул.Иглина 4 протяж.3371,9 м в т.ч подземных-3279,8 и возх камеры 68шт	5269	-	229
Котел водогрейный ДКВР-10-13 №3 котельная№3 (инв.№00725)		-	3 042
Котел водогрейный ДКВР-10-13 №3 котельная№4 (инв.№00634)		-	(3 042)
Насосный агрегат Wilo IL 150/390-75/4		1 249	-
Преобразователь частоты ESQ 75-90 кВт		250	-
Расходомер электромагнитный ПРЭМ Ду 150-Фл. D		146	-
Резервуар стальной вертикальный цилиндрический 260м3		2 662	-
Емкость запаса воды V=36 м3		406	-
Насос Центробежный консольный 1К150-125-315 с 30,0x1500		247	-
Насосный агрегат 1К 80-50-200 с 15,0x3000 (СЗЭМО)		156	-
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	5 890	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	704	31 441	20 180
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	126	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	54 776	62 660	9 136
	5288	-	-	-



Низамутдинова Анна  
Геннадиевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

28 марта 2023 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель  
Низамутдинова Анна  
Геннадиевна  
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.





## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Низамутдинова Анна  
Геннадиевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода				
			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		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
								списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	460 082	(73 792)	65 371	6 742	(48 217)	(11 819)	(10 652)	-	-	-	-	-	472 159	(84 444)	
	5530	за 2021г.	594 185	(49 967)	38 281	7 610	(64 373)	(115 539)	(23 825)	-	-	-	-	-	460 082	(73 792)	
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	(73 716)	62 915	-	(13 925)	(4 226)	(10 653)	-	-	-	-	-	273 091	(84 369)	
	5531	за 2021г.	(49 967)	35 253	-	(39 408)	(17 413)	(23 749)	-	-	-	-	-	228 327	(73 716)		
Авансы выданные	5512	за 2022г.	5 903	(76)	202	-	(1 874)	-	1	-	-	-	-	4 231	(75)		
	5532	за 2021г.	1 122	-	3 028	-	(13)	(1)	(76)	-	-	-	-	4 136	(76)		
Прочая	5513	за 2022г.	225 934	-	2 254	6 742	(32 500)	(7 593)	-	-	-	-	-	194 837	-		
	5533	за 2021г.	343 168	-	-	7 610	(24 952)	(98 125)	-	-	-	-	-	227 701	-		
Корректировка в связи с изменением учетной политики	5514	за 2022г.	(82)	-	-	-	82	-	-	-	-	-	-	(82)	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	460 082	(73 792)	65 371	6 742	(48 217)	(11 819)	(10 652)	X	-	-	-	472 159	(84 444)		
	5520	за 2021г.	594 185	(49 967)	38 281	7 610	(64 373)	(115 539)	(23 825)	X	-	-	-	460 082	(73 792)		

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	374 767	290 323	366 228	292 436	219 664	173 053
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	374 692	290 323	366 228	292 436	219 664	173 053
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	75	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгов- в краткосрочную 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	спливание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	4 986	-	-	4 986	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	4 986	-	-	4 986	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	(182 998)	550 255	X	X	367 257
исправление по срокам погашения задолженности	5556	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5576	за 2021г.	773 690	-	-	-	-	182 998	X	X	(367 257)
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	965 633	507 937	2 576	(487 409)	(18 763)	-	-	-	778 031
	5580	за 2021г.	946 460	412 526	3 243	(428 954)	(183 137)	-	4 379	-	773 690
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	742 845	505 268	1 829	(482 771)	(18 716)	-	-	-	748 455
	5581	за 2021г.	946 460	407 860	3 197	(426 224)	(139)	(550 255)	-	-	380 899
авансы полученные	5562	за 2022г.	3 233	2 875	-	(168)	(47)	-	-	-	3 018
	5582	за 2021г.	422	2 875	-	(64)	-	-	-	-	3 233
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	17 766	1 373	747	(4 428)	-	-	-	-	15 458
	5583	за 2021г.	18 730	1 656	46	(2 666)	-	-	-	-	17 766
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	9 846	1 296	-	(42)	-	-	-	-	11 100
	5586	за 2021г.	21	135	-	-	-	4 379	-	-	4 535
исправление по срокам погашения задолженности. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	367 257
корректировка в связи с изменением учетной политики. Прочая	5568	за 2022г.	-	-	-	-	-	550 255	X	X	-
	5588	за 2021г.	-	5 311	-	-	-	-	X	X	5 311
корректировка в связи с изменением учетной политики. расчеты с поставщиками и подрядчиками	5569	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5589	за 2021г.	-	(5 311)	-	-	-	-	X	X	(5 311)
Итого	5550	за 2022г.	773 690	507 937	2 576	(487 409)	(18 763)	X	-	-	778 031
	5570	за 2021г.	970 619	412 526	3 243	(423 968)	(183 137)	X	4 379	-	773 690

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	613 446	496 543	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Низамутдинова Анна  
Геннадиевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 марта 2023г.

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	335 647	9 539
Расходы на оплату труда	5620	119 420	111 233
Отчисления на социальные нужды	5630	34 461	33 532
Амортизация	5640	14 467	8 326
Прочие затраты	5650	11 532	327 976
Итого по элементам	5660	515 527	490 606
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	515 527	490 606

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



Руководитель  
**Низамутдинова Анна  
 Геннадиевна**  
 (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (89)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 080	12 997	(12 724)	(89)	6 264



Низамутдинова Анна  
Геннадиевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

28 марта 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	5 311	5 311	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	261
	5811	-	-	-



Низамутдинова Анна  
Геннадиевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

28 марта 2023 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Низамутдинова Анна  
Геннадиевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

28 марта 2023 г.





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

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 год. АО «ЭНЕРГОРЕСУРСЫ»

### 1. Сведения об Акционерном обществе.

#### 1.1. Общая информация о предприятии.

Акционерное общество «Энергоресурсы» (далее «Общество») зарегистрировано 9 января 2017 года.

Акционерное общество «Энергоресурсы» создано путем преобразования ОАО «Ессентукская Теплосеть» и является правопреемником по всем обязательствам.

ОГРН 1022601227659 дата регистрации: 29.07.1994

ИНН 2626020720 КПП 262601001

ОКТМО 07710000

Юридический адрес: 357625, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Пятигорская, д. 118

Фактический адрес: 357625, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Пятигорская, д. 118

Телефон: (87934) 2-91-00

Налоговая инспекция: МРИ ФНС №10 по Ставропольскому краю

Уставный капитал Общества составляет 76 874,00 руб. и состоит из 5 491 обыкновенных акций номинальной стоимостью 14 руб. 00 коп. каждая.

Общество филиалов и представительств не имеет.

Среднегодовая численность работающих за 2022 год составила 348,5 человек (за 2021 г. – 343,9 человек). Численность работающих на отчетную дату 309 человек.

#### 1.2. Виды деятельности.

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД- 35.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными, а также 24 дополнительных видов деятельности, в том числе:

- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- обеспечение работоспособности котельных;
- обеспечение работоспособности тепловых сетей.

Общество эксплуатирует 21 котельную.

Действующие лицензии:

- на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности

- на ведение медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")

Тарифы на 2022 год на тепловую энергию, поставляемую потребителям, подключенным к тепловым сетям для АО «Энергоресурсы» установлены Постановлением Региональной тарифной комиссией Ставропольского края от 14.12.2021г. № 73/2, на услуги горячего водоснабжения установлены Постановлением РТК СК от 14.12.2021 г. № 73/4.

### **1.3. Информация об органах управления и исполнительных органах.**

Органы управления Обществом:

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание акционеров. Не реже одного раза в год, путем проведения годового общего собрания акционеров, Общество информирует акционеров о своей деятельности, достижениях и планах, а также выносит на рассмотрение собрания наиболее важные вопросы, касающиеся деятельности Общества. Перечень вопросов, рассматриваемых Общим собранием акционеров, определен Уставом АО «Энергоресурсы».

Совет директоров является органом управления Общества, который определяет стратегию развития Общества, осуществляет общее руководство деятельностью Общества, контролирует исполнение решений общего собрания акционеров, а также деятельность исполнительного органа Общества в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Основной целью деятельности Совета директоров является достижение Обществом устойчивого финансово-экономического положения и извлечение максимальной прибыли.

Для реализации целей деятельности Совет директоров в пределах своей компетенции решает следующие задачи:

- детальное определение направлений деятельности Общества;
- оценка результатов деятельности Общества и его органов;
- определение дивидендной политики;
- обеспечение соблюдения Обществом действующего законодательства, положений Устава и внутренних документов Общества.

Совет директоров действует в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах» и иными нормативными правовыми актами РФ, Уставом Общества, Положением о Совете директоров, а также решениями Общего собрания акционеров.

Состав Совета директоров с 25.06.2021 по 03.06.2022 (основание - протокол об итогах голосования на годовом общем собрании акционеров АО «Энергоресурсы» от 25.06.2021):

1. Низамутдинов Дмитрий Барыевич;
2. Зинатуллин Альфред Альфирович;
3. Вильданова Марьям Ильдусовна;
4. Сауэр Анна Геннадьевна;
5. Скоморохов Андрей Валентинович.

Состав Совета директоров с 03.06.2022 по настоящее время (основание – протокол об итогах голосования на годовом общем собрании акционеров АО «Энергоресурсы» от 03.06.2022):

1. Костюченко Виктор Владимирович;
2. Низамутдинов Дмитрий Барыевич;
3. Щербак Елена Викторовна;
4. Лебедева Алла Валерьевна;
5. Уткин Андрей Алексеевич.

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Общества, который подотчетен Совету директоров. Генеральный директор Общества назначается на должность на основании протокола заседания Совета директоров. За период с 17.07.2021г. по 16.03.2023г. Обществом руководил генеральный директор Зинатуллин Альфред Альфирович. С 17.03.2023г. руководство Обществом осуществляет генеральный директор Низамутдинова Анна Геннадиевна.

Органом контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия, избранная общим собранием акционеров.

Состав ревизионной комиссии с 22.10.2021 по 03.06.2022 (основание - протокол об итогах голосования на внеочередном общем собрании акционеров АО «Энергоресурсы» от 22.10.2021):

1. Ризванова Альфия Мезхатовна;
2. Ахтырская Анна Владимировна;
3. Борлаков Анзор Хасанович.

Состав ревизионной комиссии с 03.06.2022 по настоящее время (основание – протокол об итогах голосования на годовом общем собрании акционеров АО «Энергоресурсы» от 03.06.2022):

1. Ризванова Альфия Мезхатовна;
2. Ахтырская Анна Владимировна;
3. Борлаков Анзор Хасанович.

#### **1.4. Информация об акциях Общества.**

Уставный капитал Общества равен размеру 76 874,00 руб. и состоит из 5 491 обыкновенных акций номинальной стоимостью 14 руб. 00 коп. каждая.

Реестродержатель Общества: АО «ВТБ Регистратор», Пятигорский филиал.

Адрес: 357503, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Крайнего, д.49, оф. 211.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре по состоянию на 31.12.2021г. –103, в том числе: физических лиц – 102 и юридических лиц – 1.

#### **1.5. Информация об аудитор.**

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ – ДЕЛОВЫЕ КОНСУЛЬТАЦИИ» ОГРН 1021602864051. Член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (ААС), ОРНЗ 11306030310, 420095, РТ, г. Казань, ул. Восстания, д. 101, пом. 1236

## **2. Информация об учетной политике и ее изменениях**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет АО «Энергоресурсы» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется в программе «1С-Предприятие». Бухгалтерский учет за период с 01.01.2022г. по 31.12.2022г. велся непрерывно. Бухгалтерская отчетность АО «Энергоресурсы» составлена в соответствии с положениями учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2022 год, утверждена приказом генерального директора АО «Энергоресурсы» от 30.12.2021г. № 646.

Учетная политика для целей налогового учета на 2022 год, утверждена приказом генерального директора АО «Энергоресурсы» от 30.12.2021г. № 647.

Учетная политика АО «Энергоресурсы» разработана в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная

политика организации» и нормативными актами законодательства о налогах и сборах, ведения бухгалтерского учета.

При оценке существенных показателей отчетности и ошибок, существенных признается показатель, если его величина составляет 10% и более по группе статей отчетности.

**Учет основных средств** ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (переоцененной) стоимости за минусом амортизации.

В составе основных средств отражены основные средства по группам: здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, офисное оборудование, производственный инвентарь со сроком службы свыше 12 месяцев, а также земельные участки.

По состоянию на 31.12.2021г. Обществом проведена переоценка основных средств с отражением переоцененной стоимости в соответствии с п.17 ФСБУ 6/2020, произведен пересчет первоначальной стоимости и накопленной амортизации, пересмотрены сроки полезного использования.

В бухгалтерском учете по переоцененной стоимости учитываются основные средства по группам: здания; сооружения; машины и оборудование (кроме офисного); транспортные средства; земельные участки.

Результаты переоценки основных средств, проведенной по состоянию на конец 2021 года отражены в бухгалтерском учете следующим образом:

- путем пересчета их первоначальной (переоцененной) стоимости и суммы накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его рыночной стоимости, в отношении группы объектов ОС «Здания».

- сначала первоначальная стоимость объекта ОС уменьшена на сумму амортизации, накопленной по нему на дату переоценки, а затем полученная сумма пересчитывается так, чтобы она стала равной рыночной стоимости этого объекта ОС, в отношении прочих ОС.

Учетной политикой Общества установлено, что к объектам основных средств относятся активы со стоимостью, превышающей 40 000 рублей. Стоимостной лимит не применяется в отношении основных средств, относящихся к группам «Здания» и Сооружения» (независимо от стоимости имущество учитывается как ОС).

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, кроме земельных участков, стоимость которых не погашается.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды до 2022 года, а единовременно скорректировало балансовую стоимость основных средств на начало отчетного периода - 2022 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Так, в межотчетный период 2021-2022 произведены следующие корректировки:

1) скорректирована балансовая стоимость основных средств.

исключены из состава основных средств малоценные основные средства (с первоначальной стоимостью менее установленного Учетной политикой лимита- 40 000 руб. с отнесением их на забалансовый учет, как ТМЦ в эксплуатации на сумму 5 685 тыс. руб. Балансовая стоимость объектов в порядке единовременной корректировки отнесена на нераспределенную прибыль в размере 5 481 тыс.руб. (п.49 ФСБУ 6/2020);

2) произведен пересчет накопленной амортизации объектов основных средств, исходя из переоцененной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования. Корректировка сумм амортизации в размере отнесена на нераспределенную прибыль в размере 31 252 тыс.руб. (п.9 ФСБУ 6/2020);

3) по результатам оценки на 31.12.2021г. откорректирована стоимость земельных участков в сторону уменьшения с отнесением на нераспределенную прибыль в размере 1071 тыс.руб.

**Учет аренды** с 01 января 2022 года осуществлен переход на применение ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 ретроспективный пересчет не применялся. По договорам аренды на 31 декабря 2021 года одновременно признаны право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитывались. Общество признает предмет аренды (лизинга) на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования аренды погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. Амортизация по правам пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем поступления, если оно пригодно для эксплуатации в запланированных целях.

Так, в межотчетный период 2021-2022 Обществом квалифицированы в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды имущество по договору аренды (лизинга) и аренда земельных участков, по которым обеспечен переход на ФСБУ 25/2018 в соответствии с требованиями п.32-40:

- 1) отражены в учете право пользования активом (ППА) стоимостью 5128 тыс.руб.,
- 2) отражены арендные обязательства (76.07.1) стоимостью 12 375 тыс.руб., процентные обязательства (76.07.5) в размере 7247 тыс.руб., НДС от арендных обязательств (76.07.9);
- 3) рассчитаны остатки на начало 2022г. с отнесением сумм в размере 1474 тыс.руб. на нераспределенную прибыль.

**Учет сырья и материалов** ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Материально-производственные запасы к бухгалтерскому учету принимаются по фактическим затратам на приобретение. Отпуск материалов в производство и иное выбытие осуществляется по средней стоимости.

**Финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность** в бухгалтерском балансе относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

**Активы и обязательства** оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы, а также оценочные обязательства.

Согласно п.3 ПБУ 8/2010, п.22 ПБУ 10/99 Общество в бухгалтерском учете формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников; резерв сомнительных долгов; резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов для уточнения оценки товарно-материальных запасов.

Показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы

прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

**Учет расчетов по налогу на прибыль** ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль (п.20 ПБУ 18/02).

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ по налогам и сборам.

В налоговом учете с целью минимизации и равномерного распределения налогового бремени созданы резервы по сомнительным долгам, по ремонту основных средств, на оплату отпусков.

### 3. Финансовый результат.

Финансовые результаты деятельности АО «Энергоресурсы» представлены в таблице.

Размер прибыли (убытка)	тыс.руб.		
	2020 г.	2021 г.	2022 г.
Основные виды деятельности («Прибыль (убыток) от продаж» строка 2200 ОФР)	24 877	39 265	25 432
<i>в т.ч. по теплоснабжению</i>	<i>23 360</i>	<i>36 853</i>	<i>29 975</i>
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300 ОФР)	17 688	(16 526)	15 460
Чистая прибыль (убыток) (строка 2400 ОФР)	10 779	(11 371)	299

Выручка от реализации услуг теплоснабжения, горячего водоснабжения, прочей деятельности за 2022 год составила 540 959 тыс.руб., общая себестоимость продаж (расходы на выработку тепловой энергии, от горячего водоснабжения, расходов от прочих услуг) составила 515 527 тыс.руб., в результате получена прибыль от продаж в размере 25 432 тыс.руб.

*В сравнении с 2021 г.:*

- Выручка от реализации услуг возросла на 11 088 тыс.руб. или на 2,1%;
- Себестоимость продаж увеличилась на 24 921 тыс.руб. или на 5,1 %;
- Прибыль от продаж снизилась на 13 833 тыс.руб. или на 35%.

Прочие доходы составили 36 588 тыс.руб., прочие расходы -46 560 тыс.руб. Превышение прочих расходов над прочими доходами составило 9 972 тыс.руб.

Финансовый результат деятельности Общества по итогам 2022 года показал чистую прибыль в размере 299 тыс.руб. За 2022 год непокрытый убыток Общества снизился и составил 280 903 тыс.руб. (стр.1370 Бухгалтерского баланса).

#### 4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

В целях достоверности учета и отчетности проведена ежегодная инвентаризация активов и обязательств.

##### Раздел: Активы баланса Изменение значений актива баланса

тыс.руб.

Наименование показателей	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020г.	2022 к 2021 Прирост «+», уменьшение «-»	2021 к 2020 Прирост «+», уменьшение «-»
<b>АКТИВ</b>					
<b>I.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Основные средства, в т.ч.:	266 614	269 726	102 885	-3112	+166 841
Основные средства	266 614	269 726	99 759	-3112	+169 967
Оборудование к установке	-	-	1 826		-1 826
Вложения во внеоборотные активы	-	-	1 300		-1 300
Финансовые вложения	3	3	3	0	0
Отложенные налоговые активы	50 575	58 228	62 573	-7653	-4 345
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	2 399	5 186	0	-2787	+5 186
Оборудование к установке	-	1 826	-	-1826	+ 1826
Вложения во внеоборотные активы	2 399	3 317	-	-918	+3317
Расходы будущих периодов	-	43	-	-43	+43
<b>Итого по разделу I</b>	<b>319 591</b>	<b>333 143</b>	<b>165 461</b>	<b>-13552</b>	<b>+167 682</b>
<b>II.ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Запасы	12 665	15 292	18 144	-2627	-2852
Дебиторская задолженность	387 715	386 290	544 218	+1425	-157928
Денежные средства	26 152	8 069	80	+18083	+7989
Прочие оборотные активы	160	5	831	+155	-826
<b>Итого по разделу II</b>	<b>426 692</b>	<b>409 656</b>	<b>563 273</b>	<b>+17036</b>	<b>-153617</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>746 283</b>	<b>742 799</b>	<b>72 734</b>	<b>+3484</b>	<b>+14065</b>

С целью определения реальной стоимости объектов основных средств путем приведения первоначальной стоимости объектов основных средств в соответствие с их рыночными ценами, независимым оценщиком была проведена переоценка основных средств по состоянию на конец отчетного 2021 года по ранее переоцененным группам основных средств: здания, сооружения, машины и оборудования, транспортные средства, земельные участки. В результате переоценки по состоянию на 31.12.2021г. увеличилась стоимость основных средств на сумму в размере 147 959 тыс.руб.

В состав строки 1150 "Основные средства" за предшествующие периоды отчетности до 2021 года помимо непосредственно основных средств также были включены вложения во внеоборотные активы (не введенные в эксплуатацию объекты основных средств, незавершенное строительство) и оборудование к установке. С отчетности за 2021 год незавершенные капитальные вложения отражаются в отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

В связи с применением Обществом с 2022 г. ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в межотчетный период 2021-2022 отражены следующие корректировки в бухгалтерском учете Активов Общества.

**Корректировка значений актива баланса,  
в связи с изменениями учетной политики**

тыс.руб.

Наименование показателей	Код строки	На 31.12.2021 г. (после корректировки)	На 31.12.2021 г. (до корректировки)	Корректировка	Пояснения
<b>АКТИВ</b>					
<b>I.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					<b>Переход на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018</b>
<b>Основные средства</b>	<b>1150</b>	<b>269 726</b>	<b>238 424</b>	<b>+31 302</b>	
<i>в том числе:</i>					
Счет 01 Основные средства в организации	11501	353 922	360 678	-6 756	Списание ОС стоимостью до 40 тыс.руб. (-5685 т.р.); корректировка сумм переоценки земельных участков (-1071 т.р.)
Счет 02 Амортизация основных средств	11502	90 798	122 254	+31 456	Корректировка амортизации (+31252 т.р.) и списание ОС стоимостью до 40 тыс.руб.(204 т.р.)
Счет 01 Арендованное имущество	11503	6 602	0	+6 602	Отражена стоимость ППА по транс.средству ( 4750 т.р.) и ППА по земельным участкам (1852 т.р.)
Счет 02 Амортизация арендованного имущества	11504	0	0	0	
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>1180</b>	<b>58 228</b>	<b>56 652</b>	<b>+1 576</b>	
<i>в том числе:</i>					
Основные средства	11801	3 168	4 067	-899	20% от сумм корректировки амортизации
Арендные обязательства	11802	2 475	0	+2 475	20% от сумм арендных обязательств
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>333 143</b>	<b>300 265</b>	<b>+32 878</b>	
<b>II.ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>1230</b>	<b>386 290</b>	<b>386 372</b>	<b>-82</b>	<b>Переход на ФСБУ 25/2018</b>
<i>в том числе:</i>					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	12301	5 903	4 136	+1 767	Отражены авансовые платежи по договору аренды (лизинга) по счету 60.02. (перенос со счета 76.07.)
Расчеты по аренде (счет 76.07)	1 332	0	1 849	-1 767	Откорректирован счет 76.07. по договору аренды (лизинга) (перенос на счет 60.02.)
Расчеты по аренде (счет 76.07)	12332	0	82	-82	Перенос в состав кредиторской задолженности
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>409 656</b>	<b>409 738</b>	<b>-82</b>	
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>742 799</b>	<b>710 003</b>	<b>+32 796</b>	

В составе дебиторской задолженности отражены авансовые платежи по договору лизингу на счете 60.02 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)» с корректировкой задолженности на счете 76.07 «Расчеты по аренде».



#### 4.1. Основные средства (стр.1150 Баланса)

Расшифровка стр.1150 «Основные средства» Баланса

тыс.руб.

Наименование показателей	на 31.12.2022	на 31.12.2021 (после корректировки)	2022 к 2021 Прирост «+», уменьшение «-»
Счет 01 Основные средства в организации	365 493	353 922	+11 570
Счет 02 Амортизация основных средств	104 768	90 798	+13 970
Счет 01.Арендованное имущество	6 602	6 602	0
Счет 02 Амортизация арендованного имущества	712	0	+712
<b>Итого строка 1150 «Основные средства»</b>	<b>266 614</b>	<b>269 726</b>	<b>-3 112</b>

В 2022 году произошло увеличение стоимости основных средств на 11 807 тыс.руб., в том числе:

- на сумму 11 557 тыс.руб. в результате модернизации систем теплоснабжения и горячего водоснабжения, проводимых в рамках мероприятий инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2020-2023гг. и ввода в эксплуатацию нового оборудования;

- на сумму 250 тыс.руб. приобретенных объектов основных средств.

Снижение стоимости произошло на 236 тыс.руб. в связи с выбытием основных средств в результате списания по причине физического износа.

#### Учет арендованного имущества.

- предмет аренды (лизинга)- транспортное средство (Экскаватор). Условиями договора лизинга предусмотрен выкуп лизингового имущества со сроком окончания договора- июль 2024 г. Обязательства по аренде составили 3 748 тыс.руб., в том числе сумма процентных расходов в размере 472 тыс.руб.;

- земельные участки под котельными по договорам аренды. Окончание сроков аренды 2066г. - 2067г. Обязательства по аренде по договору аренды по сроку окончания- март 2066г. составили 7 699 тыс.руб., в том числе сумма процентных расходов в размере 6 041 тыс.руб. Обязательства по аренде по договору аренды по сроку окончания- август 2067г. составили 929 тыс.руб., в том числе сумма процентных расходов в размере 734 тыс.руб.

Арендованное имущество непосредственно используются в производственной деятельности Общества. Стоимость права пользования аренды погашается посредством амортизации.

#### 4.2. Финансовые вложения (стр.1170 Баланса)

В составе финансовых вложений учитываются акции ПАО Сбербанк стоимостью 3000 руб., номиналом 3 руб., относится к долгосрочным финансовым вложениям исходя из срока обращения свыше 12 месяцев.

#### 4.3. Отложенные налоговые активы (стр. 1180 Баланса)

За 2022 год произошло снижение стоимости отложенных налоговых активов на 7 653 тыс.руб., в том числе за счет формирования уточнения налога на прибыль за 2019 год в размере 6067 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы отражают ту часть отложенного налогового платежа налога на прибыль, которая должна уменьшить размер налога на прибыль, подлежащего перечислению в бюджет в последующих отчетных периодах (п.14 ПБУ 18/02). В связи с различием между бухгалтерским и налоговым учетом возникают разницы.

Основную долю (86,1%) в величине сформированных отложенных налоговых активов составляют суммы отложенного налога на прибыль в размере 43524 тыс.руб., в результате полученного по данным налогового учета убытка прошлых лет, подлежащего переносу на будущее.

#### 4.4. Прочие внеоборотные активы (стр.1190 Баланса)

По состоянию на 31.12.2022г. в составе прочих внеоборотных активов учтены незавершенные капитальные вложения стоимостью 2 399 тыс.руб. Затраты Общества на модернизацию и реконструкцию объектов за 2022год составили 10 889 тыс.руб.

Расшифровка стр.1190 «Прочие внеоборотные активы» Баланса тыс.руб.

Наименование показателей	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Счет 07 Оборудование к установке	0	1 826
Счет 08 Вложения во внеоборотные активы	2 399	3 317
Счет 97.21. Расходы будущих периодов	0	43
<b>Итого</b>	<b>2 399</b>	<b>5 186</b>

#### 4.5. Запасы (стр.1210 Баланса)

Стоимость материально-производственных запасов составила 12 665 тыс.руб., стоимость запасов снизилась на 2 627 тыс.руб., в том числе в связи с созданием по состоянию на 31.12.2022г. резерва под снижение стоимости материальных ценностей в размере 2075 тыс.руб. Сумма резерва отражена в составе прочих расходов. В связи с тем, что в налоговом учете резерв под обесценение стоимости МПЗ не создается возникла вычитаемая временная разница, в учете отражен отложенный налоговый актив (ОНА).

#### 4.6. Дебиторская задолженность (стр.1230 Баланса).

Сумма дебиторской задолженности АО «Энергоресурсы» по строке 1230 Баланса на конец 2022 года (за минусом резерва по сомнительным долгам) составила 387 715 тыс.руб., доля дебиторской задолженности составляет 91% в оборотных активах. За 2022 год рост дебиторской задолженности составил 1 425 тыс.руб.

Расшифровка стр.1230 «Дебиторская задолженность» Баланса тыс.руб.

Наименование показателей	на 31.12.2022	на 01.01.2022	Отклонение за 2022г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	4 231	5 903	-1 672
Расчеты с покупателями и заказчиками	273 091	228 327	+44 764
Расчеты по налогам и сборам	2 628	2 166	+462
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	11	11	0
Расчеты с подотчетными лицами	0	5	-5
Расчеты с персоналом по прочим операциям		0	
Расчеты по претензиям	182 466	210 706	-28 240
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	9 732	12 964	-3 232
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>472 159</b>	<b>460 082</b>	<b>+12 079</b>
Резервы по сомнительным долгам	<b>-84 444</b>	<b>-73 792</b>	<b>+10 652</b>
Дебиторская задолженность с учетом резерва по сомнительным долгам	<b>387 715</b>	<b>386 290</b>	<b>+1 425</b>

Дебиторская задолженность, без учета резерва сомнительных долгов, по состоянию на 31.12.2022г. увеличилась в сравнении с 2021г. на сумму в размере 12079 тыс.руб. Основной рост задолженности произошел по расчетам с покупателями и заказчиками за предоставленные услуги теплоснабжения, горячего водоснабжения.

Информация по потребителям услуг.

тыс.руб.

Наименование потребителя (абонента)	Задолженность на 31.12.2022	Задолженность на 01.01.2022	Прирост задолженности
Население	151 149	107 417	43 732
Бюджет	5 905	4 596	1 309

<b>Управляющие компании</b>	<b>37 556</b>	<b>43 633</b>	<b>- 6 077</b>
в том числе крупные должники:			
ООО УК "Уют-Ессентуки"	3 665	3 342	323
ТСЖ "Хризантема"	631	268	363
<b>Прочие потребители</b>	<b>78 481</b>	<b>72 681</b>	<b>5 800</b>
в том числе крупные должники:			
Санаторий УКРАИНА	21 848	14 162	7 686

Прирост задолженности произошел в связи с увеличением тарифа на коммунальные услуги в среднем на 11 % за год. В течение 2022 года тариф увеличивался два раза: в июле 2022г и в декабре 2022г.

По состоянию на 31.12.2022г. проведена инвентаризация дебиторской задолженности, подтвержденная актами сверок взаимных расчетов.

Меры, принимаемые по снижению дебиторской задолженности:

За период с 01.01.2022г. по 31.12.2022г. Обществом проведена следующая работа по принудительному взысканию дебиторской задолженности:

в судебные инстанции подано 554 исковых заявлений (в том числе заявлений о выдаче судебных приказов) на общую сумму 34 450 246,31 руб., из которых:

- в арбитражный суд подано 46 исковых заявлений о взыскании с юридических лиц дебиторской задолженности на сумму 17 299 245,61 руб.
- в суды общей юрисдикции подано 508 исковых заявлений о взыскании с физических лиц дебиторской задолженности на сумму 17 151 000,70 руб.

За период с 01.01.2022г. по 31.12.2022г. на принудительное исполнение направлено 773 исполнительных документов (ИД) на сумму 66 702 305,07 руб., в том числе:

- 705 ИД в отношении должников-физических лиц на сумму 17 300 101,70 руб.
- 68 ИД в отношении должников-юридических лиц на сумму 49 402 203,37 руб.

В 2022г. с баланса Общества списана дебиторская задолженность безнадежная ко взысканию по ликвидированным контрагентам, исключенных из ЕГРЮЛ, банкротов, на основании актов государственных органов. За счет средств созданного в течение 2022г. резерва по сомнительным долгам была списана дебиторская задолженность в размере 8 724 тыс.руб.

По итогам инвентаризации по состоянию на 31.12.2022г. в бухгалтерском учете создан резерв сомнительных долгов в размере 84 444 тыс.руб. по дебиторской задолженности сомнительной к погашению с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. В состав резерва включена задолженность потребителей, находящихся в стадии банкротства, в процессе ликвидации, исключенных из ЕГРЮЛ в связи с наличием в ЕГРЮЛ сведений о недостоверности, а также отсуженная дебиторская задолженность, имеющая признаки безнадежной.

#### **4.7. Прочие оборотные активы (стр.1260 Баланса)**

Отражены расходы будущих периодов в части расходов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты в размере 160 тыс.руб.

**Раздел: Пассив баланса**  
**Изменение значений пассива баланса**

тыс.руб.

Наименование показателей	на 31.12.2022г	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	2022 к 2021 Прирост «+», уменьшение «-»	2021 к 2020 Прирост «+», уменьше ние «-»
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
Уставный капитал	77	77	77	0	0
Переоценка внеоборотных активов	226 580	226 808	80 577	-228	+146 231
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-280 903	-281 430	-333 371	+527	+51 941
<b>Итого по разделу III</b>	<b>-54 246</b>	<b>-54 545</b>	<b>-252 717</b>	<b>+299</b>	<b>+198 172</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Отложенные налоговые обязательства	12 232	12 528	7 349	-296	+5 179
Прочие обязательства	3960	5046	4 986	-1 086	+60
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>16 192</b>	<b>17 574</b>	<b>12 335</b>	<b>-1 382</b>	<b>+5239</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Кредиторская задолженность	778031	773690	965 632	+4341	-191942
Доходы будущих периодов	42			+42	
Оценочные обязательства	6 264	6 080	3 484	+184	2 596
<b>Итого по разделу V</b>	<b>784 337</b>	<b>779 770</b>	<b>969 116</b>	<b>+4567</b>	<b>-189346</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>746 283</b>	<b>742 799</b>	<b>728 734</b>	<b>+3 484</b>	<b>+14 065</b>

Пассив баланса состоит из капитала и резервов, долгосрочных, краткосрочных обязательств.

В связи с применением Обществом с 2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в межотчетный период 2021-2022 отражены следующие корректировки в бухгалтерском учете пассива Баланса.

**Корректировка значений пассива баланса,  
в связи с изменениями учетной политики**

тыс.руб.

Наименование показателей	Код строки	на 31.12.2021 г. (после корректир овки)	на 31.12.202 1г. (до корректи ровки)	Корректи ровка	Пояснения
<b>ПАССИВ</b>					<b>Переход на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018</b>
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
Переоценка внеоборотных активов	1340	226 808	233 652	- 6 844	Списание сумм дооценки по исключенному из состава ОС малоценного имущества
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-281 430	-307 821	+26 391	Отнесены суммы всех корректировок по счетам учета
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>-54 545</b>	<b>-74 092</b>	<b>+19 547</b>	
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Отложенные налоговые	1420	12 528	4 325	+8 203	

обязательства					
<i>в том числе:</i>					
Основные средства	14201	11 077	4 323	+6 754	20% от сумм корректировки амортизации
Проценты по обязательствам	14202	1 449	0	+1 449	20% от сумм процентных обязательств
Прочие обязательства	1450	5046	367257	+362211	
<i>в том числе:</i>					
Кредиторской задолженность	14501	0	367257	-367257	Корректировка кредиторской задолженности по срокам погашения. Перенос в состав краткосрочной
Расчеты по аренде	14502	5 046	0	+5 046	Отражена кредиторская задолженность по договорам аренды и лизинга
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>17574</b>	<b>371582</b>	<b>+354008</b>	
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
<i>в т м числе:</i>					
Кредиторской задолженность	1520	773690	406433	+367257	Корректировка кредиторской задолженности по срокам погашения. Перенос из состава долгосрочной
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>779770</b>	<b>412513</b>	<b>+367257</b>	
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>742 799</b>	<b>710 003</b>	<b>+32 796</b>	

Корректировка сумм добавочного капитала составила -6844 тыс.руб., в том числе:

- списана сумма ранее произведенной дооценки в размере 5773 тыс.руб. по малоценным основным средствам (с первоначальной стоимостью менее установленного Учетной политикой лимита- 40 000 руб.) (п.49 ФСБУ 6/2020)
- списана сумма ранее произведенной переоценки земельных участков в размере 1071 тыс.руб.

Корректировка сумм нераспределенной прибыли составила 26 391 тыс.руб., в том числе в сторону увеличения в размере 40075 тыс.руб. за счет:

- отнесения сумм корректировки амортизации основных средств в размере 31 252 тыс.руб.;
- отнесения сумм дооценки по ранее проведенным переоценкам при списании малоценных основных средств в размере 5773 тыс.руб.
- отнесения сумм рассчитанных остатков ППА по договору аренды (лизинга) в размере 1474 тыс.руб.
- рассчитанных отложенных налоговых активов в размере 1576 тыс.руб.  
в том числе в сторону уменьшения в размере 13684 тыс.руб. за счет:
- отнесения балансовой стоимости малоценных основных средств (с первоначальной стоимостью менее установленного Учетной политикой лимита- 40 000 руб.) в размере 5 481 тыс.руб. (п.49 ФСБУ 6/2020);
- рассчитанных отложенных налоговых обязательств в размере 8203 тыс.руб.

#### 4.8. Уставный капитал (стр.1310 Баланса)

Уставный капитал Общества равен размеру 76 874,00 руб. и состоит из 5 491 обыкновенных акций номинальной стоимостью 14 руб. каждая. Уставный капитал полностью оплачен.

#### 4.9. Переоценка внеоборотных активов (стр.1340 Баланса)

По состоянию на 31.12.2022г. по строке 1340 Баланса отражена сумма добавочного капитала Общества в размере 226 580 тыс.руб., сформированного в результате прироста стоимости внеоборотных активов в результате дооценки основных средств.

В 2022г. произведено списание сумма переоценки по выбывшим (списанным) основным средствам в размере 228 тыс.руб.

#### 4.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр.1370 Баланса).

По результатам деятельности Общества за 2022 г. получена прибыль в размере 299 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2022г. убыток Общества, подлежащий покрытию составил 280 903 тыс.руб. В сравнении с показателем на начало 2021г. убыток снизился на 527 тыс.руб.

Расшифровка стр.1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Баланса в том числе:

Наименование показателей	На 31.12.2022	на 31.12.2021
Прибыль, подлежащая распределению	197 992	197 465
Убыток, подлежащий покрытию	-478 895	-478 895
<b>Итого</b>	<b>-280 903</b>	<b>-281 430</b>

Взаимовязка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах:

Бухгалтерский баланс	Отчет о финансовых результатах
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (на 31.12.2022г.- на 31.12.2021г.) стр. 1370	Чистая прибыль (убыток) стр.2400
(280903-281430)= +527 тыс.руб.	+299 тыс.руб.

Разница между строкой 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса отчетного и предыдущего периода составила +527тыс.руб. Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах за 2022г. составила +299 тыс.руб.

Отклонение между Бухгалтерским балансом и Отчетом о финансовых результатах в размере +228 тыс.руб. объясняется отнесением на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» суммы переоценки по выбывшим (списанным) основным средствам со счета 83.01.1. «Прирост стоимости основных средств» в размере +228 тыс.руб.

#### 4.11. Долгосрочные и краткосрочные обязательства.

В зависимости от сроков погашения (обращения) кредиторская задолженность разделена на долгосрочную и краткосрочную. К долгосрочной относится - если срок обращения превышает 12 месяцев после отчетной даты, к краткосрочной - если срок погашения (обращения) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

В межотчетный период 2021г.-2022г. внесены следующие изменения:

1) произведен перенос кредиторской задолженности в размере 367257 тыс.руб. из состава долгосрочной в состав краткосрочной задолженности, согласно сроков погашения (из строки Баланса 1450 в строку Баланса 1520);

2) в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 отражены обязательства по финансовой аренде в размере 5046 тыс.руб.

Таким образом, по состоянию на 31.12.2021г. прочие долгосрочные обязательства составили 5046 тыс.руб.

**Долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2022г. в размере 16192 тыс.руб.**

состоят из:

- отложенных налоговых обязательств в размере 12232 тыс.руб. (стр.1420 Баланса). За 2022 год произошло снижение стоимости отложенных налоговых обязательств на сумму в размере 296 тыс.руб.
- и прочих обязательств по объектам операционной (финансовой) аренды в размере 3960 тыс.руб.

**Краткосрочные обязательства** в размере 784337 тыс.руб. состоят из кредиторской задолженности, доходов будущих периодов и оценочных обязательств.

Сумма кредиторской задолженности на конец 2022 года составила 778031 тыс.руб.

Расшифровка кредиторской задолженности (строка 1450 и 1520 Баланса)

в том числе:

Наименование показателей	на 31.12.2022	на 31.12.2021	тыс.руб.
			2022 к 2021 Прирост «+», уменьшение «-»
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	746 323	734 980	+11 343
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	3 622	3 877	-255
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	12 125	15 888	-3 763
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3 333	1 878	+1 455
Задолженность перед персоналом	5 494	4 383	+1 111
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	7 738	13 328	-5 590
НДС по авансам и предоплатам	-604	-644	+40
<b>Итого:</b>	<b>778031</b>	<b>773690</b>	<b>+4341</b>

Общий рост размера кредиторской задолженности составил 4341 тыс.руб. (или 0,6%).

В составе кредиторской задолженности существенную долю (93,6%) занимает задолженность перед поставщиками за предоставленные ресурсы (газ, вода, электроэнергия), в размере 732 101 тыс.руб., в том числе за покупку природного газа в размере 586 197 тыс.руб., за потребленную электрическую энергию в размере 89 641 тыс.руб., питьевого водоснабжения в размере 47 701 тыс.руб., за транспортировку газа-8562 тыс.руб.

**Задолженность перед ресурсоснабжающими организациями**

тыс.руб.

Кредитор	на	на	на
	31.12.2022г.	31.12.2021г.	31.12.2020г.
ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь"	586197	554014	745723
АО "Газпром газораспределение Ставрополь"	8562	35773	86499
ПАО "Ставропольэнергобыт"	89641	71483	25628
ГУП СК "Ставрополькрайводоканал"	47701	52039	44544
<b>Итого:</b>	<b>732 101</b>	<b>713 309</b>	<b>902 394</b>

Рост задолженности ресурсоснабжающим организациям за 2022 год обусловлен очередностью погашения просроченной задолженности с более ранним сроком образования на основании исполнительных документов, а также ростом тарифов за покупные ресурсы (дважды в течение 2022г.- с 01.07.2022 и с 01.12.2022)

Заработная плата персоналу начисляется и выплачивается своевременно, кредиторская задолженность в размере 5494 тыс.руб. является текущей по расчетам за вторую половину декабря 2022г.

Кредиторская задолженность перед бюджетом по налогам и страховым взносам в размере 15 458 тыс.руб. является текущей (по страховым взносам и НДС- за декабрь 2022г., по налогам- за 4 квартал 2022г.) и подлежит уплате в I квартале 2023г.

#### 4.12. Оценочные обязательства (стр.1540 Баланса)

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в бухгалтерском учете отражены суммы оценочных обязательств на предстоящую оплату отпусков по счету учета 96 «Резервы предстоящих расходов». По состоянию на 31.12.2022 года проведена инвентаризация остатков неиспользованных дней отпуска по каждому работнику, произведен расчет и определено оценочное обязательство в размере 6 264 тыс.руб.

### 5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Учет доходов и расходов по обычным видам деятельности ведется отдельно по каждому регулируемому виду деятельности.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2022г. получена чистая прибыль в размере 299 тыс.руб. ( за 2021 год- убыток в размере 11371 тыс.руб.).

#### 5.1. Анализ реализации услуг.

Показатели	ед. изм.	Факт 2021 г.	План на 2022 г.	Факт 2022 г.	Отклонение факт 2022г. к 2021 г.		Отклонение факт 2022г. к плану на 2022 г.	
					абсолютное	прирост, %	абсолютное	прирост, %
Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	222244,67	203640,17	<b>215615,64</b>	-6629,03	-2,98	11975,47	5,88
в т.ч. населению	Гкал	150589,5	140550,69	<b>147136,04</b>	-3453,46	-2,29	6585,35	4,69
прочим потребителям	Гкал	71655,17	63089,48	<b>68479,60</b>	-3175,57	-4,43	5390,12	8,54
Валовая выручка за услуги теплоснабжения	тыс. руб.	506878,1	489162,66	<b>522919,49</b>	16041,39	3,16	33756,83	6,90
Объем отпуска в сеть горячего водоснабжения	тм3	312	330,93	<b>300,37</b>	-11,63	-3,73	-30,56	-9,23
Валовая выручка за услуги по горячему водоснабжению	тыс. руб.	15959	17565,64	<b>15872,26</b>	-86,74	-0,54	-1693,38	-9,64
Объем воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источников тепловой энергии (теплоноситель)	м3	769,92	133902,00	<b>1003,28</b>	233,36	30,31	-132898,72	-99,25
Валовая выручка за теплоноситель	тыс. руб.	48	8495,67	<b>64,20</b>	16,20	33,75	-8431,47	-99,24
Всего валовая выручка по регулируемым видам деятельности	тыс. руб.	522885	515223,97	<b>538855,95</b>	15970,95	3,05	23631,98	4,59



Себестоимость по регулируемым видам деятельности	тыс. руб.	433711	478299,79	<b>508891,60</b>	75180,60	17,33	30591,81	6,40
Финансовый результат по регулируемым видам деятельности	тыс. руб.	89174	36924,18	<b>29964,35</b>	-59209,65	-66,40	-6959,83	-18,85

Полезный отпуск тепловой энергии по сравнению с 2021 г. снижен на 6,6 тыс. Гкал (факт 2021 г. – 222,2 тыс. руб., факт 2022 г. – 215,6 тыс. Гкал) в связи с более длинным отопительным периодом в 2021 г. (2021 г. – начало отопительного периода с 28.09.2021 г., в 2022 г. – с 11.10.2022 г.), по сравнению с плановыми показателями отпуск ТЭ увеличился на 12,0 тыс. Гкал. Валовая выручка увеличилась на 16,0 млн. руб. по отношению к факту 2021 г. и на 33,8 млн. руб. по отношению к плану в связи с индексацией тарифа на услуги с 01.07.2022 г. и с 01.12.2022г. На снижение полезного отпуска тепла в сеть так же повлияло отключение или приостановление следующих крупных потребителей:

- клиника «Мерси» (Садыхова Э.А.) – отключение с октября 2021 г.;
- ООО «Транском-Сервис» - отключение с мая 2022 г.;
- ГКОУ «Казачий кадетский корпус» - приостановление предоставления услуг с мая 2022 г.
- Санаторий "Украина" Филиал ГЛПУ "Санаторий имени Н.А. Семашко" - приостановление предоставления услуг на 2 месяца в 2022 г.

Объем отпуска горячего водоснабжения ниже показателя за 2021 г. на 11,6 тм3, ниже планового показателя на 30,6 тм3 (факт – 300,3 тм3, план – 330,9 тм3), в результате не получено выручки за холодную воду для ГВС в размере 0,1 млн. руб. к факту 2021 г. и 1,7 млн. руб. к плану.

В результате по регулируемым видам деятельности валовая выручка увеличена по отношению к 2021 г. на 15,9 млн. руб., по отношению к плану на 32,1 млн. руб., при этом себестоимость по отношению к 2021 г. выше на 75,2 млн. руб., по отношению к плановому показателю выше на 30,6 млн. руб. В результате финансовый результат по регулируемым видам деятельности – прибыль в размере 30,0 млн. руб.

## 5.2. Анализ прибыли от продаж.

тыс. руб.

Показатели	Факт 2021 г.	Факт 2022 г.	Отклонение 2022г.к 2021 г.	
			абсолютное	прирост, %
<b>Выручка всего, в том числе:</b>	<b>529871</b>	<b>540959</b>	<b>11088</b>	<b>2,09</b>
- по теплоснабжению	506878	522920	16042	3,16
- по горячему водоснабжению	15959	15872	-87	-0,55
- по прочим видам деятельности	6986	2102	-4884	-69,91
- по реализации теплоносителя	48	64	16	33,33
- подключение к системе теплоснабжения		1		
<b>Себестоимость продаж, в том числе:</b>	<b>437590</b>	<b>480420</b>	<b>42830</b>	<b>9,79</b>
- по теплоснабжению	417708	459697	41989	10,05
- по горячему водоснабжению	15959	15872	-87	-0,55
- по прочим видам деятельности	3879	4780	901	23,23
- по реализации теплоносителя	44	56	12	27,27
- подключение к системе теплоснабжения		15		
<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>92281</b>	<b>60539</b>	<b>-31742</b>	<b>-34,40</b>

Управленческие расходы, в том числе:	53016	35107	-17909	-33,78
- по теплоснабжению	52317	33248	-19069	-36,45
- по прочим видам деятельности	699	1855	1156	165,38
- подключение к системе теплоснабжения		4		
<b>Прибыль (убыток) от продаж, в том числе:</b>	<b>39265</b>	<b>25432</b>	<b>-13833</b>	<b>-35,23</b>
- по теплоснабжению	36853	29975	-6878	-18,66
- по прочим видам деятельности	2408	-4533	-6941	-288,25
- по реализации теплоносителя	4	8	4	100,00
- подключение к системе теплоснабжения		-18		

Выручка всего по отношению к 2021 г. увеличилась на 11,1 млн. руб., (на 2,1 %), при этом себестоимость с учетом управленческих расходов (факт 2021 г. – 437,6 млн. руб., в 2022 г. – 480,4 млн. руб.) увеличилась на 42,8 млн. руб. (на 9,8 %). Следует отметить, что управленческие расходы по отношению к 2021 г. уменьшились на 17,9 млн. руб. (на 33,8%). Валовая прибыль за 2022 г. составила 25,4 млн. руб., что на 13,8 млн. руб. меньше показателя 2021 г.

### 5.3. Анализ себестоимости.

тыс. руб.

Расходы	Факт 2021г.	Факт 2022 г.	Прирост «+», уменьшение «-» 2022г. к факту 2021 г.		Структура расходов, %	
			тыс. руб.	%	2021 год	2022 год
Расходы на оплату труда и социальное страхование	144 296,8	153 881,2	9 584,5	6,6	29,4	29,8
Электроэнергия	44 274,1	44 334,3	60,2	0,1	9,0	8,6
Топливо на технологические нужды	241 068,1	251 628,3	10 560,2	4,4	49,1	48,8
Затраты на услуги водоснабжения и водоотведения	28 012,3	27 429,5	-582,8	-2,1	5,7	5,3
Амортизация	8 325,8	14 466,9	6 141,2	73,8	1,7	2,8
ГСМ	1 835,6	1 739,5	-96,1	-5,2	0,4	0,3
Налоги и сборы	1 945,0	3 239,4	1 294,4	66,6	0,4	0,6
Капитальный и текущий ремонт активов	4 354,0	6 100,1	1 746,1	40,1	0,9	1,2
Аренда имущества, земли	1 213,2	40,6	-1 172,6	-96,7	0,2	0,0
Материалы на нужды ХВО	342,8	332,1	-10,7	-3,1	0,1	0,1
Расходы на содержание автотранспорта	528,9	835,0	306,1	57,9	0,1	0,2
Прочие	14 409,6	11 500,0	-2 909,6	-20,2	2,9	2,2
<b>ИТОГО</b>	<b>490 606,0</b>	<b>515 527,0</b>	<b>24 921,0</b>	<b>5,1</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Себестоимость по всем видам деятельности увеличилась на 24,9 млн. руб. по отношению к АППГ (на 5,1 %), в том числе расходы на оплату труда и страховые взносы на 9,6 млн. руб. (на 6,6 %), расходы на газ на 10,6 млн. руб. (на 4,4 %), амортизация на 6,1 млн. руб., налог на имущество на 1,3 млн. руб.

Увеличение расходов на оплату труда и страховых взносов обусловлено индексацией заработной платы на 8,9 % с 01.07.2022 г., расходов на газ в связи с ростом тарифов на энергоноситель, рост расходов на амортизацию и налог на имущество – в связи с переоценкой основных средств.

Снижены расходы на услуги водоснабжения и водоотведения на 0,6 млн. руб., на аренду имущества на 1,2 млн. руб. (отказ от аренды миникотельных), на прочие расходы на 2,9 млн. руб.

#### 5.4. Выполнение плана капитального и текущего ремонтов, инвестиционной программы

##### Выполнение капитального и текущего ремонтов за 2022 год тыс. руб.

Наименование видов ремонта	План в тарифе	Факт 2022 г.	Факт 2021 г.	Отклонение 2022г.	
				к тарифу	к 2021 г.
Капитальный ремонт котельного оборудования	1829,1	172,0	520,1	-1657,1	-348,1
Капитальный ремонт зданий	111,8	291,4	58,2	179,6	233,2
Капитальный ремонт тепловых сетей	1251,8	1922,7	826,3	670,8	1096,3
Капитальный ремонт бесхозных тепловых сетей	36,7	277,5	27,6	240,8	249,9
Текущий ремонт котельного оборудования	1775,7	1271,1	1267,2	-504,6	3,9
Текущий ремонт зданий	330,9	84,8	142,6	-246,1	-57,8
Текущий ремонт тепловых сетей	2082,6	823,6	1320,8	-1259,0	-497,2
Текущий ремонт бесхозных тепловых сетей	7,3	5,0	55,1	-2,3	-50,1
<b>ИТОГО</b>	<b>7426,0</b>	<b>4848,0</b>	<b>4217,8</b>	<b>-2578,0</b>	<b>630,1</b>

Несмотря на отсутствие возможности осуществлять текущую деятельность в полном объеме в связи с арестом расчетных счетов Федеральной службой судебных приставов, расходы на текущий и капитальный ремонт по отношению к АППГ выше на 630,1 тыс. руб.

##### Выполнение мероприятий по инвестиционной программе за 2022 г.

Наименование мероприятия	Плановый год выполнения мероприятия	Стадия выполнения, %	Утверждено на 2022 год	Всего факт за 2022 год	Осталось профинансировать всего по мероприятию
Модернизация системы горячего водоснабжения котельной №4. Установка резервуара стального вертикального цилиндрического (бака-аккумулятора) V=260м <sup>3</sup>	2022	100,00	2 564,99	2 662,48	
Модернизация системы теплоснабжения котельной № 17. Установка емкости запаса воды V= 36м <sup>3</sup>	2022	100,00	362,83	405,89	
Модернизация насосной группы котельной № 7. Установка экономичных насосов.	2022	100,00	630	403,16	
Проектирование модернизации системы теплоснабжения и горячего водоснабжения котельной №3 по ул. Пятигорская, 118	2022	0,00	430,00		430,00
Модернизации системы теплоснабжения и горячего водоснабжения котельной № 3 по ул. Пятигорская, 118, перевод в водогрейный режим парового котла № 6 ДКВР 10/13. Установка насоса с частотным преобразователем 1-ой очереди теплоснабжения	2022	100,00	3 288,42	1 855,53	
Модернизация котельной № 11 по адресу ул.Новая, д. 5, г. Ессентуки. Техническое перевооружение системы газопотребления с установкой котлов в контейнере	2022	35,99	2 504,17	901,24	1 602,93

Проектирование модернизации системы теплоснабжения г. Ессентуки: строительство котельной блочно-модульной, суммарной тепловой мощностью P= 4,5 МВт по адресу ул. Интернациональная	2023	0,00	670,00		1 340,00
Проектирование реконструкции системы теплоснабжения: строительство котельной блочно-модульной суммарной расчетной тепловой мощностью P=18 МВт по адресу ул.Лермонтова, д. 56, г. Ессентуки	2023	0,00	2 721,82		5 443,64
Приобретение экскаватора-погрузчика TLB825-RM VIN 2252	2023	83,71	875,83	880,31	866,57
Реконструкция ветхого участка тепловой сети от котельной № 2 по ул. Вокзальная,37, проходящего по территории санатория "Дон" по адресу: ул. Вокзальная, 5а от ТК25 до врезки в надземный трубопровод отопления ЦТП "Дон"	2022	100,00	6 151,94	4 238,53	
<b>Всего</b>			<b>20 200,00</b>	<b>11 347,14</b>	<b>9 683,14</b>
<b>Собственные средства</b>			<b>20 200,00</b>	<b>11 347,14</b>	<b>9 683,14</b>
Прибыль, направляемая на инвестиции			65,17	0,00	
Амортизационные отчисления			9287,33	1728,12	

### 5.5. Анализ прочих доходов и расходов.

Динамика прочих доходов и расходов разнонаправлена. За 2022 год общая сумма прочих доходов составила 36588 тыс.руб., общая сумма прочих расходов (с учетом процентов к уплате) составила 46560 тыс.руб. сальдо прочих доходов и расходов показало убыток в размере 9972 тыс.руб.

Превышение сумм прочих расходов над прочими доходами обусловлено:

- формированием резерва по сомнительным долгам (19376 тыс.руб.);
- формированием резерва под снижение стоимости ТМЦ (2075 тыс.руб.);
- размером списания Дт задолженности (не покрытой за счет средств резерва по сомнительным долгам) (2449 тыс.руб.);
- пени за нарушение сроков оплаты по договорам ресурсоснабжения (1770 тыс.руб.)

Информация о наиболее существенных статьях прочих доходов.

тыс. руб.

Показатели	Факт 2021г.	Факт 2022г	2022/2021 Прирост «+», уменьшение «-»
<b>Прочие доходы, в том числе:</b>	<b>71 518</b>	<b>36 588</b>	<b>-34 930</b>
Убытки (прибыль) прошлых лет	49114	20093	-29274
Процент за пользование чужими средствами	7 597		-7 597,0
Переоценка внеоборотных активов	2430	0	-2430
Восстановление резерва по сомнительным долгам	11404	0	-11404
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	-	4 900	+4 900,0
Штрафы, пени к уплате (получению) за нарушение договорных обязательств, возмещение причиненного ущерба	67,0	6 616	+6 540,8
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	-	2000	+2000

Существенную долю в структуре доходов составляют:

- выявленные в 2022 году доходы прошлых лет в размере 20093 тыс.руб. или 55% (доходы прошлых лет, выявленные в 2021 году составляли – 49114 тыс.руб. 67%);
- пени к получению-6541 тыс.руб. или 18%.

## Информация о наиболее существенных статьях прочих расходов.

тыс. руб.

Показатели	Факт 2021г.	Факт 2022г.	2022/2021 Прирост «+», уменьшение «-»
<b>Прочие расходы, в том числе:</b>	<b>127 309</b>	<b>46 083</b>	<b>-81 226</b>
Резервы по сомнительным долгам	73792	19376	-54416
Убытки (прибыль) прошлых лет	19382	7749	-11633
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	-	4187	+4187
Корректировка Дт задолженности по населению	9140	0	-9140
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	0	2075	+2075
Выплаты вознаграждений членам Совета директоров	750	950	+200
Расходы по списанию дебиторской задолженности (пеня, госпошлина)	5556	2449	-3107
Переоценка внеоборотных активов	7 614	-	-7614
Судебные расходы (компенсация)	1572	2 161	+589
Штрафы, пени	6472	2 538	-3934

В структуре прочих расходов за 2022г. существенную долю составляют:

- резервы по сомнительным долгам (42%); убытки прошлых лет (17%) от общей суммы расходов.

## Проценты к уплате

тыс. руб.

Показатели	Факт 2021г.	Факт 2022г.	2022/2021 Прирост «+», уменьшение «-»
Процентные расходы	-	477	+477

В связи с применением с 2022г. ФСБУ 25/2018 «Учет аренды» рассчитана сумма дисконтированных арендных платежей по состоянию на 01.01.2022г. по ставке дисконтирования в размере 10,87% годовых (процентная ставка по кредитам в разрезе разделов ОКВЭД по данным ЦБ РФ). Общая сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам за 2022 год составила 477 тыс.руб. (строка 2330 ОФР).

## 6. Анализ фонда оплаты труда.

тыс. руб.

Вид расчета	Факт 2021 г.	Факт 2022 г.	Прирост «+», уменьшение «-» к факту 2021 г.		Структура расходов, %	
			тыс. руб.	%	2021 год	2022 год
Справочно: среднесписочная численность, ед.	344	348,5				
Оплата по должностному окладу, часовой тарифной ставке	70 853,40	72 099,80	1 246,40	1,76	64,86	62,54
Доплаты	5 859,34	8 319,30	2 459,96	41,98	5,36	7,22
Оплата работы в праздничные и выходные дни, сверхурочная работа	1 375,63	2 993,20	1 617,57	117,59	1,26	2,60
Премия	19 652,77	20 063,10	410,33	2,09	17,99	17,40
Оплата отпусков	10 734,40	10 935,90	201,50	1,88	9,83	9,49
Прочие выплаты	760,18	867,02	106,84	14,05	0,70	0,75
<b>Итого:</b>	<b>109 235,72</b>	<b>115 278,32</b>	<b>6 042,60</b>	<b>5,53</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Всего фонд оплаты труда увеличился по отношению к АППГ на 6,0 млн. руб. Увеличилась оплата по часовой тарифной ставке и должностному окладу на 1,5 млн. руб. в связи с индексацией заработной платы и заполнением вакантных должностей в подразделениях для совершенствования штатной структуры и устранения часов переработки персонала.

В целом процент увеличения фонда оплаты труда (5,53 %) не превышает установленный приложением к Коллективному договору АО «Энергоресурсы» на 2022 год (установлено на 2021 г. – 8,9%).

## 7. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств.

тыс. руб.

Наименование денежных потоков	2022 г.	2021 г.
Денежные потоки от текущих операций		
<b>Поступления всего, в том числе:</b>	<b>440 780</b>	<b>397 518</b>
<i>от продажи продукции, работ, услуг</i>	<i>430 864</i>	<i>391 991</i>
<i>прочие поступления</i>	<i>7 583</i>	<i>5 527</i>
<b>Платежи всего, в том числе:</b>	<b>419 339</b>	<b>388 876</b>
<i>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	<i>238 274</i>	<i>234 659</i>
<i>оплата труда, включая НДФЛ и страховые взносы</i>	<i>146 796</i>	<i>137 106</i>
<i>налоговые платежи</i>	<i>15 051</i>	<i>3 373</i>
<i>прочие платежи</i>	<i>19 218</i>	<i>13 738</i>
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>21 441</b>	<b>8 642</b>

Поступления от покупателей и заказчиков отражаются за минусом НДС, по отношению к 2021 г. поступления от покупателей возросли на 43 262 тыс. руб., платежи по текущим операциям увеличились на 30 463 тыс. руб.

При формировании Отчета о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «В связи с оплатой труда» (приложение к письму Минфина России от 22.01.2016 №07-04-09/2355).

В соответствии с ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств косвенные налоги (НДС) отражены свернуто:

- суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков;
- суммы НДС, перечисленные поставщикам и подрядчикам;
- суммы НДС, уплаченные в бюджет.

Итоговая сумма НДС отражена в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «прочие платежи» в размере 17437 тыс.руб.

## 8. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг, и решение раскрытия информации по сегментам в бухгалтерской отчетности Обществом не принималось.

## 9. Государственная помощь

Государственная помощь АО «Энергоресурсы» в 2022 году не предоставлялась.

## 10. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ за отчетный период

### 1. Аффилированные лица

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признаётся аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Низамутдинов Дмитрий Барыевич	Председатель Совета директоров акционерного общества	-	-
2	Зинатуллин Альфред Альфирович	Лицо являющееся единоличным исполнительным органом акционерного общества,  член Совета директоров акционерного общества в период с 25.06.2021-03.06.2022	-	-
3	Вильданова Марьям Ильдусовна	Член Совета директоров акционерного общества с 25.06.2021-03.06.2022	-	-
4	Сауэр Анна Геннадьевна	Член Совета директоров акционерного общества с 25.06.2021-03.06.2022	-	-
5	Скоморохов Андрей Валентинович	Член Совета директоров акционерного общества в период с 25.06.2021-03.06.2022	-	-
6	Щербак Елена Викторовна	Член Совета директоров общества с 03.06.2022 по настоящее время	-	-
7	Лебедева Алла Валерьевна	Член Совета директоров общества с 03.06.2022 по настоящее время	-	-
8	Уткин Андрей Алексеевич	Член Совета директоров общества с 03.06.2022 по настоящее время	-	-
9	Костюченко Виктор Владимирович	Лицо которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества, член Совета директоров общества с 03.06.2022 по настоящее время	25,22	25,22
10	ГУП СК Крайтеплоэнерго	Лицо которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного	22,49	22,49

		акционерного общества		
11	Собчук Артем Алексеевич	Лицо которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества	22,49	22,49
12	Олейко Богдан Любомирович	Лицо которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества	22,49	22,49

## 2. Связанные стороны

№ п/п	Наименование (ФИО)	Характер отношений	Период действия
1	ГУП СК Крайтеплоэнерго	Предприятие оказывает на Общество значительное влияние в силу владения более 20% голосов, приходящихся на его голосующие акции (доли)	С 01.01.2022 по 31.12.2022
2	Костюченко Виктор Владимирович	Лицо оказывает на Общество значительное влияние в силу владения более 20% голосов, приходящихся на его голосующие акции (доли), а также путем участия в Совете директоров	С 01.01.2022 по 31.12.2022 Член СД с 03.06.2022 по настоящее время
3	Собчук Артем Алексеевич	Лицо оказывает на Общество значительное влияние в силу владения более 20% голосов, приходящихся на его голосующие акции (доли)	С 01.01.2022 по 31.12.2022
4	Олейко Богдан Любомирович	Лицо оказывает на Общество значительное влияние в силу владения более 20% голосов, приходящихся на его голосующие акции (доли), а также путем участия в Совете директоров	С 01.01.2022 по 31.12.2022
5	Низамутдинов Дмитрий Барыевич	Лицо оказывает значительное влияние на общество в силу возможности определения его решений путем осуществления полномочий участия в Совете директоров в качестве председателя	Председатель СД с 16.07.2021, Член СД с 27.06.2018 по настоящее время
6	Зинатуллин Альфред Альфирович	Лицо оказывает значительное влияние на общество в силу возможности определения его решений путём осуществления полномочий единоличного исполнительного органа и участия в Совете директоров	ЕИО с 16.07.2021, член СД с 25.06.2021 по 03.06.2022
7	Сауэр Анна Геннадьевна	Лицо оказывает значительное влияние на общество в силу возможности определения его решений путем участия в Совете директоров	Член СД с 25.06.2021 по 03.06.2022



8	Вильданова Ильдусовна	Марьям	Лицо оказывает значительное влияние на общество в силу возможности определения его решений путем участия в Совете директоров	Член СД с 25.06.2021 по 03.06.2022
9	Скоморохов Валентинович	Андрей	Лицо оказывает значительное влияние на общество в силу возможности определения его решений путем участия в Совете директоров	Член СД с 29.06.2017 по 03.06.2022
10	Щербак Елена Викторовна		Лицо оказывает значительное влияние на общество в силу возможности определения его решений путем участия в Совете директоров	Член СД с 03.06.2022 по настоящее время
12	Лебедева Алла Валерьевна		Лицо оказывает значительное влияние на общество в силу возможности определения его решений путем участия в Совете директоров	Член СД с 03.06.2022 по настоящее время
13	Уткин Андрей Алексеевич		Лицо оказывает значительное влияние на общество в силу возможности определения его решений путем участия в Совете директоров	Член СД с 03.06.2022 по настоящее время
14	Кирсанова Ольга Анатольевна		Лицо оказывает значительное влияние на общество в силу возможности определения его решений путем осуществления полномочий заместителя генерального директора	Заместитель генерального директора по экономике и финансам с 04.10.2021 по настоящее время
15	Дмитриева Яна Алексеевна		Лицо оказывает значительное влияние на общество в силу возможности определения его решений путем осуществления полномочий финансового директора	Финансовый директор с 03.08.2021 по настоящее время
16	Згонников Владимирович	Евгений	Лицо оказывает значительное влияние на общество в силу возможности определения его решений путем осуществления полномочий заместителя генерального директора по безопасности	Заместитель генерального директора по безопасности с 27.06.2022 по настоящее время
17	Ильясов Владимир Ахметович		Лицо оказывает значительное влияние на общество в силу возможности определения его решений путем осуществления полномочий советника генерального директора	Советник генерального директора с 01.11.2022 по настоящее время

Размер вознаграждений, выплаченный членам Совета директоров АО «Энергоресурсы» в 2022 году составил в сумме 739 500 руб.

Взаимоотношения с основным управленческим персоналом в 2022г. осуществлялись в рамках трудовой деятельности. К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместитель генерального директора по экономике и финансам, заместитель генерального директора по безопасности, советник генерального директора, финансовый директор. Вознаграждения генерального директора и основного управленческого персонала состоят из заработной платы, определяемой в соответствии с трудовым договором. Общий

размер вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу (5 чел.) в 2022г. составил 4 432 тыс.руб., сумма страховых взносов, начисленных на суммы выплат составила 1 176 тыс.руб.

Сделки со связанными сторонами в 2022 году не совершались.

## 11. Информация о непрерывности деятельности

Учитывая социальную значимость предприятия, исходя из осуществляемого вида деятельности по обеспечению тепловой энергии города-курорта Ессентуки, АО «Энергоресурсы» обеспечивает непрерывность своей деятельности, а также будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения в ликвидации или прекращении деятельности.

Финансовая отчетность АО «Энергоресурсы» за 2022 год составлялась с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете.

С целью улучшения финансового состояния и платежеспособности Общества, решения основной задачи- исполнение обязательств по погашению просроченной кредиторской задолженности перед ресурсоснабжающими организациями. В данном направлении Обществом совместно с ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь", ПАО "Ставропольэнергосбыт", ГУП СК "Ставрополькрайводоканал" проведена работа по заключению мировых соглашений о реструктуризации задолженности с составлением графиков платежей.

### 11.1. Состояние Чистых активов

Динамика изменения чистых активов за 3 последних финансовых года тыс.руб.

Наименование показателей	на 31.12.2022	на 31.12.2021 (после корректировки)	на 31.12.2021 (до корректировок и)	на 31.12.2020
Чистые активы	-54 204	-54 545	-74 092	-252 717
Уставный капитал+ Переоценка ОС	226 657	226 885	233 729	80654
Недостаточность чистых активов	280 903	281 430	307 821	333 371

Общество имеет отрицательное значение Чистых активов - по состоянию на 31.12.2022г. размер составил -54 204 тыс.руб.

Увеличение стоимости чистых активов за период 2021-2022гг. составило 198 513 тыс.руб. ( с -252717 тыс.руб. до -54204 тыс.руб.)

Снижение отрицательного показателя (на 79%) произошло за счет:

- увеличения стоимости активов путем проведения переоценки основных средств по состоянию на 31.12.2021г. (где стоимость чистых активов увеличилась на сумму в размере 178625 тыс.руб.);
- результатов отражения переходных положений в межотчетный период 2021г-2022г в соответствии с ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 (где чистые активы увеличились на 19 547 тыс.руб.);
- прибылью полученной по итогам 2022г. в размере 299 тыс.руб.

В целях увеличения показателя стоимости Чистых активов и способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность Обществом в течение 2021-2022 гг. проведены следующие мероприятия:

1. переоценка основных средств;
2. ликвидация неликвидных активов из состава дебиторской задолженности;
3. списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
4. инвентаризация отсуженной дебиторской задолженности;

5. инвентаризация исполнительных документов по физическим лицам-должникам, работа со службой судебных приставов;

6. инвентаризация задолженности по лицевым счетам физических лиц, выявление безнадежной ко взысканию дебиторской задолженности;

7. инвентаризация статей баланса, выявление недостоверных данных, отраженных в бухгалтерском учете в предыдущих отчетных периодах и внесение исправлений и корректировок.

8. сформированы, в соответствии с законодательством, и отражены в учете резервы: по сомнительным долгам; под снижение стоимости ТМЦ; текущего и капитального ремонта; отпусков.

9. проводятся мероприятия по реконструкции и модернизации основных средств.

В целях организации единого порядка аналитического учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе разработаны и с 2022 года введены:

учетная политика Общества, в соответствии с требованиями действующего законодательства в области бухгалтерского и налогового учета;

регламент по учету расходов по статьям затрат,

регламент по учету прочих доходов и расходов;

порядок учета расчетов при начислении заработной платы;

порядок учета прочей деятельности;

единый справочник подразделений и номенклатурных групп по счетам бухгалтерского учета;

регистр статей бюджета движения денежных средств;

регламент учета материальных ценностей.

В планах мероприятий руководства АО «Энергоресурсы» по улучшению финансово-экономического положения Общества – это ведение грамотной финансовой политики и комплекс мер, направленных:

- на снижение кредиторской задолженности путем реструктуризации задолженности;

- увеличения доходов и сбора денежных средств;

- снижения просроченной дебиторской задолженности;

- работа со службой судебных приставов по исполнительным документам;

- привлечения заемных средств для финансирования текущей деятельности.

- контроль расходов на оплату труда и страховые взносы;

С целью снижения издержек при эксплуатации систем теплоснабжения:

- оптимизация расходов на покупку электрической энергии;

- выполнение мероприятий инвестиционной программы;

- реализация материалов, запасных частей и оборудования, выведенного из эксплуатации;

- получение субсидий на возмещение части затрат, связанных с проведением работ по ремонту, модернизации объектов систем теплоснабжения и (или) горячего водоснабжения;

- приобретение оборудования, участвующего в технологическом процессе.

## **12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98**

### **«События после отчетной даты»**

В период между отчетной датой (31 декабря 2022г.) и до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год не произошли хозяйственных операций и событий,

которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2022г.

### **13. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности**

Общество финансовые, правовые, страховые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность оценивает, как низкие.

Риски способные оказать незначительное влияние на финансово- хозяйственную деятельность Общества связаны с введением внешних санкций и частичной мобилизации граждан:

- импортозамещение приобретения насосов и котельного оборудования, запчастей к ним (качество, сроки эксплуатации, нормы расхода газа, электроэнергии);
  - рост цен на основные потребляемые материальные ресурсы (увеличение цен на продукцию монополистами);
  - приостановление начисления пени за несвоевременную или не полностью внесенную платы за отопление и ГВС, в отношении граждан РФ, заключивших контракт о прохождении военной службы в связи с призывом на военную службу по мобилизации в ВС РФ.
- Аналогичная льгота распространяется и на членов семей таких граждан.

Общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство ниже приведенных рисков находятся вне контроля Общества.

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, страновые и региональные риски.

Начиная с 2012 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают незаконные односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные рестрикции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц. Были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В рамках политики экономического давления на Российскую Федерацию, ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельности на территории России, а также деловое сотрудничество с российскими гражданами и юридическими лицами.

Российская Федерация, в свою очередь, включила государства, оказывающие на нее экономическое давление в Перечень иностранных государств и территорий, совершающих в отношении Российской Федерации российских юридических и физических лиц недружественные действия (перечень недружественных государств), к которым применяются ответные ограничительные меры. Реализованы также меры валютного контроля, приняты иные специальные экономические решения, призванные обеспечить безопасность и поддержать устойчивость российской экономики.

23-27 сентября 2022 г. в Донецкой Народной Республике, Луганской Народной Республике, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по результатам которых они были включены в состав Российской Федерации.

В связи с данными событиями недружественными странами были введены в отношении Российской Федерации дополнительные рестрикции, причем существует высокий риск дальнейшего расширения и ужесточения.

С 21 сентября 2022 г. в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооруженные Силы.

Введение и последующее усиление рестрикций, объявление частичной мобилизации повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций, а также частичной мобилизации, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная отчетность по РСБУ отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества.

Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством

В целях управления правовыми рисками в Обществе юристами ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного Обществом оцениваются как низкие.

Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции продолжает создавать дополнительную неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28.03.2023г.



Низамутдинова А.Г.

Ясинская Н.А.