

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ЭНЕРГОРЕСУРСЫ»
ЗА 2023 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 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 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 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. были меньше уставного капитала. Уставный капитал составляет 77 тыс. руб., а чистые активы на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. имели отрицательные значения в размере (105 894) тыс. руб., (54 246) тыс. руб., (54 545) 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



Абдулкина С.Л.
(ОГРН 21606071411)

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

«27» марта 2024 года

ПРИЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Акционерное общество "Энергоресурсы"		31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	00873063		
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	ИНН	2626020720		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность	по ОКВЭД 2	35.30.14		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12267	49	
Местонахождение (адрес)	357601, Ставропольский край, г.о. город-курорт Ессентуки, г Ессентуки, ул Пятигорская, д. 118	по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АУДИТ-ДЕЛОВЫЕ КОНСУЛЬТАЦИИ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	1655049746
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1021602864051

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	255 103	266 614	269 726
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	271	3	3
	Отложенные налоговые активы	1180	49 210	50 575	58 228
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 518	2 399	5 186
	Итого по разделу I	1100	307 102	319 591	333 143
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	14 678	12 665	15 292
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	363 950	387 715	386 290
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	41 687	26 152	8 069
	Прочие оборотные активы	1260	133	160	5
	Итого по разделу II	1200	420 448	426 692	409 656
	БАЛАНС	1600	727 550	746 283	742 799

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	77	77	77
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	226 524	226 580	226 808
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(332 495)	(280 903)	(281 430)
	Итого по разделу III	1300	(105 894)	(54 246)	(54 545)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	12 590	12 232	12 528
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	3 336	3 960	5 046
	Итого по разделу IV	1400	15 926	16 192	17 574
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	811 021	778 031	773 690
	Доходы будущих периодов	1530	42	42	-
	Оценочные обязательства	1540	6 455	6 264	6 080
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	817 518	784 337	779 770
	БАЛАНС	1700	727 550	746 283	742 799

Руководитель



(подпись)

Лиходиевский Александр

Владимирович

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Акционерное общество "Энергоресурсы"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / **Иная смешанная российская
 общества / собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2023
00873063		
2626020720		
35.30.14		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	582 906	540 959
	Себестоимость продаж	2120	(532 049)	(480 420)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	50 857	60 539
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(39 585)	(35 107)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	11 272	25 432
	Доходы от участия в других организациях	2310	22	-
	Проценты к получению	2320	1 345	-
	Проценты к уплате	2330	(421)	(477)
	Прочие доходы	2340	20 302	36 588
	Прочие расходы	2350	(80 785)	(46 083)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(48 265)	15 460
	Налог на прибыль	2410	(3 383)	(9 094)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 660)	(1 737)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 723)	(7 357)
	Прочее	2460	-	(6 067)
	в том числе:			
	Налог на прибыль за 2019г. (уточненная декларация)		-	(6 067)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(51 648)	299

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(51 648)	299
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Лиходиевский Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация	Акционерное общество "Энергоресурсы"		Коды
Идентификационный номер налогоплательщика			0710004
Вид экономической деятельности	Форма по ОКУД	Дата (число, месяц, год)	31 12 2023
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКПО		00873063
Непубличные акционерные общества / собственность	ИНН		2626020720
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2		35.30.14
	по ОКПФ / ОКФС		12267 49
	по ОКЕИ		384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	77	-	226 808	-	(281 430)	(54 545)
За 2022 г.	3210	-	-	-	-	527	527
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	299	299
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	228	228
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(228)	-	-	(228)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(228)	X	-	(228)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	77	-	226 580	-	(280 903)	(54 246)
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	56	56
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	56	56
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(56)	-	(51 648)	(51 704)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(51 648)	(51 648)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(56)	X	-	(56)
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 2023 г.	3300	77	-	226 524	-	(332 495)	(105 894)

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
		На 31 декабря 2021 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	(105 894)	(54 246)	(54 545)



**Лиходиевский Александр
Владимирович**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

26 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Акционерное общество "Энергоресурсы"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической
деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Непубличные акционерные общества / **Иная смешанная российская собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
00873063		
2626020720		
35.30.14		
12267	49	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	499 515	440 780
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	490 467	430 864
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	978	2 333
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	8 070	7 583
Платежи - всего	4120	(481 445)	(420 078)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(271 874)	(238 274)
в связи с оплатой труда работников	4122	(167 394)	(146 796)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 557)	(11 465)
иных налогов и сборов	4125	(4 157)	(3 586)
прочие платежи	4129	(35 463)	(19 957)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	18 070	20 702
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 367	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	22	-
прочие поступления	4219	1 345	-
Платежи - всего	4220	(3 902)	(2 625)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 902)	(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	(2 535)	(2 619)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
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	15 535	18 083
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	26 152	8 069
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	41 687	26 152
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Лиходиевский Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	2 399	4 096	-	(3 977)	2 518
	5250	за 2022г.	5 143	11 969	(2 906)	(11 807)	2 399
в том числе:							
Дымовая труба на кот.№10 (инв. №0000377)	5241	за 2023г.	322	-	-	-	322
	5251	за 2022г.	322	-	-	-	322
3.2.12 Модерн.кот.№11.Технич.переворуж.системы газопотр.Контейнер (7500*2300*2500мм)	5242	за 2023г.	397	-	-	-	397
	5252	за 2022г.	-	397	-	-	397
3.2.12 Модерн.кот.№11 Установа Котла КВЖГ-200 с двумя горелками "Темп"УГТ-100 №1 в контейнере	5243	за 2023г.	168	-	-	-	168
	5253	за 2022г.	-	168	-	-	168
3.2.12 Модерн.кот.№11 Установа Котла КВЖГ-200 с двумя горелками "Темп"УГТ-100 №2 в контейнере	5244	за 2023г.	168	-	-	-	168
	5254	за 2022г.	-	168	-	-	168
3.2.12 Модерн.кот.№11 Установа Котла КВЖГ-200 с двумя горелками "Темп"УГТ-100 №3 в контейнере	5245	за 2023г.	168	-	-	-	168
	5255	за 2022г.	-	168	-	-	168
Проектные работы на установку когенерационной установки суммарной мощностью 9 МВт. кот№3	5246	за 2023г.	1 000	-	-	-	1 000
	5256	за 2022г.	-	1 000	-	-	1 000
4.1.4.Проектирование и установка приборов учета тепловой энергии на котельных №1	5247	за 2023г.	-	58	-	-	58
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
4.1.5.Проектирование и установка приборов учета тепловой энергии на котельных №2	5248	за 2023г.	-	77	-	-	77
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
4.1.2.Проектирование и установка узла учета расхода газа на котельной №5	5249	за 2023г.	-	68	-	-	68
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
4.1.3.Проектирование и установка узла учета расхода газа на котельной №1		за 2023г.	-	50	-	-	50
		за 2022г.	-	-	-	-	-
4.1.6.Проектирование и установка приборов учета тепловой энергии на котельных №5		за 2023г.	-	21	-	-	21
		за 2022г.	-	-	-	-	-
3.2.15Мод.кот№5Тех.переворуж.сист.газопотребл.Проекти устан.котлаP=10,0МВт с прогрес.газ.горелками		за 2023г.	-	21	-	-	21
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Емкость V20.6 м3 Ф2.5*4.2 с ложементами,патрубками и нержавеющей змеевиком в четыре нитки (кот.№ 7)		за 2023г.	176	37	-	(212)	-
		за 2022г.	176	-	-	-	176
Аквадистиллятор ДЭ-10М (производительность 10л/час)		за 2023г.	-	61	-	(61)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Насос Wilo MH405-1/10/E/3-380-50-2		за 2023г.	-	57	-	(57)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ HP LaserJet Pto 400 M428fw (принтер, сканер, копир)		за 2023г.	-	52	-	(52)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ГАЗОАНАЛИЗАТОР портативный ФП-33 в комплекте с зарядным устройством		за 2023г.	-	55	-	(55)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ HP LaserJet Enterprise (принтер, сканер, копир)		за 2023г.	-	52	-	(52)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Дымсос ДН-12.5х1000(правого вращения)	за 2023г.	-	441	-	(441)	-
Мод.насос.гр.2-ой очереди теплоснаб.кот.№3.Установка насоса блочного и преобраз.частоты (Насос)	за 2022г.	-	-	-	-	-
Мод.насос.гр.2-ой очер.теплоснаб.кот№3.Установка насоса блочного и преобраз.частоты(Преобразователь)	за 2023г.	-	1 538	-	(1 538)	-
Насос ВК 2/26 А с дв. 4,0/1500 (котельная № 9)	за 2022г.	-	-	-	-	-
Преобразователь частоты VFD550 CP43S-21 (55kW/380V) кот2 ЦТП	за 2023г.	-	679	-	(679)	-
Частотный преобразователь (7.5 кВт 3ф 400В), встроенный тормозной ключ VFD075CP43B-21(1) кот№10	за 2022г.	-	-	-	-	-
Частотный преобразователь (7.5 кВт 3ф 400В), встроенный тормозной ключ VFD075CP43B-21(2) кот№8	за 2023г.	-	77	-	(77)	-
Частотный преобразователь (7.5 кВт 3ф 400В), встроенный тормозной ключ VFD075CP43B-21(3) кот №9	за 2022г.	-	-	-	-	-
Частотный преобразователь (7.5 кВт 3ф 400В), встроенный тормозной ключ VFD075CP43B-21(4) кот №11	за 2023г.	-	352	-	(352)	-
Частотный преобразователь (7.5 кВт 3ф 400В), встроенный тормозной ключ VFD075CP43B-21(5) кот №5	за 2022г.	-	-	-	-	-
Швонарезчик ELMOS EBF-16.24 15л.с 500 мм е70 531(двигатель Lifan)	за 2023г.	-	56	-	(56)	-
Автоматический блочно-модульный котлоагрегат ТЕХНОТЕРМ-ИНОКС-1000 (2*500кВт)	за 2022г.	-	-	1 826	-	-
Котельная№1 инв№00572	за 2023г.	-	-	-	-	-
Котельная№1 инв№00572	за 2022г.	-	-	1 080	-	-
Электродвигатель АМН22М2У2 90кВт 380/660В, IM1001, IP23	за 2023г.	-	-	-	-	-
Электродвигатель АМН22М2У2 90кВт 380/660В, IM1001, IP23	за 2022г.	-	-	67	-	(67)
Реконструкция тепловой сети по территории ЦТП "Дон" по инвест программе	за 2023г.	-	-	-	-	-
Реконструкция тепловой сети по территории ЦТП "Дон" по инвест программе	за 2022г.	-	4 239	-	(4 239)	-
3.2.8 Модерниз-ия системы теплоснабжения кот №17 установка Емкости запаса воды V=36 м3	за 2023г.	-	-	-	-	-
3.2.9 Модерн-ия насосн.гр.кот №7 Установка экон-х насосов:Насос 1К150-125-315с30.0х1500	за 2022г.	-	406	-	(406)	-
3.2.9 Модерн-ия насосн.гр.кот №7 Установка экон-х насосов:Насосный агр.1К 80-50-200с15.0х3000	за 2023г.	-	-	-	-	-
3.2.9 Модерн-ия насосн.гр.кот №7 Установка экон-х насосов:Насосный агр.1К 80-50-200с15.0х3000	за 2022г.	-	247	-	(247)	-
3.2.7 Модерниз-ия системы горячего водоснабжения кот №4 установка бака-аккумулятора V=260 м3	за 2023г.	-	-	-	-	-
3.2.7 Модерниз-ия системы горячего водоснабжения кот №4 установка бака-аккумулятора V=260 м3	за 2022г.	-	2 662	-	(2 662)	-
3.2.11Модер.сист.гор.водоснаб.кот№3 установка Насосного агрегатора Wilo IL 150/390-7/5/4	за 2023г.	-	-	-	-	-
3.2.11Модер.сист.гор.водоснаб.кот№3 установка Расходомер электромангнитный ПРЭМ Ду 150-ГФ Кл. D	за 2022г.	-	1 249	-	(1 249)	-
3.2.11Модер.сист.гор.водоснаб.кот№3 установка Расходомер электромангнитный ПРЭМ Ду 150-ГФ Кл. D	за 2023г.	-	-	-	-	-
3.2.11Модер.сист.гор.водоснаб.кот№3 установка Расходомер электромангнитный ПРЭМ Ду 150-ГФ Кл. D	за 2022г.	-	146	-	(146)	-

3.2.11Модер. сист.гор. водоснаб. кот№3 перевод в водогр. реж. котла№6 ДКВР10/13 инв 00631	за 2023г.	-	-	-	-
Экспертиза пром. безопасности док-ии кот.№17(ГРУ,ШРП, когенерац.устан.)\узел учета газа\инв.№00-00130	за 2022г.	-	211	-	(211)
	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	80	-	(80)
3.2.11Модер. сист.гор. водоснаб. кот№3 установка Преобразователь частоты ESQ 75-90 кВт	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	250	-	(250)
система видеонаблюдения	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	239	-	(239)
Программно-аппаратный комплекс на базе процессора Athlon-3000G	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	66	-	(66)
Эл.двигатель АИР200L2БУ1 380/660 IM1001 45 кВт	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	77	-	(77)
Контактор IEK КТУ 51853 реверс 185А 400В АС/3	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	40	-	(40)

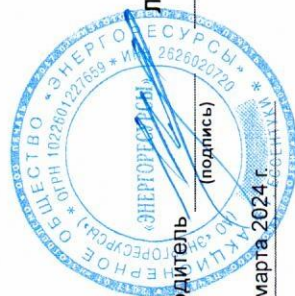
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	3 674	11 557	80
Котел паровой ДКВР 10/13 №6	5261	-	-	80	-
Котел водогрейный ДКВР-10-13	5262	-	-	211	-
Система видеонаблюдения	5263	-	-	1 672	-
Тепловая сеть от котельной №2 по ул. Вокзальная 37а протяженностью 6861м и сеть ГВС -3316м камеры 141шт	5264	-	-	239	-
Насосный агрегат Wilo IL 150/390-75/4	5265	-	-	4 239	-
Преобразователь частоты ESQ 75-90 кВт	5266	-	-	1 249	-
Расходомер электромагнитный ПРЭМ Ду 150-ГФ Кл. D	5267	-	-	250	-
Резервуар стальной вертикальный цилиндрический 260м3	5268	-	-	146	-
Емкость запаса воды V=36 м3	5269	-	-	2 662	-
Насос центробежный консольный 1К150-125-315 с 30,0х1500		-	-	406	-
Насосный агрегат 1К 80-50-200 с 15,0х3000 (СЗЭМО)		-	-	247	-
Дымосос ДН-12.5х1000(правого вращения)		441	-	156	-
Емкость V20.6 м3 Ф2.5*4.2 с ложементами, патрубками и нержавеющей змеевиком в четыре нитки (кот.№ 7)		212	-	-	-
Преобразователь частоты VF-101-P132-0250-A-14-E20-N-H VERA DRIVE		679	-	-	-
Насос BL 125/240-132/2		1 538	-	-	-
Насос Wilo MH1405-1/10/E/3-380-50-2		57	-	-	-
Насос BK 2/26 А с дв. 4,0/1500		77	-	-	-
Преобразователь частоты VFD550 CP43S-21 (55kW 380V)		352	-	-	-
Частотный преобразователь (7,5 кВт 3ф 400В), встроенный тормозной ключ VFD075CP43B-21(1)		56	-	-	-
Частотный преобразователь (7,5 кВт 3ф 400В), встроенный тормозной ключ VFD075CP43B-21(2)		63	-	-	-

Частотный преобразователь (7.5 кВт 3ф 400В), встроенный тормозной ключ VFD075CP43B-21(3)	83		
Частотный преобразователь (7.5 кВт 3ф 400В), встроенный тормозной ключ VFD075CP43B-21(4)	56		
Частотный преобразователь (7.5 кВт 3ф 400В), встроенный тормозной ключ VFD075CP43B-21(5)	60		
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	5 834	5 890	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 942	704	31 441
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	2 911	126	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	56 108	54 776	62 660
	5288	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Лиходиевский Александр
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
Пиходиевский Александр
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель _____
Лиходиевский Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
																за 2023г.	за 2022г.		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	472 159	(84 444)	27 108	8 278	(55 558)	(5 398)	1 780	(10 652)	(11 819)	(11 819)	(11 819)	-	-	-	446 614	(82 664)	
	5530	за 2022г.	460 082	(73 792)	65 371	6 742	(48 217)	(11 819)	(10 652)	(10 652)	(11 819)	(11 819)	(11 819)	-	-	-	472 159	(84 444)	
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5511	за 2023г.	273 091	(84 369)	27 108	539	(18 171)	(6)	1 780	(10 653)	(10 653)	(10 653)	(10 653)	-	-	-	282 561	(82 589)	
	5531	за 2022г.	228 327	(73 716)	62 915	-	(13 925)	(4 226)	(10 653)	(10 653)	(10 653)	(10 653)	(10 653)	-	-	-	273 091	(84 369)	
	5512	за 2023г.	4 231	(75)	-	-	(2 180)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 051	(75)	
	5532	за 2022г.	5 903	(76)	202	-	(1 874)	-	1	-	-	-	-	-	-	-	4 231	(75)	
	5513	за 2023г.	194 837	-	-	7 739	(35 207)	(5 392)	-	-	-	-	-	-	-	-	162 002	-	
	5533	за 2022г.	225 934	-	2 254	6 742	(32 500)	(7 593)	-	-	-	-	-	-	-	-	194 837	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	(82)	-	-	-	82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	472 159	(84 444)	27 108	8 278	(55 558)	(5 398)	1 780	(10 652)	(11 819)	(11 819)	(11 819)	X	-	-	446 614	(82 664)	
	5520	за 2022г.	460 082	(73 792)	65 371	6 742	(48 217)	(11 819)	(10 652)	(10 652)	(11 819)	(11 819)	(11 819)	X	-	-	472 159	(84 444)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

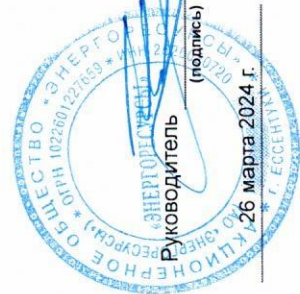
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	370 554	287 890	374 767	290 323	366 228	292 436
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	370 479	287 890	374 692	290 323	366 228	292 436
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	75	-	75	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	778 031	362 080	49 074	(376 712)	(1 477)	-	-	25	811 021
	5580	за 2022г.	773 690	507 937	2 576	(487 409)	(18 763)	-	-	-	778 031
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	748 455	359 874	47 272	(365 874)	(1 433)	-	-	-	788 294
	5581	за 2022г.	742 845	505 268	1 829	(482 771)	(18 716)	-	-	-	748 455
авансы полученные	5562	за 2023г.	3 018	258	-	-	(23)	-	-	-	3 253
	5582	за 2022г.	3 233	-	-	(168)	(47)	-	-	-	3 018
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	15 458	1 789	1 802	(5 378)	-	-	-	25	13 696
	5583	за 2022г.	17 766	1 373	747	(4 428)	-	-	-	-	15 458
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	11 100	159	-	(5 460)	(21)	-	-	-	5 778
	5586	за 2022г.	9 846	1 296	-	(42)	-	-	-	-	11 100
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	778 031	362 080	49 074	(376 712)	(1 477)	X	-	25	811 021
	5570	за 2022г.	773 690	507 937	2 576	(487 409)	(18 763)	X	-	-	778 031

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	682 485	613 446	496 543
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	682 485	613 446	496 543
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Лиходиевский Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

26 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	373 638	335 647
Расходы на оплату труда	5620	131 157	119 420
Отчисления на социальные нужды	5630	38 608	34 461
Амортизация	5640	15 766	14 467
Прочие затраты	5650	12 465	11 532
Итого по элементам	5660	571 634	515 527
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	571 634	515 527

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

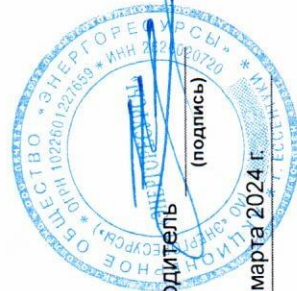


Руководитель (подпись)
Лиходиевский Александр
Владимирович
 (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 264	15 942	(13 482)	(2 270)	6 454
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	6 264	15 942	(13 482)	(2 270)	6 454



Лиходиевский Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

26 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	5 311	5 311
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Лиходиевский Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)



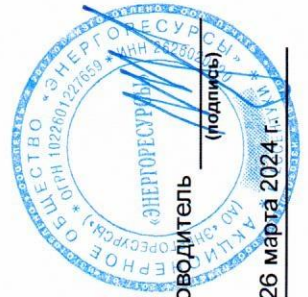
Руководитель

(подпись)

26 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		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					
в том числе:					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Лиходиевский Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

26 марта 2024 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 www.energoresours.ru 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 2023 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: Межрайонная ИФНС России №15 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.

Среднесписочная численность работников предприятия за 2023 год составила 337,4 человек (за 2022 г. – 348,5 человек; за 2021г.- 343,9 человека). Численность работающих на отчетную дату - 308,0 человек. (на 31.12.2022г.-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 2023 год на тепловую энергию, поставляемую потребителям, подключенным к тепловым сетям для АО «Энергоресурсы» установлены Постановлением Региональной тарифной комиссией Ставропольского края от 28.11.2022 г. № 86/2. Тарифы на услуги горячего водоснабжения установлены Постановлением Региональной тарифной комиссией Ставропольского края от 28.11.2022 г. № 86/4.

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 03.06.2022 по 29.06.2023 (основание – протокол об итогах голосования на годовом общем собрании акционеров АО «Энергоресурсы» от 03.06.2022):

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

С 30.06.2023 по настоящее время (основание – протокол об итогах голосования на годовом общем собрании акционеров АО «Энергоресурсы» от 30.06.2023) состав директоров следующий:

1. Голоскоков Дмитрий Юрьевич;
2. Егоров Эдуард Анатольевич;
3. Низамутдинов Дмитрий Барыевич;
4. Хмелевская Наталья Станиславовна;
5. Щербак Елена Викторовна.

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. по 31.03.2023г. генеральным директором являлась Низамутдинова Анна Геннадиевна.

С 01.04.2023г. по настоящее время руководство Обществом осуществляет генеральный директор Лиходиевский Александр Владимирович.

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

Так, в период с 03.06.2022 по настоящее время (основание - протокол об итогах голосования на годовом общем собрании акционеров АО «Энергоресурсы» от 03.06.2022 и 30.06.2023) членами ревизионной комиссии являются:

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 06.06.2023г. –103, в том числе: физических лиц – 102 и юридических лиц – 1.

1.5. Информация об аудиторе.

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 01.01.2023г. по 31.12.2023г. велся непрерывно. Бухгалтерская отчетность АО «Энергоресурсы» составлена в соответствии с положениями учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2023 год, утверждена приказом генерального директора АО «Энергоресурсы» от 30.12.2022г. № 289.

Учетная политика для целей налогового учета на 2023 год, утверждена приказом генерального директора АО «Энергоресурсы» от 30.12.2022г. № 290.

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.

Отчетность составлена на основании данных, содержащихся в регистрах бухгалтерского

учета. Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом проведена инвентаризация активов и финансовых обязательств.

Отчетность подготовлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

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

Руководствуясь Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество с 01.01.2022г. применило альтернативный способ перехода на указанные ФСБУ, без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской 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.

В бухгалтерском учете по переоцененной стоимости учитываются основные средства по группам: здания; сооружения; машины и оборудование (кроме офисного); транспортные средства; земельные участки. Переоценка основных средств была проведена по состоянию на 31.12.2021г. с отражением переоцененной стоимости в соответствии с п.17 ФСБУ 6/2020, произведен пересчет первоначальной стоимости и накопленной амортизации, пересмотрены сроки полезного использования.

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 одновременно скорректировало балансовую стоимость основных средств на начало отчетного периода - 2022 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Капитальные вложения. С отчетности за 2021 год незавершенные капитальные вложения отражаются в отчетности в составе прочих внеоборотных активов. По состоянию на 31.12.2023г. капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке предусмотренным МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

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.

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

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, включая покупную стоимость, расходы на транспортировку, доставку и иные расходы. Отпуск материалов в производство и иное выбытие осуществляется по средней стоимости.

Финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе относятся к краткосрочным обязательствам, 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 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», 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. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

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

Раздел: Активы баланса Изменение значений актива баланса

Наименование показателей	Изменение значений актива баланса			тыс.руб.	
	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	2023 к 2022 Прирост «+», уменьшение «-»	2022 к 2021 Прирост «+», уменьшение «-»
АКТИВ					
I.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	255 103	266 614	269 726	-11 511	-3 112
Финансовые вложения	271	3	3	+268	0
Отложенные налоговые активы	49 210	50 575	58 228	-1 365	-7 653
Прочие внеоборотные активы	2 518	2 399	5 186	+119	-2 787
Итого по разделу I	307 102	319 591	333 143	-12 489	-13 552
II.ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	14 678	12 665	15 292	+2 013	-2 627
Дебиторская задолженность	363 950	387 715	386 290	-23 766	+1 425
Денежные средства	41 687	26 152	8 069	+15 535	+18 083
Прочие оборотные активы	133	160	5	-27	+155
Итого по разделу II	420 448	426 692	409 656	-6 244	+17 036
БАЛАНС	727 550	746 283	742 799	-18 733	+3 484

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.

Внеоборотные активы Общества. По состоянию на 31.12.2023г. отмечается снижение стоимости внеоборотных активов на – 12 489 тыс.руб. (за счет снижения балансовой стоимости основных средств и размера отложенных налоговых активов).

3.1. Основные средства (стр.1150 Баланса)

Расшифровка стр.1150 «Основные средства» Баланса (в тыс.руб.)

Наименование показателей	на 31.12.2023	на 31.12.2022	2023 к 2022 Прирост «+», уменьшение «-»
Счет 01.01 Основные средства в организации	369 252	365 493	+3 759
Счет 02.01 Амортизация основных средств	119 983	104 768	+15 215
Счет 01.03.Арендованное имущество	7 273	6 602	+671
Счет 02.03. Амортизация арендованного имущества	1 439	712	+727
Итого строка 1150 «Основные средства»	255 103	266 614	-11 511

В 2023 году произошло увеличение стоимости основных средств на 3 977 тыс. руб., в том числе:

- на сумму 3674 тыс.руб. в результате модернизации систем теплоснабжения и горячего водоснабжения, проводимых в рамках мероприятий инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2020-2024гг. и ввода в эксплуатацию нового оборудования;

- на сумму 303 тыс.руб. приобретенных объектов основных средств.

Снижение стоимости произошло на 218 тыс.руб. в связи с выбытием основных средств в результате списания по причине физического и морального износа.

В составе объектов основных средств числятся 5 объектов, выведенных из эксплуатации и не используемых в производственной деятельности Общества, остаточная стоимость по которым на 31.12.2023г. составила 2 911 тыс.руб. и 1 земельный участок.

Учет арендованного имущества.

- предмет аренды (лизинга)- транспортное средство (Экскаватор). Условиями договора лизинга предусмотрен выкуп лизингового имущества со сроком окончания договора- июль 2024г.

- земельные участки под котельными по договорам аренды. Окончание сроков аренды 2066г. - 2067г. В связи с изменением (увеличением) стоимости аренды земельных участков (в связи с увеличением их кадастровой стоимости) с 01.01.2023г. произведен перерасчет стоимости арендуемого имущества с увеличением справедливой стоимости права пользования активом и увеличением стоимости обязательств по аренде. Арендванное имущество непосредственно используется в производственной деятельности Общества. Стоимость права пользования аренды погашается посредством амортизации.

3.2. Финансовые вложения (стр.1170 Баланса)

В составе финансовых вложений учитываются обыкновенные акции ПАО Сбербанк. По состоянию на 31.12.2023г., в соответствии с Разделом 6 «Финансовые вложения» Учетной политики на 2023г., произведена корректировка стоимости 1000 акций. Текущая рыночная стоимость определена по данным торгов на биржевой площадке фондового рынка ПАО "Московская Биржа ММВБ-РТС". Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений отнесена на финансовые результаты (в составе прочих доходов). Акции относятся к долгосрочным финансовым вложениям исходя из срока обращения свыше 12 месяцев.

3.3. Отложенные налоговые активы (стр. 1180 Баланса)

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.

За 2023 год произошло снижение стоимости отложенных налоговых активов на 1 365 тыс.руб., за счет снижения убытка прошлых лет в размере 1660 тыс.руб.

Основную долю (85,1%) в величине сформированных отложенных налоговых активов составляют суммы отложенного налога на прибыль в размере 41864 тыс.руб., в результате полученного по данным налогового учета убытка прошлых лет, подлежащего переносу на будущее.

3.4. Прочие внеоборотные активы (стр.1190 Баланса)

По состоянию на 31.12.2023г. в составе прочих внеоборотных активов учтены незавершенные капитальные вложения стоимостью 2518 тыс.руб. По состоянию на 01.12.2023г. проведена годовая инвентаризация объектов незавершенного строительства, по результатам которой в 2024г. будут проведены ряд мероприятий, в том числе будет осуществлена установка

оборудования, согласно выполненным в 2023 году проектам, в связи с продлением инвестиционной программы на 2020-2023 годы на 2024 г.

Наименование показателей	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	2023 к 2022 Прирост «+», уменьшение «-»	2022 к 2021 Прирост «+», уменьшение «-»
Прочие внеоборотные активы,	2 518	2 399	5 186	+119	-2787
в т.ч.					
Оборудование к установке	-	-	1 826	-	-1826
Вложения во внеоборотные активы	2 518	2 399	3 317	+119	-918
Расходы будущих периодов	-	-	43	-	-43

Затраты Общества на строительство, модернизацию и реконструкцию объектов основных средств за период 2021г.- 2023г. составили 18 157 тыс.руб.

Наименование показателей	тыс.руб.			
	За 2023г.	За 2022г.	За 2021г.	Итого за период 2021г.- 2023г.
Затраты на строительство (реконструкцию, модернизацию) объектов основных средств	3 974	10 706	3 477	18 157
Из них введено в эксплуатацию (приняты к учету в качестве объектов основных средств или увеличена стоимость ОС в результате достройки, модернизации)	3 674	11 557	1 478	16 709

В рамках реализации мероприятий инвестиционной программы Обществом проводится модернизация основных производственных фондов с целью замены нерентабельного морально устаревшего оборудования, находящегося в эксплуатации более 30 лет, обеспечения уровня надежности системы теплоснабжения, улучшения технико-экономических показателей на основании инвестиционной программы АО «Энергоресурсы» на 2020-2024гг., утвержденной приказом Министерства ЖКХ СК от 29 августа 2023 г. №1429 «Об утверждении изменений в инвестиционную программу АО «Энергоресурсы» в сфере теплоснабжения на 2020-2024 годы, утвержденную приказом министерства жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края от 01 августа 2019 г. №201»

Оборотные активы Общества. По состоянию на 31.12.2023г. отмечается снижение стоимости оборотных активов на – 6 244 тыс.руб. (за счет снижения дебиторской задолженности и прочих оборотных активов).

3.5. Запасы (стр.1210 Баланса)

Стоимость материально-производственных запасов составила 14 678 тыс.руб., стоимость запасов увеличилась на 2 013 тыс.руб., в том числе в связи со снижением созданного по состоянию на 31.12.2022г. резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Корректировка суммы резерва отражена в составе прочих доходов. 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).

Расшифровка стр.1210 «Запасы» Баланса (в тыс.руб.)

Наименование показателей	на 31.12.2023	на 31.12.2022	Отклонение за 2023г.
Материалы	16 336	14 740	+1 596
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	- 1 658	- 2 075	+417
Итого Запасы	14 678	12 665	+2 013

3.6. Дебиторская задолженность (стр.1230 Баланса).

Сумма дебиторской задолженности АО «Энергоресурсы» по строке 1230 Баланса на конец 2023 года (за минусом резерва по сомнительным долгам) составила 363 950 тыс.руб., доля дебиторской задолженности составляет 87% в оборотных активах. За 2023 год снижение дебиторской задолженности составило 23 766 тыс.руб.

Расшифровка стр.1230 «Дебиторская задолженность» Баланса (в тыс.руб.)

Наименование показателей	на 31.12.2023	на 01.01.2023	Отклонение за 2023г.
Дебиторская задолженность, всего	446.614	472.159	-25 545
<i>в том числе по показателям:</i>			
Расчеты с покупателями и заказчиками	282 561	273 091	+9 470
Расчеты по претензиям	157 936	182 466	-24 530
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	441	9 732	-9 291
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	2 051	4 231	-2 181
Расчеты по налогам и сборам	3589	2 628	+960
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	36	11	+25
Итого дебиторская задолженность	446.614	472 159	-25 545
Резервы по сомнительным долгам	-82 664	-84 444	-1 780
Дебиторская задолженность с учетом резерва по сомнительным долгам (строка 1230)	363. 950	387. 715	-23 766

Фактическая дебиторская задолженность (без учета резерва сомнительных долгов) по состоянию на 31.12.2023г. составила 446 614 тыс.руб. , что в сравнении с 2022г. снизилась на сумму в размере 25 545 тыс.руб. (или на -5,4%). Снижение задолженности произошло по расчетам по претензиям; по расчетами с прочими дебиторами (кредиторами) и по авансам выданным поставщикам.

По состоянию на 31.12.2023 года дебиторская задолженность по основной деятельности (теплоснабжение, горячее водоснабжение) составила 360,8 млн. руб., что на 8,6 млн руб. меньше задолженности по состоянию на 31.12.2022г.

Дебиторская задолженность по основной деятельности (теплоснабжение, горячее водоснабжение) за 2021-2023 гг. (в тыс. руб.)

Период	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12. 2020г.	отклонение 2023/2022	отклонение 2022/2021	отклонение 2021/2020
Дт-задолженность	360 757	369 335	346 390	461 808	-8 578	+22 945	-115 418
<i>в том числе:</i>							
Население	205 611	206 056	177 916	173 915	-445	+28 140	+4 001
Юридические лица	155 146	163 279	168 474	287 893	-8 133	-5 195	-119 419

Основным фактором снижения дебиторской задолженности в 2023 году стала работа по инвентаризации контрагентов и проведение списаний дебиторской задолженности.

В 2023г. с баланса Общества списана дебиторская задолженность безнадежная (нереальная) ко взысканию по ликвидированным контрагентам, исключенных из ЕГРЮЛ, банкротов юридических и физических лиц, на основании актов государственных органов, судебных решений и в связи с истечением срока исковой давности. За счет средств созданного в течение 2023г. резерва по сомнительным долгам, была списана дебиторская задолженность в размере 18 624 тыс.руб.(по юридическим лицам на сумму 11 983 тыс.руб.; по физическим лицам на сумму 6 641 тыс.руб.).

Информация по потребителям услуг теплоснабжения, горячего водоснабжения (в тыс.руб.)

Наименование потребителя (абонента)	Задолженность на 31.12.2023	Задолженность на 31.12.2022	Прирост «+» (снижение «-») задолженности
Дебиторская задолженность за услуги теплоснабжения, горячего водоснабжения, всего,	360 757	369 335	-8 578
<i>в том числе:</i>			
Население	205 611	206 056	-445
Бюджет	5 086	6 681	-1595
Управляющие компании, ТСЖ	83 130	95 127	-11997
Прочие потребители	66 930	61 471	+5459
<i>в том числе Санаторий "Украина" Филиал ГЛПУ "Санаторий имени Н.А. Семашко"</i>	<i>56 119</i>	<i>50 834</i>	<i>+5285</i>

По состоянию на 31.12.2023г. отделом сбыта Общества проведена инвентаризация дебиторской задолженности, подтвержденная актами сверок взаимных расчетов.

По итогам инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г. в бухгалтерском учете создан резерв сомнительных долгов в размере 82 664 тыс.руб. по дебиторской задолженности сомнительной к погашению. 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.

Информация по крупным должникам, включенным в состав резерва по сомнительным долгам.

Наименование должника	Сумма требований, тыс.руб.	Примечание
ООО «Обслуживающая компания «Уют»	15 860 788,80	Находится в стадии банкротства
ООО «Управляющая компания «Управдом»	14 014 659,06	Находится в стадии банкротства
ООО «Жилищный стандарт»	10 549 895,39	Находится в стадии банкротства
ООО «Жилфонд»	2 879 687,30	Находится в стадии банкротств
ТСЖ «Дружба-2007»	2 020 521,89	Находится в стадии ликвидации
ООО «Взаимодействие»	2 040 174,17	Находится в стадии банкротства
ТСЖ «Сфера»	1 253 661,42	Находится в стадии ликвидации
ООО «НАТЭК»	4 436 925,40	Срок исковой давности

В составе дебиторской задолженности учитывается задолженность по признанным и присужденным судом должникам пеней за несвоевременное и (или) не полное внесение платы за коммунальные услуги, процентов за пользование чужими денежными средствами, а также сумм возмещения расходов по госпошлине.

Период	на 31.12. 2023г.	на 31.12. 2022г.	на 31.12. 2021г.	на 31.12. 2020г.	отклонение 2023/ 2022	отклонение 2022/ 2021	отклонение 2021/ 2020
Дт-зadолженность	27 787	30 787	30 526	35 047	-3000	+261	-4521
<i>в том числе:</i>							
Население	15 292	16 506	18 319	16 903	-1214	-1813	+1416
Юридические лица	12 495	14 281	12 207	18 144	-1786	+2074	-5937

Меры, принимаемые Обществом по снижению дебиторской задолженности:

За период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г. Обществом проведена следующая работа по принудительному взысканию дебиторской задолженности:

в судебные инстанции подано 1411 исковых заявлений (в том числе заявлений о выдаче судебных приказов) на общую сумму 116 430,7 тыс.руб., из которых:

- в арбитражный суд подано 43 исковых заявлений о взыскании с юридических лиц дебиторской задолженности на сумму 51 173 тыс.руб.

- в суды общей юрисдикции подано 1 368 исковых заявлений о взыскании с физических лиц дебиторской задолженности на сумму 65 257,7тыс.руб.

За период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г. на принудительное исполнение направлено 1 062 исполнительных документов (ИД) на сумму 33 366 тыс.руб., в том числе:

- 1 030 ИД в отношении должников-физических лиц на сумму 31 077 тыс. руб.
- 32 ИД в отношении должников- юридических лиц на сумму 2 289 тыс. руб.

3.7. Прочие оборотные активы (стр.1260 Баланса)

Отражены расходы будущих периодов в части расходов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты в размере 133 тыс.руб.

Раздел: Пассив баланса **Изменение значений пассива баланса** тыс.руб.

Наименование показателей	На 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	2023 к 2022 Прирост «+», уменьшение «-»	2022 к 2021 Прирост «+», уменьшение «-»
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал	77	77	77	0	0
Переоценка внеоборотных активов	226 524	226 580	226 808	-56	-228
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-332 495	-280 903	-281 430	- 1 592	+527
Итого по разделу III	-105 894	-54 246	-54 545	-51 648	+299
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Отложенные налоговые обязательства	12 590	12 232	12 528	+358	-296
Прочие обязательства	3 336	3 960	5 046	-624	-1 086
Итого по разделу IV	15 926	16 192	17 574	-266	-1 382
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность	811 021	778 031	773 690	+32 990	+4341
Доходы будущих периодов	42	42	0	0	+42
Оценочные обязательства	6 455	6 264	6 080	-191	+184
Итого по разделу V	817 518	784 337	779770	+33 181	+4567
БАЛАН	727 550	746 283	742 799	-18 733	+3 484

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

3.8. 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.

3.9. Переоценка внеоборотных активов (стр.1340 Баланса)

По состоянию на 31.12.2023г. по строке 1340 Баланса отражена сумма добавочного капитала Общества в размере 226 524 тыс.руб., сформированного в результате прироста стоимости внеоборотных активов в результате дооценки основных средств.

В 2023г. произведено списание суммы переоценки по выбывшим (списанным) основным средствам в размере 56 тыс.руб.

3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр.1370 Баланса).

По результатам деятельности Общества за 2023г. получен убыток в размере 51648 тыс.руб.

Расшифровка стр.1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Баланса (в тыс.руб.)

Наименование показателей	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Прибыль, подлежащая распределению	198 048	197 992	197 465
Убыток, подлежащий покрытию	-530 543	-478 895	-478 895
Итого строка 1370	-332 495	-280 903	-281 430

Взаимосвязка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах:

Бухгалтерский баланс	Отчет о финансовых результатах
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) стр. 1370 (на 31.12.2023г. - на 31.12.2022г.)	Чистая прибыль (убыток) стр.2400
(332 495- 280 903)= -51 592 тыс.руб.	-51 648 тыс.руб.

Разница между строкой 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса отчетного и предыдущего периода составила -51 592 тыс.руб.

Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах за 2023г. составила -51648 тыс.руб. Отклонение между Бухгалтерским балансом и Отчетом о финансовых результатах в размере -56 тыс.руб. за счет операций по списанию основных средств.

3.11. 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.

Долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2023г. в размере 15926 тыс.руб. состоят из:

- отложенных налоговых обязательств в размере 12590 тыс.руб. (стр.1420 Баланса). За 2023 год произошло увеличение стоимости отложенных налоговых обязательств на сумму в размере 358 тыс.руб.
- и прочих обязательств по объектам операционной (финансовой) аренды в размере 3336 тыс.руб. Обязательства по аренде уменьшаются.

3.12. Краткосрочные обязательства в размере 817 518 тыс.руб. состоят из кредиторской задолженности, доходов будущих периодов и оценочных обязательств.

Сумма кредиторской задолженности на конец 2023 года составила 811 021 тыс.руб.

Расшифровка кредиторской задолженности (строка 1450 и 1520 Баланса) (в тыс.руб.)

Наименование показателей	На 31.12.2023	на 01.01.2023	Отклонение за 2023г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	745 961	746 323	-362
Расчеты с покупателями заказчиками (авансы полученные)	3 904	3 622	+282
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	10 333	12 125	-1792
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3 363	3 333	-30
Задолженность перед персоналом	5 508	5 494	+14
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	42 603	7 738	+34865
НДС по авансам и предоплатам	-651	-604	+47
Итого:	811 021	778 031	+32990

Общий рост размера кредиторской задолженности составил 32 990 тыс.руб. (или +4,2%).

В структуре кредиторской задолженности преобладает просроченная задолженность.

В составе кредиторской задолженности существенную долю (92%) занимает задолженность перед поставщиками за предоставленные ресурсы (природный газ, покупная вода, покупная электроэнергия), в размере 739 822 тыс.руб. Основными кредиторами Общества являются ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь», ПАО «Ставропольэнергосбыт», ГУП СК «Ставрополькрайводоканал».

Задолженность перед ресурсоснабжающими организациями

тыс.руб.

Кредитор	На 31.12. 2023	на 31.12. 2022	на 31.12. 2021	На 31.12. 2020	2023 К 2022	2022 К 2021	2021 К 2020
ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь"	604940	586197	554014	745723	+18743	+32183	-191709
АО "Газпром газораспределение Ставрополь"	0	8562	35773	86499	-8562	-27211	-50726
ПАО "Ставропольэнергосбыт"	83620	89641	71483	25628	-6021	+18158	+45855
ГУП СК "Ставрополькрайводоканал"	51262	47701	52039	44544	+3561	-4338	+7495
Итого:	739 822	732 101	713 309	902 394	7721	+18792	-189085

Рост задолженности ресурсоснабжающим организациям за 2022-2023гг. 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 и с 01.12.2023г.)

В целях стабилизации финансового состояния предприятия, улучшения платежеспособности и укрепления расчетно-платежной дисциплины в 2023 году заключены Мировые соглашения с ресурсоснабжающими организациями. Платежи в пользу РСО производятся в соответствии с графиками реструктуризации и утвержденными мировыми соглашениями.

Динамика дебиторской и кредиторской задолженности (в тыс.руб.)

Наименование показателей	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Отклоне ние за 2023г.	Темп роста, %	На 31.12.2021	Отклонен ие за 2022г.	Темп роста, %
Дебиторская задолженность	446 614	472 159	-25 545	-5,4	460 082	+12 077	+2,6
в т.ч. за оказанные услуги теплоснабжения, ГВС	360 757	369 335	-8 578	-2,3	346 390	+22 945	+6,6
Кредиторская задолженность	811 021	778 031	+32 990	+4,2	773 690	+4341	+0,6
в т.ч. за приобретенные ресурсы	739 822	732 101	+7 721	+1,1	713 309	+18792	+2,6

Рост кредиторской задолженности обусловлен недостатком оборотных средств.

Если сравнивать темп роста дебиторской задолженности с темпом роста кредиторской задолженности, то в 2023 году темп роста Кт-задолженности составил 4,2%, что выше показателя по Дт-задолженности на 9,6%.

Рост кредиторской задолженности по Расчетам с прочими кредиторами составил 34865тыс.руб. Рост обусловлен отражением в учете в 2023г. сумм исполнительского сбора в размере 42173 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023г. сумма долга к уплате исполнительского сбора по данным бухгалтерского учета составляет 38822тыс.руб.

Также, в составе Расчетов с прочими кредиторами числится задолженность перед РСО по

взысканным, на основании вступивших в законную силу судебным актам, суммам пени (неустойки) и возмещения расходов по госпошлине в общем размере 3204 тыс.руб.

Заработная плата персоналу начисляется и выплачивается своевременно, кредиторская задолженность в размере 5508 тыс.руб. является текущей по расчетам за вторую половину декабря 2023г.

Общество не имеет налоговой задолженности по состоянию на 31.12.2023г. Кредиторская задолженность перед бюджетом по налогам и страховым взносам в размере 13696 тыс.руб. является текущей (по страховым взносам и НДС- за декабрь 2023г., по налогам- за 4 квартал 2023г.) и подлежит уплате в I квартале 2024г.

3.13. 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 31.12.2023 года проведена инвентаризация остатков неиспользованных дней отпуска по каждому работнику, произведен расчет и определено оценочное обязательство в размере 6 455 тыс.руб.

4. Финансовый результат.

Финансовые результаты деятельности АО «Энергоресурсы» представлены в таблице.

Размер прибыли (убытка)	2023 г.	2022 г.	2021 г.	тыс.руб.	
				2023/ 2022 Прирост «+». Снижение «-»	2022/ 2021 Прирост «+». Снижение «-»
Основные виды деятельности («Прибыль (убыток) от продаж» строка 2200 ОФР)	+11 272	+25 432	+39 265	-14 160	-13 832
<i>в т.ч. по т.п. пласнабжению, ГВС</i>	<i>16 568</i>	<i>29 974</i>	<i>36 853</i>	<i>-13 406</i>	<i>-6 87</i>
<i>от реализации прочих работ, услуг (прочая деятельность)</i>	<i>-5 296</i>	<i>-4 542</i>	<i>+2 412</i>	<i>+754</i>	<i>+2130</i>
Прибыль «+» (убыток «-») до налогообложения (стр.2300 ОФР)	-48 265	+15 460	-16 526	-63725	+31986
Чистая прибыль (убыток) (строка 2400 ОФР)	-51 648	299	-11 371	-51 947	+11 670

В результате осуществления основного вида услуг «теплоснабжения» Обществом за 2023г. получена прибыль в размере 16 568 тыс.руб.

Общий финансовый результат деятельности Общества по итогам 2023 года показал убыток в размере 51 648 тыс.руб.

На финансовый результат повлияли:

1) превышение темпов роста себестоимости над темпом роста выручки на 14,2 млн.руб., в связи с увеличением себестоимости на 56,1 млн.руб.

2) отражение в прочих расходах исполнительского сбора ССП в общем размере 42,2 млн.руб. (за 2023 г. -37,9 млн.руб. и за периоды 2019-2022г.-4,3 млн.руб.);

Общая выручка от реализации услуг теплоснабжения, горячего водоснабжения, прочей деятельности за 2023 год составила 582 906 тыс.руб., общая себестоимость продаж (расходы на выработку тепловой энергии, от горячего водоснабжения, расходов от прочих услуг) составила 571 634 тыс.руб., в результате получена прибыль от продаж в размере 11 272 тыс.руб.

В сравнении с 2022 г.:

- Выручка от реализации услуг возросла на 41 947 тыс.руб. или на 7,7%; (540959)
- Себестоимость продаж увеличилась на 56 107 тыс.руб. или на 10,9 %; (515527)
- Прибыль от продаж снизилась на 14 160 тыс.руб. или на 55,7%.

Наименование	Факт 2022 г.	Факт 2023 г.	Отклонение 2023/2022	Темпы роста (снижения) %
Выручка, тыс. руб.	540 959	582 906	+41 947	+7,7
Себестоимость продаж, тыс. руб.	515 527	571 634	+56 107	+10,9
Валовая прибыль, тыс. руб.	25 432	11 272	-14 160	-55,7
Валовая прибыль, %	4,70	1,93	-2,77	

Снижение прибыли от продаж по отношению к АППГ на 14,0 млн. руб. (факт 2022 г. – 25,4 млн. руб.) обусловлено недостаточностью тарифной составляющей на услуги теплоснабжения для полноценного функционирования АО «Энергоресурсы». Темп роста дохода в 2023 году, по сравнению с 2022 годом, составил **8%**, а рост себестоимости составил **11%**, что в первую очередь связано с увеличением тарифов на газ.

Выручка за услуги теплоснабжения (без учета ГВС), тыс. руб.

Категория потребителей	Факт 2023 г.	Факт 2022 г.	Отклонение, тыс. руб.	Темп прироста, %
Население	386 458	356 481	+29 977	8,4
Прочие потребители	17 956	166 438	+10 518	6,3
Всего	563 414	522 919	+40 495	7,7

Выручка от оказания услуг по теплоснабжению выросла по отношению к АППГ на 40,5 млн. руб. (+ 7,7 %), в том числе по населению - на 30,0 млн. руб.(+8,4 %), по прочим потребителям – на 10,5 млн. руб. (+6,3 %).

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

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

Реализация услуг. Полезный отпуск тепловой энергии по сравнению с 2022 г. снижен на 1,6 тыс. Гкал (факт 2022 г. – 215,6 тыс.Гкал, факт 2023 г. – 214,0 тыс. Гкал) в связи с погодными условиями в IV квартале 2023 года – среднемесячная температура воздуха в ноябре-декабре 2023 года была выше на 1,7°- 2°, чем в 2021-2022 годах. По сравнению с плановыми показателями отпуск ТЭ увеличился на 1,0 тыс. Гкал. Валовая выручка увеличилась на 40,5 млн. руб. по отношению к факту 2022 г. и больше планового показателя на 2,9 млн. руб.

Объем отпуска горячего водоснабжения выше показателя за 2022 г. на 2,45 тм3, ниже планового показателя на 38,51 тм3 (факт – 302,82 тм3, план – 341,32 тм3), в результате не получено выручки за холодную воду для ГВС в размере 2,3 млн. руб. к плану.

В результате по регулируемым видам деятельности валовая выручка увеличена по отношению к 2022 г. на 42,3 млн. руб., при этом себестоимость по отношению к 2022 г. выше на 79,3 млн. руб. По отношению к плану выручка ниже на 9,0 млн. руб. за счет снижения выручки за теплоноситель на 9,5 млн. руб.

Анализ реализации услуг.

Показатели	ед. изм.	Факт 2022 г.	План на 2023 г.	Факт 2023 г.	Отклонение факт 2023 г. к 2022 г.		Отклонение факт 2023 г. к плану 2022 г.	
					абсолютное	прирост, %	абсолютное	прирост, %
Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	215615,64	212940,89	214014,74	-1600,90	-0,74	1073,85	0,50
в т.ч. населению	Гкал	147136,04	152218,6	146964,81	-171,24	-0,12	-5253,80	-3,45
прочим потребителям	Гкал	68479,6	60722,29	67049,94	-1429,67	-2,09	6327,64	10,42
Валовая выручка за услуги теплоснабжения	тыс. руб.	522919,49	560551,47	563409,55	40490,06	7,74	2858,08	0,51
Объем отпуска в сеть горячего водоснабжения	тм3	300,37	341,326	302,82	2,45	0,82	-38,51	-11,28
Валовая выручка за услуги по горячему водоснабжению	тыс. руб.	15872,26	20055,83	17720,69	1848,43	11,65	-2335,14	-11,64
Объем воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источников тепловой энергии (теплоноситель)	м3	1003,28	137020	906,34	-96,94	-9,66	-136113,66	-99,34
Валовая выручка за теплоноситель	тыс. руб.	64,2	9569,06	63,30	-0,90	-1,40	-9505,76	-99,34
Всего валовая выручка по регулируемым видам деятельности	тыс. руб.	538855,95	590176,36	581193,54	42337,59	7,86	-8982,82	-1,52
Себестоимость по регулируемым видам деятельности	тыс. руб.	478299,79	563598,68	557600,37	79300,58	16,58	-5998,31	-1,06
Финансовый результат по регулируемым видам деятельности	тыс. руб.	29964,35	26577,68	23593,17	-6371,18	-21,26	-2984,51	-11,23

В результате финансовый результат по регулируемым видам деятельности – прибыль в размере 23,4 млн. руб. без учета доходов за повышающий коэффициент по горячему водоснабжению (0,55 млн. руб.).

5.1. Анализ прибыли от продаж.

тыс. руб.

Показатели	Факт 2022 г.	Факт 2023 г.	Отклонение 2023 г. к 2022 г.	
			абсолютно е	прирост %
Выручка всего, в том числе:	540959	582906	41947	7,75
- по теплоснабжению	522920	563414	40494	7,74
- по горячему водоснабжению	15872	17716	1844	11,62
- по прочим видам деятельности	2102	1713	-389	-18,51
- по реализации теплоносителя	64	63	-1	-1,56
- подключение к системе теплоснабжения	1		-1	-100,00
Себестоимость продаж, в том числе:	480420	532049	51629	10,75
- по теплоснабжению	459697	509275	49578	10,78
- по горячему водоснабжению	15872	17721	1849	11,65
- по прочим видам деятельности	478	4998	4520	945,61
- по реализации теплоносителя	56	55	-1	-1,79
- подключение к системе теплоснабжения	15		-15	-100,00
Валовая прибыль (убыток)	60539	50857	-9682	-15,99
Управленческие расходы, в том числе:	35107	39585	4478	12,76
- по теплоснабжению	33248	37566	4318	12,99
- по прочим видам деятельности	1855	2019	164	8,84
- подключение к системе теплоснабжения	4		-4	-100,00
Прибыль (убыток) от продаж, в том числе:	25432	11272	-14160	-55,68
- по теплоснабжению	29975	16573	-13402	-44,71
- по горячему водоснабжению		-5	-5	
- по прочим видам деятельности	-4533	-5304	-771	17,01
- по реализации теплоносителя	8	8	0	0,00
- подключение к системе теплоснабжения	-18		18	-100,00

Выручка всего по отношению к 2022 г. увеличилась на 41,9 млн. руб., (на 7,75 %), при этом себестоимость с учетом управленческих расходов (факт 2022 г. – 515,5 млн. руб., в 2023 г. – 571,6 млн. руб.) увеличилась на 56,1 млн. руб. (на 10,88 %). Валовая прибыль за 2023 г. составила 11,27 млн. руб., что на 14,6 млн. руб. меньше показателя 2022 г.

5.2. Анализ себестоимости.

тыс. руб.

Показатели	2023 г.		Отклонение план/факт 2023 г.	Факт 2022 г.	Отклонение 2023г./2022г.
	План	Факт			
СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ (20+25+26 счета)	573 442,38	571 638,54	-1 803,84	515 674,26	55 964,27
<i>Имущество до 40 тыс. руб. ст. 254 п.3</i>	388,80	685,32	296,52	314,20	371,11
<i>Работы (услуги) производственного характера ст.254 п.б</i>	4 484,32	2 513,37	-1 970,95	2 725,88	-212,51

<i>Сырье и материалы ст.254 п.1</i>	1 782,67	1 320,36	-462,31	1 370,51	-50,15
<i>Топливо, вода и энергия всех видов на технологические цели ст.254 п.5 в том числе:</i>	350 022,49	356 594,58	6 572,09	325 131,60	31 462,97
ГСМ	1 864,03	1 633,86	-230,17	1 739,53	-105,67
Расходы на услуги водоснабжения	30 678,64	28 167,48	-2 511,16	27 233,74	933,74
Расходы на услуги водоотведения	214,40	190,90	-23,50	195,72	-4,82
Электроэнергия	48 501,74	49 178,37	676,63	44 334,30	4 844,08
Газ	268 763,68	277 423,95	8 660,27	251 628,31	25 795,64
<i>Расходы, не принимаемые для целей налогообложения</i>	630,00	811,81	181,81	360,00	451,81
<i>Расходы на страхование ст.263</i>	145,00	91,60	-53,40	51,22	40,38
<i>Затраты на оплату труда ст.255</i>	127 594,70	131 161,26	3 566,56	119 419,89	11 741,37
Оплата по договорам ГПХ	386,16	353,56	-32,60	64,37	289,19
Оплата труда	113 264,52	115 752,53	2 488,01	104 512,52	11 240,01
Резерв отпуска	11 476,07	12 487,23	1 011,16	9 986,05	2 501,17
Добровольное медицинское страхование	2 467,95	2 567,95	100,00	4 856,95	-2 289,00
<i>Арендная плата ст.264 п.1 пп.10</i>	208,00	127,34	-80,66	235,07	-107,73
<i>Обеспечение нормальных условий труда ст.264 п.7</i>	1 730,40	1 405,21	-325,19	1 508,22	-103,01
<i>Почтово-телеграфные расходы</i>	824,76	1 027,14	202,38	788,80	238,34
<i>Расходы (прочие) ст.264 п.1</i>	6 475,76	4 488,67	-1 987,09	5 589,03	-1 100,36
<i>Налоги и сборы</i>	3 202,81	3 217,49	14,68	3 239,44	-21,95
<i>Командировочные расходы</i>	146,29	76,14	-70,15	139,91	-63,77
<i>Капитальный ремонт ст.260</i>	13 110,30	8 142,80	-4 967,50	2 676,83	5 465,97
<i>Текущий ремонт</i>	7 699,50	4 382,50	-3 317,00	3 423,27	959,23
<i>Амортизация</i>	16 033,61	15 764,52	-269,09	14 466,93	1 297,58
<i>Страховые взносы</i>	37 537,97	38 355,58	817,61	34 233,44	4 122,15
<i>Освоение природных ресурсов</i>	1 425,00	1 472,84	47,84		1 472,84

Себестоимость по всем видам деятельности увеличилась на 55,96 млн. руб. по отношению к АППГ (на 10,85 %), по отношению к плану себестоимость ниже на 1,8 млн. руб.

Наибольшее увеличение себестоимости произошло по следующим статьям затрат, тыс. руб.:

Наименование статьи	Факт 2022 г.	Факт 2023 г.	План 2023 г.	Отклонение	
				Факт 2023/2022	К плану на 2023 г.
Газ	251 628	277 424	268 764	25 796	8 660
Электроэнергия	44 334	49 178	48 502	4 844	677
Капитальный ремонт	2 677	8 143	13 110	5 466	-4 968
Страховые взносы	34 233	38 356	37 538	4 122	818
Затраты на оплату труда, в том числе:	119 420	131 161	127 595	11 741	3 567
- фактически начисленная заработная плата	114 563	128 593	125 127	14 030	3 467
- добровольное медицинское страхование	4 857	2 568	2 468	-2 289	100

Увеличение расходов по себестоимости произошло по следующим причинам:

- Газ

✓ по отношению к АППГ увеличение расходов на газ составило 25,8 млн. руб., по отношению к плану увеличение на 8,7 млн. руб., что напрямую связано с увеличением тарифов на газ с 01.07.2022 г. около 4% с 01.12.2023 г. на 9%, увеличением специальной надбавки за транспортировку газа с 0.01.2023 г. на 181,0 % (в 2022 г. – 120,99 руб./1000 м³, с 01.01.2023 г. – максимальная стоимость в зависимости от объемов потребления газа – 339,87 руб./1000 м³). По отношению к плану увеличение на 8,7 млн. руб., в связи с формированием бюджета доходов и расходов от фактического показателя объемов полезного отпуска и удельного потребления газа за 2020-2022 г.

✓ при этом отмечается положительная динамика в целом по предприятию в части приведения удельного расхода газа в 2023 году 156,80 кут/Гкал по сравнению с 2022 годом 160,15 к нормативным значениям, утвержденным Министерством УЖКХ Ставропольского края, и доведенными РТК СК в тариф АО «Энергоресурсы». Этому послужило своевременное проведение режимной наладки котлов, приведшее к оптимальному режиму работы котельных, следующим фактором явилось экономное расходование и снижение потребления энергоресурсов согласно, доведенных до эксплуатационного персонала планов по расходу природного газа, электрической энергии и воды в соответствии утвержденными нормативами.

В 2023 году за двенадцать месяцев расход газа составил 35 821 032,00 м³, в 2022 году 36 839 221,00 м³. Снижение расхода газа составило 2,76% относительно 2022 года, связанное со снижением потребляемой тепловой энергии на 1600,90 Гкал, с соблюдением установленного режима работы котлоагрегатов, согласно режимным картам.

- Электроэнергия

✓ по отношению к плану на 0,7 млн. руб. в связи с продлением отопительного сезона до конца апреля (учитывалось окончание сезона 15 апреля, окончание – 26 апреля) и увеличением удельного потребления по отношению к выработке теплоэнергии.

✓ по отношению к АППГ увеличение расходов на электроэнергию составило 4,8 млн. руб. в связи с увеличением тарифа на электроэнергию с 01.07.2022 г. около 4 % и с 01.12.2023 г. на 9 %.

✓ Так же в связи с жалобами на качество теплоносителя в 2023 году на группу МКД по ул.Октябрьская,337 по котельной №6 в отопительный период был включен дополнительный насос; на котельной №3 в связи с жалобами на несоответствие температуры горячей воды нормам был установлен дополнительно насос ГВ

- Капитальный ремонт

✓ по отношению к АППГ увеличение расходов составило 5,5 млн. руб. в связи со снятием ареста со счетов Общества с июля 2023 г. и появившейся возможностью приобретения ТМЦ для выполнения капитального ремонта.

- Затраты на оплату труда

✓ по отношению к плану на 3,5 млн. руб. (без учета расходов на добровольное медицинское страхование) в связи с выплатами выходного пособия при увольнении генеральному директору – 2,2 млн. руб., набором персонала на вакансии аппарата управления.

✓ по отношению к АППГ затраты на оплату труда увеличились на 14,0 млн. руб., что так же связано с заполнением вакансий и индексациями заработной платы с 01.07.2022 г. на 8,9 %, с 01.01.2023 г. на 5,05 % для производственного персонала и с 01.07.2023 г. на 5,05 % для инженерно-технических работников.

- страховые взносы

✓ рост на 0,8 млн. руб. (план – 37,5 млн. руб., факт – 38,3 млн. руб.), увеличение по отношению к АППГ на 4,1 млн. руб.

Снижение расходов по себестоимости по отношению к плановым показателям произошло по следующим статьям, тыс. руб.:

Наименование статьи	Факт 2022 г.	Факт 2023 г.	План 2023 г.	Отклонение	
				Факт 2023/2022	К плану на 2023 г.
Метрологические услуги (проверка приборов)	737	385	1 268	-353	-883
Прочие услуги сторонних организаций	560	919	1 519	359	-600
Запчасти на ремонт автотранспорта	593	353	817	-241	-465
Расходы на услуги водоснабжения	27 234	28 167	30 679	934	-2 511
Подготовка кадров и повышение квалификации	297	185	446	-113	-262
Эксплуатационно-техническое обслуживание автотранспорта	192	25	548	-167	-523
Юридические услуги	170	8	680	-163	-672
Текущий ремонт	3 423	4 383	7 700	959	-3 317

✓ **метрологические услуги** на 0,9 млн. руб. (план – 1,3 млн. руб., факт – 0,4 млн. руб.) в связи с приобретением приборов учета;

✓ **прочие услуги сторонних организаций** на 0,6 млн. руб. (план – 1,5 млн. руб., факт – 0,9 млн. руб.) в связи с плановым проведением инвентаризации стационарных источников выбросов загрязняющих веществ в будущем периоде;

✓ **запчасти на ремонт автотранспорта** на 0,5 млн. руб. (план – 0,8 млн. руб., факт – 0,3 млн. руб.);

✓ **расходы на услуги водоснабжения** на 2,5 млн. руб. (план – 30,7 млн. руб., факт – 28,2 млн. руб.);

Эффективная работа проведена по уменьшению сверхнормативных потерь теплоносителя на тепловых сетях. В результате отмечается снижение потребления воды на теплоснабжение. Устранены утечки теплоносителя путем проведения капитального и текущего ремонта по котельным №1, №2, №3, №4

✓ **подготовка кадров и повышение квалификации** на 0,3 млн. руб., в связи с переходом на обучение на удалённом доступе (вебинары);

✓ **эксплуатационно-техническое обслуживание автотранспорта** на 0,5 млн. руб. (план

– 0,5 млн. руб., факт – 0,03 млн. руб.) в связи с переносом приобретения автошин в будущий период;

✓ **юридические услуги** на 0,7 млн. руб. в связи с тем, что в план были включены расходы по оказанию управленческих услуг в юридическом отделе сторонней организацией;

✓ **текущий ремонт** на 3,3 млн. руб. (план- 7,7 млн. руб., факт – 3,4 млн. руб.).

5.3. Выполнение плана капитального и текущего ремонтов, инвестиционной программы

5.3.1. Выполнение капитального и текущего ремонтов за 2023 год тыс. руб.

Наименование видов ремонта	План в тарифе	Факт 2022 г.	Факт 2023 г.	Отклонение 2023 г.	
				к тарифу	к 2022 г.
Капитальный ремонт ст.260	6510,36	2676,83	8142,80	1632,44	5465,97
Капитальный ремонт котельного оборудования	420,47	172,02	6159,94	5739,47	5987,92
Капитальный ремонт зданий	712,16	304,69	0,00	-712,16	-304,69
Капитальный ремонт прочего имущества	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Капитальный ремонт тепловых сетей	4699,54	1922,66	1979,63	-2719,91	56,97
Капитальный ремонт бесхозных тепловых сетей	678,19	277,46	3,23	-674,96	-274,23
Текущий ремонт	3607,1	3423,27	4382,50	775,40	959,23
Аварийно-восстановительные работы	915,73	743,82	2054,14	1138,41	1310,32
Текущий ремонт котельного оборудования	1564,89	1762,72	1414,88	-150,01	-347,83
Текущий ремонт зданий	104,39	86,47	104,31	-0,08	17,84
Текущий ремонт тепловых сетей	1013,9	823,57	787,58	-226,32	-35,99
Текущий ремонт бесхозных тепловых сетей	6,16	5,01	0,00	-6,16	-5,01
Текущий ремонт прочего имущества	2,03	1,69	21,59	19,56	19,90
ИТОГО	10117,46	6100,10	12525,30	2407,84	6425,20

В 2023 году в рамках капитального ремонта проведена масштабная работа по обновлению производственных мощностей – замена изношенного основного котельного оборудования на крупных котельных.

Одними из основных работ являются:

- выполнение подрядным способом - полная замена комплектов конвективных пучков и экранных труб водогрейного котла ДКВр 10/13 №1 на котельной №4 по ул.Никольская,5.

- проведение работ по замене обмуровки водогрейного котла ДКВр 10/13 №3 на котельной №1 по ул.Железноводская,90 с привлечением квалифицированных специалистов.

Основой надежной, бесперебойной и экономичной работы котельных и тепловых сетей является своевременное и качественное проведение профилактических ремонтов и испытаний.

Выполнены основные работы, осуществляемые по графикам ППР, подразделяемые на техническое обслуживание, периодические профилактические работы, плановые (текущие и капитальные) ремонты.

5.3.2. Выполнение мероприятий по инвестиционной программе за 2023 г.

Наименование мероприятия инвестиционной программы	Период выполнения мероприятия	Фактически й год выполнения мероприятия	Стадия выполнения*, %	Утверждено на 2023 год, тыс.руб.	Профинансировано в 2023 году, тыс.руб.	% выполнения
Приобретение экскаватора-погрузчика TLB825-RM VIN 2252	2020 - 2024		91,5	875,83	880,31	100,5**
Модернизация котельной №5. Техническое перевооружение системы газопотребления. Проектирование и установка водогрейного котла P=10,0 МВт с прогрессивными газовыми горелками	2023 - 2024		0,2	13 164,92	21,48	0,2
Модернизация насосной группы 2-ой очереди теплоснабжения котельной № 3. Установка насоса блочного и преобразователя частоты, мощность 132 кВт.	2023 - 2024	2023	100	2 213,00	2 217,18	100,2***
Проектирование и установка узла учета расхода газа на котельной № 5	2023 - 2024		6,9	920,00	67,60	7,3
Проектирование и установка узла учета расхода газа на котельной № 1	2023 - 2024		5,1	920,00	49,77	5,4
Проектирование и установка приборов учета тепловой энергии на котельных № 1	2023 - 2024		6,2	900,00	58,13	6,5
Проектирование и установка приборов учета тепловой энергии на котельных № 2	2023 - 2024		8,1	900,00	76,67	8,5
Проектирование и установка приборов учета тепловой энергии на котельных № 5	2023 - 2024		2,3	900,00	21,48	2,4
Итого:				20 793,75	3 392,62	16,3

*с учетом средств запланированных на весь период исполнения мероприятия.

** Заключено доп.соглашение к договору лизинга с измененной датой ежемесячной оплаты и увеличенной из-за этого ежемесячной суммы платежа.

***На весь период 2023 -2024 гг исполнения мероприятия запланировано 2 252,00 тыс.руб., т.е. средств потрачено меньше запланированных на данное мероприятие.

У всех мероприятий инвестиционной программы, запланированных на исполнение в 2023 году, срок окончания 2024 год, помимо этих мероприятий на 2024 год ничего не запланировано.

На котельной № 3 модернизация была выполнена с опережением графика.

Лизинг по экскаватору-погрузчику оплачивается в срок и в середине 2024 года он перейдет в собственность АО «Энгерресурсы».

По остальным мероприятиям одним из обязательных этапов является подготовка проектной документации, что было сделано либо собственными силами, либо с привлечением подрядной организации. Закупка и установка оборудования будет осуществлена в 2024 году, на который запланировано выполнение оставшихся мероприятий в связи с продлением инвестиционной программы на 2020-2023 годы на 2024 г.

5.4. Анализ фонда оплаты труда.

тыс. руб.

Вид расчета	Факт 2022 г.	Факт 2023 г.	Прирост «+», уменьшение «-» к факту 2022 г.		Структура расходов, %	
			тыс. руб.	%	2022 год	2023 год
Справочно: среднесписочная численность, ед.	348,5	343,9	-4,6	-1,3		
Оплата по должностному окладу, часовой тарифной ставке	72 099,80	80 231,48	8 131,68	11,3	62,5	63,0
Доплаты	8 319,30	9 436,48	1 117,18	13,4	7,2	7,4
Оплата работы в праздничные и выходные дни, сверхурочная работа	2 993,20	3 313,22	320,02	10,7	2,6	2,6
Премия	20 063,10	20 268,16	205,06	1,0	17,4	15,9
Оплата отпусков	10 935,90	11 392,90	457,0	4,2	9,5	8,9
Прочие выплаты	867,02	2754,48	1887,46	217,7	0,8	2,2
Итого:	115 278,32	127 396,72	12 118,4	10,5	100,0	100,0

Всего фонд оплаты труда увеличился по отношению к АППГ на 12,1 млн. руб. Увеличилась оплата по часовой тарифной ставке и должностному окладу на 8,1 млн. руб. в связи с индексацией заработной платы и заполнением вакантных должностей в подразделениях для совершенствования штатной структуры и устранения часов переработки персонала.

Среднемесячный размер оплаты труда работников предприятия за 2023 г. составил 30,87 тыс.руб.

6. Анализ прочих доходов и расходов.

Динамика прочих доходов и расходов разнонаправлена. За 2023 год сумма прочих доходов (строка 2340 ОФР) составила 20302 тыс.руб., сумма прочих расходов (строка 2350 ОФР) составила 80785 тыс.руб. сальдо прочих доходов и расходов показало убыток в размере 60483 тыс.руб.

Превышение сумм прочих расходов над прочими доходами обусловлено:

- начислением расходов по взысканным суммам исполнительского сбора ССП (42173тыс.руб.);

-размером списания Дт задолженности (не покрытой за счет средств резерва по сомнительным долгам) (5015 тыс.руб.);

-пени (неустойки), предъявленные РСО за нарушение сроков оплаты по договорам ресурсоснабжения (3094 тыс.руб.).

6.1. Информация о наиболее существенных статьях прочих доходов (стр.234 ОФР)

Существенную долю в структуре доходов составляют штрафы, пени к получению за нарушение договорных отношений -8 188 тыс.руб. или 40%.

Показатели	Факт 2023г. (тыс. руб.)	Факт 2022г. (тыс. руб.)	2023/2022 Прирост «+», уменьшение «-»
Прочие доходы, в том числе:	20 302	36 588	-16 286
Прибыль прошлых лет	451	20 093	-19 642
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	4 900	4 900	0,00
Пени начисленные за нарушение договорных обязательств, возмещение причиненного ущерба	8 188	6 541	+1 647
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	0	2000	+2000
Оценочные обязательства	2 687	0	+ 2687

Снижение прочих доходов на 16,3 млн. руб. по отношению к АППГ, в связи с выявлением в 2022г. кредиторской задолженности с истекшим в 2019г. сроком исковой давности и перерасчетом прибыли за 2019г. в размере 18,4 млн. руб.

6.2. Информация о наиболее существенных статьях прочих расходов (стр.2350 ОФР)

Показатели	Факт 2023г. (тыс. руб.)	Факт 2022г. (тыс. руб.)	2023/2022 Прирост «+», уменьшение «-»
Прочие расходы, в том числе:	80 785	46 083	+34 702
Расходы, связанные с уплатой исполнительского сбора	37 903	0,00	+39 908
Резервы по сомнительным долгам	16 766	19376	- 2610
Убытки прошлых лет	6 630	7 749	-1 119
Штрафы, пени к уплате (получению) за нарушение договорных обязательств, возмещение причиненного ущерба	3 094	1 770	+1 324
Штрафы, пени (прочие)	3 806	767	+3039
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	0	2075	+2075
Расходы по списанию дебиторской задолженности (пени, госпошлина)	5 015	2449	+2 566
Судебные расходы (компенсация)	1 298	2 161	-863
Госпошлина	1 210	343	+867
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	-	4187	- 4187

В структуре прочих расходов за 2023г. существенную долю, от общей суммы расходов, составили:

- 47%- расходы, связанные с уплатой исполнительского сбора -37 903 тыс.руб.;
- 21%- резервы по сомнительным долгам - 16 766 тыс.руб.;
- 8,5% - штрафы, пени – 6900 тыс.руб.;
- 8%- убытки прошлых лет.

Увеличение прочих расходов на 34,7 млн.руб. по отношению к АППГ в связи с начислением исполнительского сбора ССП за 2023 г. в размере 37,9 млн руб. и за периоды 2019г.-2022г. в размере 4,3 тыс.руб. – всего 42,2 млн.руб.; увеличением расходов по списанию дебиторской задолженности по отношению к АППГ на 2,6 млн. руб.; увеличением расходов на штрафы, пени к уплате (получению) за нарушение договорных обязательств на 1,3 млн. руб., начисленными пенями по налогу на прибыль, в связи с доначислением налогооблагаемых доходов и налога на прибыль за 2019 г.

Проценты к уплате (стр.2330 ОФР)

тыс. руб.

Показатели	Факт 2023г.	Факт 2022г.	2023/2022 Прирост «+», уменьшение «-»
Процентные расходы	422	477	-55

В связи с применением с 2022г. ФСБУ 25/2018 «Учет аренды» рассчитывается сумма дисконтированных арендных платежей. Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам за 2023 год составила 422 тыс.руб. (строка 2330 ОФР).

Налог на прибыль (стр.2410 ОФР)

Текущий налог на прибыль составил 1 660 тыс.руб. Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2023г. составила 16 600 тыс.руб.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль УРНнП	+	Постоянный налоговый расход (+) /доход(-)	+	Изменение отложенных налоговых активов и обязательств	=	+	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) ТНнП
-9 652 925,17		13 036 385,28		-1 723 474,73		(-)	1 659 985,38

7. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств (тыс.руб.).

Наименование денежных потоков	2023г.	2022 г.	2023/2022 Прирост «+», уменьшение «-»
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления всего, в том числе:	499 515	440 780	+58735
<i>от продажи продукции, работ, услуг</i>	490 467	430 864	+59600
<i>прочие поступления</i>	8 070	7 583	+487
Платежи всего, в том числе:	481 445	420 078	+61 367
<i>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	271 874	238 274	+33 600
<i>оплата труда, включая НДФЛ и страховые взносы</i>	167 394	146 796	+20 598
<i>налоговые платежи</i>	6 714	15 051	-8 337
<i>прочие платежи</i>	35 463	19 957	+15 506
Сальдо денежных потоков от текущих операций	18 070	20 702	-2 632

Поступления от покупателей и заказчиков отражаются за минусом НДС. По отношению к 2022 г. поступления от покупателей возросли на 58 735 тыс. руб., платежи по текущим операциям увеличились на 61 367 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 19 113 тыс.руб.

Сведения об уплаченных суммах налогов, взносов и сборов в 2023г.

Наименование налога, сбора	Сумма, тыс.руб.
Налог на добавленную стоимость	43 631,48
Налог на прибыль	2 557,28
Налог на имущество	2 733,50
Транспортный налог	39,36
Земельный налог	162,36
Государственная пошлина	1 221,66
Страховые взносы	38 908,63
Итого	89 254,27

8. Информация по сегментам

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

9. Государственная помощь

Государственная помощь АО «Энергоресурсы» в 2023 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 в период с 17.07.2021г. по 16.03.2023г.	-	-
3	Низамутдинова Анна Геннадиевна	Лицо являющееся единоличным исполнительным органом акционерного общества в период с 17.03.2023г. по 31.03.2023г., с 03.04.2023 по 16.02.2024 – первый заместитель генерального директора		
4	Лиходиевский Александр Владимирович	Лицо являющееся единоличным исполнительным органом акционерного общества в период с 01.04.2023 по настоящее время		
5	Егоров Эдуард Анатольевич	Лицо которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества: член Совета директоров акционерного общества с 30.06.2023 по настоящее время	25,22	25,22
6	Хмелевская Наталья Станиславовна	Член Совета директоров акционерного общества с 30.06.2023 по настоящее время	-	-

7	Голоскоков Дмитрий Юрьевич	Член Совета директоров акционерного общества в период с 30.06.2023 по настоящее время	-	-
8	Щербак Елена Викторовна	Член Совета директоров общества с 03.06.2022 по настоящее время	-	-
9	Лебедева Алла Валерьевна	Член Совета директоров общества с 03.06.2022 по 29.06.2023	-	-
10	Уткин Андрей Алексеевич	Член Совета директоров общества с 03.06.2022 по 29.06.2023	-	-
11	Костюченко Виктор Владимирович	Лицо которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества до 06.06.2023, член Совета директоров общества с 03.06.2022 по 29.06.2023	25,22	25,22
12	ГУП СК Крайтеплоэнерго	Лицо которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества	22,49	22,49
13	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
14	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 01.01.2023 по 31.12.2023
2	Костюченко Виктор Владимирович	Лицо оказывало 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 06.06.2023 Член СД с 03.06.2022 по 29.06.2023
3	Собчук Артем Алексеевич	Лицо оказывает на Общество значительное влияние в силу владения более 20% голосов, приходящихся на его голосующие акции	С 01.01.2023 по 31.12.2023

		(доли)	
4	Олейко Богдан Любомирович	Лицо оказывает на Общество значительное влияние в силу владения более 20% голосов, принадлежащих на его голосующие акции (доли), а также путем участия в Совете директоров	С 01.01.2023 по 31.12.2023
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 по настоящее время 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	ЕИО с 16.07.2021 по 16.03.2023
7	Низамутдинова Анна Геннадиевна	Лицо оказывает значительное влияние на общество в силу возможности определения его решений путём осуществления полномочий единоличного исполнительного органа, а также путем осуществления полномочий заместителя генерального директора	ЕИО с 17.03.2023 по 31.03.2023, с 03.04.2023 по 16.02.2024 первый заместитель генерального директора
8	Лиходиевский Александр Владимирович	Лицо оказывает значительное влияние на общество в силу возможности определения его решений путём осуществления полномочий единоличного исполнительного органа	ЕИО с 01.04.2023 по настоящее время
9	Егоров Эдуард Анатольевич	Лицо в силу владения более 20% голосов, принадлежащих на его голосующие акции (доли), а также путем участия в Совете директоров	Член СД с 30.06.2023 по настоящее время
10	Хмелевская Наталья Станиславовна	Лицо оказывает значительное влияние на общество в силу возможности определения его решений путем участия в Совете директоров	Член СД с 30.06.2023 по настоящее время
11	Голоскоков Дмитрий Юрьевич	Лицо оказывает значительное влияние на общество в силу возможности определения его решений путем участия в Совете директоров	Член СД с 30.06.2023 по настоящее время
12	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
13	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 29.06.2023

14	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 29.06.2023
15	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
16	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
17	Садыков Сергей Акрамджанович	Путем осуществления полномочий советника генерального директора по связям с общественностью	С 06.09.2022 по 24.11.2023
18	Згонников Евгений Владимирович	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
19	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 30.11.2023

Размер вознаграждений, выплаченный членам Совета директоров АО «Энергоресурсы» в 2023 году составил в сумме 1 522 500 руб.

Взаимоотношения с основным управленческим персоналом в 2023г. осуществлялись в рамках трудовой деятельности. К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, первый заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по экономике и финансам, финансовый директор, заместитель генерального директора по безопасности, советник генерального директора, советник генерального директора по связям с общественностью. Вознаграждения генерального директора и основного управленческого персонала состоят из заработной платы, определяемой в соответствии с трудовым договором. Общий размер вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу (7 чел.) в 2023г. составил 9 562 тыс.руб., сумма страховых взносов, начисленных на суммы выплат составила 2 566 тыс.руб. В 2022г. (5 чел.) составил 4 432 тыс.руб., сумма страховых взносов, начисленных на суммы выплат составила 1 176 тыс.руб.

Сделки между взаимозависимыми лицами (контролируемые сделки) в 2023 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 2023 год составлялась с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете.

Общество испытывает недостаток оборотных средств для финансирования текущей деятельности. 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 4 последних финансовых года тыс.руб.

Наименование показателей	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Чистые активы	-105 894	-54 246	-54 545	-252 717
Уставный капитал+ Переоценка ОС	226 601	226 657	226 885	80 654
Недостаточность чистых активов	332 495	280 903	281 430	333 371

Общество имеет отрицательное значение Чистых активов - по состоянию на 31.12.2023г. размер составил -105 494 тыс.руб. Стоимость чистых активов определяется как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации и величиной принимаемых к расчету обязательств организации.

Рост отрицательного показателя ЧА за 2023год составил 51648 (или на 95,2%). Причиной снижения стоимости ЧА явился убыток Общества за 2023г. (за счета роста себестоимости и прочих расходов- пояснения раскрыты в соответствующих разделах записки).

Динамика показателя чистых активов за 4 года значительно менялась.

Показатель	Отклонение 2023/2022	Отклонение 2022/2021	Отклонение 2021/2020
Чистые активы	Рост отрицательного показателя на 51648 тыс.руб.	Снижение отрицательного показателя на 299 тыс.руб.	Снижение отрицательного показателя на 198172 тыс.руб.

При наличии отрицательных чистых активов Общество не имеет нарушений требований законодательства, полностью выполняются обязательства Общества по оплате труда перед работниками, по платежам в бюджет по налогам и страховым взносам. Общество получает доход, позволяющий расплачиваться с кредиторами, в том числе погашая задолженность в рамках исполнения мировых соглашений.

В целях увеличения показателя стоимости Чистых активов и способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность Обществом в течение 2021-2023 гг. проведены следующие мероприятия:

1. переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2021г. (стоимость чистых активов увеличилась на сумму в размере 178625 тыс.руб.);
2. полученной по итогам 2022г. прибылью в размере 299 тыс.руб.;
3. ликвидация неликвидных активов из состава дебиторской задолженности;
4. списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
5. реструктуризация задолженности путем заключения мировых соглашений с РСО по погашению кредиторской задолженности;

6. инвентаризация отсуженной дебиторской задолженности;
7. инвентаризация исполнительных документов по физическим лицам-должникам, работа со службой судебных приставов;
8. инвентаризация задолженности по лицевым счетам физических лиц, выявление безнадежной ко взысканию дебиторской задолженности;
9. инвентаризация статей баланса, выявление недостоверных данных, отраженных в бухгалтерском учете в предыдущих отчетных периодах и внесение исправлений и корректировок.
10. сформированы, в соответствии с законодательством, и отражены в учете резервы: по сомнительным долгам; под снижение стоимости ТМЦ; текущего и капитального ремонта; отпусков.
11. проводятся мероприятия по реконструкции и модернизации котельных и систем теплоснабжения.

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

- увеличение оборотных средств путем увеличения доходов и сбора денежных средств;
- соблюдение бюджетных планов движения денежных средств с целью исполнения платежных обязательств;
- снижение просроченной дебиторской задолженности, улучшение исковой работы, в т.ч. мероприятий по досудебному истребованию задолженности, по реструктуризации задолженности, по списанию дебиторской задолженности, по судебному производству;
- инвентаризацию дебиторской и кредиторской задолженности по лицевым счетам абонентов;
- работу со службой судебных приставов по исполнительным документам;
- контроль расходов на оплату труда;
- проведение технической инвентаризации зданий и сооружений (тепловых сетей), постановкой на кадастровый учет и проведением переоценки;
- работу с исполнителями коммунальных услуг (УК, ТСЖ, ТСН) по обязанности организации ими коммерческого учета тепловой энергии, установке общедомовых приборов учета в МКД.

С целью снижения издержек при эксплуатации систем теплоснабжения:

- ремонт и замена изношенных систем теплоснабжения с целью улучшения качества поставляемых ресурсов и снижения сверхнормативных потерь;
- замена и ремонт насосов с целью оптимизации расходов на покупку электрической энергии;
- проведение мероприятий по энергоэффективности котельных;
- выполнение мероприятий инвестиционной программы;
- реализация материалов, запасных частей и оборудования, выведенных из эксплуатации;
- 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 2023г.) и до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год не произошли хозяйственных операций и событий,

которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2023г.

13. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

Общая экономическая ситуация в РФ может повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества в связи с удорожанием материалов, необходимых для ремонта и замены трубопроводов и оборудования и ростом неплатежеспособности населения.

1. Основными факторами риска, непосредственно связанными с финансово-хозяйственной деятельностью Общества являются финансовые риски:

- риски неплатежей потребителей по оплате поставляемых ресурсов в значительной степени влияют на финансовое состояние Общества. Общество на постоянной основе ведет работу по увеличению сбора денежных средств и снижению дебиторской задолженности. Так, уровень сбора денежных средств за оказанные услуги в 2023г. составил 98,8% (по населению -99,1%). Среднегодовой уровень сбора платежей за оказанные услуги теплоснабжения и ГВС за 2023г. составил почти **99%, что является самым высоким показателем за последние 3 года.**

Уровень сбора денежных средств (основное производство) 2021-2023гг.

Период	Начислено, тыс. руб.	Оплачено, тыс. руб.	Уровень сбора ДС, %
2020г.	548 455	519 194	94,7
<i>в т.ч. население</i>	<i>356 970</i>	<i>329 199</i>	<i>92,2</i>
2021г.	627 463	606 198	96,6
<i>в т.ч. население</i>	<i>408 054</i>	<i>396 957</i>	<i>97,3</i>
2022г.	646 627	610 136	94,4
<i>в т.ч. население</i>	<i>428 32</i>	<i>397 548</i>	<i>92,8</i>
2023г.	697 432	688 780	98,8
<i>в т.ч. население</i>	<i>466 556</i>	<i>462 356</i>	<i>99,1</i>

Кроме того, Общество проводит оценку дебиторской задолженности по срокам ее возникновения и принимает меры по снижению просроченной дебиторской задолженности.

- риски снижения объемов получаемых доходов в зависимости от погодных условий;
- риски, связанные с регулирование тарифов. Опережающий рост тарифов на газ и электроэнергию и сдерживание роста тарифов на тепловую энергию повлияло на финансовый результат деятельности Общества. Недостаточность тарифной составляющей на услуги теплоснабжения влияет на полноценное функционирование Общества;

- расходы по обслуживанию и аварийному ремонту тепловых вводов, являющихся муниципальной собственностью городского округа города-курорта Эссентуки. Общество, являясь гарантирующим поставщиком ресурсов и с целью непрерывного обеспечения населения города-курорта теплом и горячей водой, в течение 2023г. вынуждено несло расходы по обслуживанию и ремонту тепловых вводов в многоквартирные дома без обеспечения доходной составляющей (данные расходы не включаются в тариф в рамках тарифного законодательства). Таким образом, предприятие вынуждено отвлекало собственные средства на содержание не принадлежащего Обществу недвижимого имущества. Суммы понесенных расходов предъявлены к возмещению собственнику имущества в судебном порядке.

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

2. Риски способные оказать незначительное влияние на финансово- хозяйственную деятельность Общества связаны с введением внешних санкций и частичной мобилизации граждан в связи с проведением специальной операции на территории Украины:

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

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

3. Правовые риски. В целях управления правовыми рисками в Обществе руководством ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

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.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

26.03.2024г.



Лиходиевский А.В.

Ясинская Н.А.