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

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «Энергоресурсы» за 2020 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ

Акционерное общество «Энергоресурсы» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по Ставропольскому краю от 9 января 2017 года, основной государственный регистрационный номер 1022601227659.
Место нахождения Общества: Российская Федерация, 357625 г. Ессентуки ул. Пятигорская 118.
Акционерное общество «Энергоресурсы» создано путем преобразования ОАО «Ессентукская Теплосеть» и является его правопреемником по всем обязательствам.
Дата постановки на налоговый учет- 29 июля 1994 года в Межрайонной ИФНС России № 10 по Ставропольскому краю. АО "Энергоресурсы" присвоен ИНН 2626020720, КПП 262601001.
Уставный капитал Общества на конец 2020 года составляет 76 874,00 руб. и состоит из 5 491 обыкновенных акций номинальной стоимостью 14 руб. каждая. Уставный капитал полностью оплачен.

Среднесписочная численность Общества за период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года составила 288 человек, за период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года – 284 человека.
В 2020 г. ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности и ее подписание несет генеральный директор АО «Энергоресурсы», действующий на основании Устава АО «Энергоресурсы». Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное и полное представление достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности несет главный бухгалтер.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

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

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

Существенность показателя с целью раскрытия его в бухгалтерской отчетности определяется в размере 5% от валюты баланса.
Существенной ошибкой является отклонение более чем на 10% показателя доли статьи, по которой выявлена ошибка, в общем итоге оборотов или валюте баланса.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев.
Объекты основных средств приняты к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).
Общество не производит переоценку основных средств.
В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования в соответствии с определенным по каждому основному средству сроком полезного использования, без применения ускоренной амортизации и понижающих коэффициентов.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу и сроком службы менее 12 месяцев, принятые к учету с 01.01.2011 г., Общество учитывает в составе материально-производственных запасов. В соответствии с учетной политикой для целей налогообложения и п.п. 3 п. 1 ст. 254 Налогового Кодекса РФ стоимость неамортизируемого имущества (от 40 тыс.рублей до 100 тыс.рублей), признаваемого в

бухгалтерском учете объектом основных средств, списывается равными частями в течение срока полезного использования, установленного для целей бухгалтерского учета.

До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу и сроком службы более 12 месяцев. Основные средства, принятые к учету до 01.01.2011 и имеющие стоимость менее 40 тыс. руб. за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств.

Затраты на проведение всех видов ремонтов включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Принятые предприятием сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	5 - 30
Сооружения	7 - 30
Машины и оборудование	2 - 10
Измерительные и регулирующие приборы/устройства	2 - 5
Оргтехника	2 - 5
Вычислительная техника	2
Транспортные средства	3 - 10
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 - 5
Инструменты	2 - 5
Прочие	5

При приобретении объекта основных средств, ранее бывшего в эксплуатации, амортизация начисляется исходя из самостоятельно рассчитанных норм амортизации на основании полученных от продавца документов, подтверждающих срок фактической эксплуатации приобретаемого основного средства.

2.4. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Транспортно-заготовительные расходы включаются в учетную цену МПЗ. Учетная цена на приобретение материально - производственных запасов, закупаемых на внутреннем рынке, формируется на основании суммы, уплачиваемой в соответствии с договором поставщику (продавцу).

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по методу ФИФО.

2.5. Финансовые вложения

Депозиты с конкретным сроком размещения отражаются в Балансе в составе финансовых вложений. Если срок размещения на отчетную дату составляет менее 12 месяцев, указанные финансовые вложения отражаются как краткосрочные.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные предприятием в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Списание расходов будущих периодов может быть полным при наступлении периода, к которому они относятся, или равномерным, если данные расходы относятся к нескольким периодам.

Расходы будущих периодов, связанные с внедрением, адаптацией и модификацией программных средств, списываются в состав расходов текущих периодов равномерно в течение срока полезного использования таких разработок. Учет таких расходов ведется пообъектно. В бухгалтерском балансе такие расходы отражаются следующим образом:
- программное обеспечение и другие расходы со сроком погашения более 12 месяцев отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы»;
- программное обеспечение и другие расходы со сроком погашения менее 12 месяцев отражаются по статье «Прочие оборотные активы»;
- единовременно уплачиваемые страховые премии по договорам на страхование со сроком действия страхового полиса до 12 месяцев отражаются по статье «Дебиторская задолженность».

2.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, показана в отчетности за минусом резервов по сомнительным долгам.
Резерв по сомнительному долгу создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на последнюю дату отчетного периода.

2.8. Кредиты и займы полученные

Учетной политикой предусмотрена возможность получения кредитов и займов.

2.9. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»:

- у Общества существует обязанность, которая является следствием прошлых событий хозяйственной жизни. Исполнения данной обязанности Общество не может избежать;
- существует вероятность, что при исполнении этого оценочного обязательства

произойдет уменьшение экономических выгод (то есть Общество понесет расходы на исполнение данного обязательства);
- величину оценочного обязательства можно обоснованно оценить.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочные обязательства для покрытия предстоящих расходов.

2.10. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность предприятия перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.
Величина изменения в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включены в показатель строки 2412 отчета о финансовых результатах.

2.11. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.
В состав доходов от обычных видов деятельности Общества входит и выручка от предоставления во временное пользование зданий и сооружений, прочего имущества.
Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) и включают в себя:

- суммы кредиторской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- излишки имущества, выявленные при инвентаризации;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

2.12. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, относящиеся к проданным товарам и оказанным услугам, с использованием следующих счетов бухгалтерского учета:
- 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» для учета затрат по обычным видам деятельности;
- 26 «Общехозяйственные расходы» для учета затрат по управленческим расходам.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и распределением тепловой энергии потребителям по г. Ессентуки, обеспечением работоспособности тепловых сетей (в том числе реконструкция, монтаж и ремонт тепловых сетей), обеспечение работоспособности котельных (в том числе реконструкция, монтаж, ремонт котлов и котельного оборудования), эксплуатацию объектов газового хозяйства, производству санитарно-технических работ, по строительству и ремонту зданий и сооружений.

Общехозяйственные расходы признаются Обществом в составе расходов полностью в отчетном периоде (отчетным периодом является месяц).
Показатель «управленческие расходы» используется для накопления расходов, не связанных непосредственно с производственной деятельностью.

В составе прочих расходов учитываются:
- убытки, связанные с выбытием основных средств;
- расходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества;
- недостачи имущества, выявленные при инвентаризации;
- штрафы, пени, неустойки;
- услуги банка;
- госпошлина;
- резерв по сомнительным долгам;
- начисления по дополнительным отпускам согласно коллективному договору;
- земельный налог за участки, не используемые в хозяйственной деятельности;
- возмещение убытков к уплате;
- прочие расходы.

2.13. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в балансе и в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.
Депозиты с конкретным сроком размещения отражаются в составе потоков по текущим операциям обособленно отдельной строкой (свернуто).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.
Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представляются свернуто.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства: статья 1150 Баланса (тыс. руб.):

Пояснения о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений представлены в табличном виде в приложениях 2.1 и 2.2 к балансу (раздел 2 Пояснений). В состав строки 1150 помимо непосредственно основных средств также включены вложения во внеоборотные активы (не введенные в эксплуатацию объекты основных средств, незавершенное строительство).

тыс.руб

№ п/п	Структура строки 1150 баланса	На 31.12.2020 года	На 31.12.2019 года
1	Остаточная стоимость основных средств	99 758	136 888
2	Приобретение основных средств	3 127	1 872
4	Итого:	102 885	138 760

Уменьшение по строке 1150 «Основные средства» на 35 874 тыс. руб. произошло за счет амортизации объектов и реализации 3 шт. Газопоршневых установок JENBACHER JMS 320 на сумму 38 961,66 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года переоценка основных средств не проводилась. Информация об арендованных основных средствах представлена в пункте 4.1 раздела 4 настоящих пояснений и в пункте 2.4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

3.2. Отложенные налоговые активы: статья 1200 Баланса (тыс.руб)

Основание создания временных разниц между НУ И БУ (отложенных налоговых активов)	Стоимость ОНА на 31.12.2019 года	Движение ОНА в 2020 году		Стоимость ОНА на 31.12.2020 года
		создание ОНА	погашение ОНА	
Дебиторская задолженность	460 987			544 218
Материалы	17 759,63			18 144
Денежные средства и денежные эквиваленты	282			80
Прочие оборотные активы	56			831
Итого:	479 084			563 273

Отложенные налоговые активы на конец отчетного периода увеличились на 1 805,5 тыс. руб. в связи с частичным созданием резерва капитального ремонта.

3.3. Структура материально-производственных запасов: статья 1210 Баланса (тыс. руб.):

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп приведена в таблице Раздела 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Увеличение материалов и товаров на 384 тыс. руб. произошло из-за приобретения материалов и оприходования в результате инвентаризации.

3.4. Дебиторская задолженность: статья 1230 Баланса (тыс. руб.):

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблице 5.1 раздела 5 Пояснений к Балансу.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составила 544218,00 тыс. руб. (за минусом резерва по сомнительным долгам 46967,00

Расшифровка дебиторской задолженности :

Контрагент	Сумма задолженности всего, руб.	Сумма резерва, руб.	Дата возникновения задолженности
Прочие			
Ессентукское городское казачье обществоКазачье общество, ул.Маркова,65	53 917,86	0,00	12.13
Панагасов Иван Алексеевич, ул. Октябрьская, 464	12 656,59	0,00	01.12
Хаммедов Джахид Хаммед оглы, переулок Базарный, 3	14 655,79	0,00	01.15
Чихрадзе Людмила Спартаковна, ул. Октябрьская,424	115 905,01	0,00	12.13
Аскеров Руслан Фирудин оглы, Октябрьская, 473	680,03	0,00	12.10
Ващенко Татьяна Влабимировна, ул. Менделеева, 6	15 339,83	0,00	12.07
ЗАО ОСТ, ул. Пятигорская, 116	54 421,07	0,00	01.10
ИП Третьяков Андрей Георгиевич, ул. Белоугольная, 10	28 683,93	0,00	11.10
ООО "Кавказ" ул. Новая, 5а	101 470,76	0,00	03.13
Карапетова Людмила Ивановна, ул.Урицкого, 16	997,81	0,00	01.09
КРИСТИ ООО, ул. Интернациональная, 26	78 185,37	0,00	01.07
Кузнецов Юрий Викторович, ул. Пятигорская, 116	8 020,97	0,00	09.12
Мясищев Михаил Никонорович, ул. Вокзальная, 33а	1 938,06	0,00	07.13
НОУ Ренессанс, ул. Влододарского, 47	35 017,57	0,00	01.10
ООО "Виноградарь" ул. Пятигорская, 129	102 525,71	0,00	02.13
ООО "Корсар" ул. Кисловодская, 24а	1 009,14	0,00	03.13
ООО "Монтажналадка" ул. Энгельса, 44	47 202,00		06.09
ООО "Юность", ул. Энгельса, 42	16 208,82	0,00	03.11
ООО Забота, ул. Пятигорская 114а, 116а	9 230,83	0,00	10.07
ООО СК строитель(вспомог.произв.)	46 000,00	0,00	06.09
ООО СК Стройвиктория, ул. Победы, 2	30 142,10	0,00	03.07
ООО Телеком-Сервис, ул.Октябрьская,444; Д.Роз, 15	12 608,90	0,00	01.10
ОТСЖ Партнер (Прочие расторгнутые) Жил. Дома	61 160,53	0,00	10.06
Попадина О.И. ул. Пятигорская, 116а	1 761,33	0,00	01.08

Сааков Артем Григорьевичул, ул. Баррикадная, 4	7 693,55	0,00	10.10
Санаторий Центросоюз, ул. Гааза, 18	25 170,17	0,00	06.10
Терсенов Георгий Павлович, ул. Пятигорская, 129	46 132,53	0,00	02.13
Турагенство Глобус, ул. Белоугольная, 6	71 591,59	0,00	03.11
Управление ЖКХ ул. Пятигорская, 112а	58 823,83	0,00	01.14
Харатян Айкуш Мехаковна, ул. Советская, 50	15 319,75	0,00	01.11
Черных Лариса Алексеевна, Долина Роз, 23	1 965,26	0,00	12.10
Ябс Виктор Карлович, ул. Новая, 3	31 189,96	0,00	06.07
Леонидис Антигона Петровна	24 593,73	0,00	10.14
МУ УЖКХ и БГ-СЗ	3172	0	01.16
ИП Карпова Т.Ю.	18879	0	12.14
ГБУЗ СК "Ессентукская ГКБ"	186 239,63	0	12.15
Комитет по мунипальной собственности	126 087,39	0	12.13
Управляющие компании		0,00	
Норма-В	75 405,00	0,00	
ООО "Жилищник"	36 752 235,00	36 752 235,00	
ООО "Жилсервисстрой"	89 533 939,00		
ООО "ЖЭУ-4"	4 172 300,00	0,00	
ООО "ОК"УЮТ"	15 921 904,00	0,00	
ООО "Партнер СК"	708 188,00	0,00	02.17
ООО "УО "Управдом"	13 906 143,00	0,00	
ООО СИТИ-СЕРВИС	8 700 968,00	0,00	
СЛАВЯНКА ОАО	35 511,00	0,00	
ТСЖ "Виктория"	155 111,00	0,00	11.16
ТСЖ "Вокзальная 6"	19 525,00	0,00	10.15
ТСЖ "Дружба 2007"	1 803 164,00	0,00	05.16
ТСЖ "Интернациональная 15"	5 330,00	0,00	10.15
ТСЖ "Каштан"	47 986,00	0,00	02.17
ТСЖ "Кедр"	198 777,00	0,00	02.16
ТСЖ "Клен"	1 231 855,00	0,00	12.15
ТСЖ "Лада"	220 764,00	0,00	03.17
ТСЖ "Лермонтова 144"	50 752,00	0,00	03.16
ТСЖ "Металлург"	1 321 625,00	0,00	01.16
ТСЖ "Радуга"	181 412,33	0,00	07.16
ТСЖ "Стимул"	28 184,00	0,00	07.16
ТСЖ "Титова-11"	172 113,00	0,00	05.17
ТСЖ "Яснополянское"	5 747,08	5 747,08	09.15
ТСН в МКД "Октябрьская 422"	64 202,00	64 202,00	03.16
ТСН "Надежда-25" ул. Нелюбина,25	291 649,00	291 649,00	02.17
ТСН "Надежда" 60 лет Октября,2	40 267,00	0,00	04.16
ТСН "Центр"	313 795,00	0,00	11.16
ТСН в МКД "Лермонтова 131"	66 983,00	0,00	02.16
ТСН в МКД "Лето"	115 814,00	0,00	07.15
ТСН в МКД "Маркова 65"	2 792 099,00	2 792 099,00	12.15
ТСН в МКД "Маяковского 24/1"	17 496,00	0,00	01.17

ТСН в МКД "Озерная 4"	170 873,00	0,00	04.17
ТСН в МКД "Яснополянская 27"	18 979,00	0,00	12.15
Дульский Е. Д.	140 045,00	140 045,00	05.10
ООО "Акра"	11 355 840,62	1 811 096,80	02.15
ООО "Ком Трейд"	4 754 011,67	4 754 011,67	12.19
ООО "Экспедиционная Компания "Уголь Трейд"	45644843,43	3 355 935,60	11.20
ВСЕГО:	265308966,03	49967021,15	

3.5. Прочие оборотные активы

№ п/п	Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	Приобретение в лизинг транспорта	831,0	55,6
	Итого:	831,0	55,6

3.6. Уставный капитал: статья 1310 Баланса (тыс. руб.):

Уставный капитал Общества на 31.12.2019 г. равен размеру 76 874,00 руб. и состоит из 5 491 обыкновенных акций номинальной стоимостью 14 руб. каждая. Уставный капитал полностью оплачен.

3.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): статья 1370 Баланса (тыс.руб)

На 01.01.2019 г. непокрытый убыток составил 344150 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2020 г. непокрытый убыток составил 333371 тыс.руб.

3.8. Отложенные налоговые обязательства: статья 1420 Баланса (тыс.руб)

Основание создания временных разниц между НУ И БУ (отложенных налоговых обязательств)	Стоимость ОНО на 01.01.2020	Движение ОНО в 2020 году		Стоимость ОНО на 31.12.2020
		погашение ОНО	создание ОНО	
Резервы сомнительных долгов	78,0	162,5	7433,3	7348,9

Отложенные налоговые обязательства за отчетный период 2020 года увеличились на 7270,9 тыс. руб. и составили 7348,9 тыс. руб. в связи с увеличением разницы при исчислении резерва по сомнительным долгам в целях налогового учета.

3.9. Кредиторская задолженность: статья 1520 (тыс. руб.):

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице Раздела 5 Пояснений к Балансу. Вся кредиторская задолженность является краткосрочной. Расшифровка кредиторской задолженности в разрезе контрагентов представлена в таблице.

	Наименование кредитора	Сумма кредиторской задолженности, тыс.руб	
		На 31.12.2019	На 31.12.2020 г.
	Кредиторская задолженность, всего, в т. ч.	939 030	965 632
	поставщики и подрядчики, в т. ч.		
1	АО "Газпром газораспределение Ставрополь"	90 811, 88	86 471, 20
2	Водоканал	31 546 ,6	44 544 ,7
3	ДОНТЭС		588 ,9
4	ИП Алексов Павел Николаевич	18,3	133,4
5	ИП Гороховский Евгений Владимирович	788,50	185,00
6	ИП Житняков Алексей Олегович	44,00	
7	ИП Костенко С.В.	234,00	
8	ИП Лебедев Игорь Дмитриевич		36,2
9	ИП Панов Николай Юрьевич	35,2	
10	Металл инжиниринг ООО	175,9	13,3
11	ООО "Компас"	196,9	8, 34
12	ООО "Криста"	127,40	12 ,45
13	ООО "Метрологический центр"	46,30	23,00
14	ООО "ОптимЭлектро"	71,7	
15	ООО "ПрофСистемы"	49,5	
16	ООО "Региональный стандарт"	186,22	
17	ООО "РемТехИнжиниринг"		882,63
18	ООО "Технозип"		96,28
19	ООО "Энергоальянс"	2 252,22	
20	ООО БЕТОНСТРОЙ	1 858,5	1 858,5
21	ООО Бизнес ИТ	405,0	8,4
22	ООО Газпром МРГ Ставрополь	755 423,1	745 722, 96
23	ООО Кавказ ТСС	29,97	
24	ООО Котлоресурс	3 832,03	3 832,03
25	ООО ПРОМЭКСПЕРТИЗА	139,15	139,15
26	ООО ТехноДом	17 123,22	17 123,22
27	ООО Фирма "Агроремонтаж"		743,02
28	ООО Хорсъ		215,6
29	ПРОГРЕСС АНО УЦДПО	369,3	36,4
30	Промтехэкспертиза ООО	90,65	90,65
31	Пятигорсктеплосервис ООО	119, 41	
32	Регион-ресурс ООО		27,52
33	СОБР ЧОО	124,29	11,34
34	Ставропольэнергосбыт ПАО		25 627,75
35	СтальТорг ООО	71,89	

36	СтройПроект ООО	100,00	100, 00
37	УФПС СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ(Почта России)	493,99	269,88
38	Факел Плюс ЧОО	49,00	
39	ФБУЗ"Центр гигиены и эпидемиологии в СК в Предгорном районе"	209,89	47,98
40	Эксперт Бизнес Брокер ОООО		205,00
41	ЭКЦ "Дедал" ООО	448,65	
42	Прочая	31 558	36 698

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.20 года составила 965 632 тыс. руб., в том числе кредиторская задолженность:

3.10. Оценочные обязательства: статья 1540 (тыс. руб):

Наименование показателя	**Остаток на 01.01.2020**	**Признано**	**Погашено**	**Списано как избыточная сумма**	**Остаток на 31.12.2020**
Резерв на предстоящую оплату отпусков	2668	10176,4	(10990,8)		3484,00
Итого:	2668,00	10176,4	(10990,8)		3484,00

Резерв по отпускам в 2020 году по сравнению с 2019 годом вырос (на 816 тыс.руб.) по причине не возможности использования сотрудниками в период действия карантина при пандемии COVID-19 накопленных за предыдущие года отпусков.

4.СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

4.1. Арендованные основные средства (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	201 801,54	201 801,54

На счете 001 «Арендованные основные средства» отражены основные средства, полученные Обществом в аренду согласно заключенным с арендодателями договорам аренды. Стоимость арендованных основных средств за 2020г. не увеличилось.

4.2. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение всего	6 630,28	6 630,28
в том числе:		
Горюче-смазочные материалы		
Оборудование	6 630,28	6 630,28

4.3. Бланки строгой отчетности (тыс.руб.)

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
Бланки строгой отчетности всего, в том числе:	12,4	12,4
Трудовые книжки и вкладыши	12,4	12,4
Талоны на бензин		

4.4. Основные средства, сданные в аренду и субаренду

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
Основные средства		

4.5. Материальные ценности в эксплуатации

Наименование показателя	31.12.2020	31 12.2019
Спецодежда и ТМЦ	9 140,33	10 538,9

4.6. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
Безнадежная задолженность		

4.7. Обеспечения обязательств и платежей полученные

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
Обеспечение заявок для участия в конкурсах, банковские гарантии и обеспечение исполнения контрактов		

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Доходы по обычным видам деятельности по строке 2110 (тыс. руб.)

Выручка за минусом НДС, акцизов	2020 год	2019 год
Деятельность терминалов, аэропортов всего, в том числе:	**466156,00**	**470635,00**
Агентское вознаграждение	24,41	55,23
Вспомогательное производство	1272,16	7108,99
Основное производство	399890,19	401753,98
Основное производство Повышающий коэффициент Подача воды	651,11	670,4
Поддержание резервной тепловой мощности	53,08	20,37
Услуга по вызову контролера	26,33	26,6
Услуга по Горячей воде	57087,72	56152,6
Услуги по вспомогательному производству	267,66	457,13
Услуги по размещению оборудования	4449,19	4017,18
Услуги по тех. обслуживанию	2348,24	310,42
Услуги хим.очищенная вода (Теплоноситель	85,91	36,2
Услуги по подключению к системе теплоснабжения		25,9

Доходы по обычным видам деятельности в 2020 году снизились по сравнению с 2019 годом на 4479,00 тыс.руб (1%) .

5.2. Расходы по обычным видам деятельности по строке 2120 (тыс. руб.)

Себестоимость по видам деятельности	2020 год	2019 год
Деятельность терминалов, аэропортов всего, в том числе:	**(376118,18)**	**(419449)**
Вспомогательное производство	(5 901 ,0)	(5 227,3)
Миникотельные тепловая энергия Арендованные	(3 427 ,56)	(3 224,7)
Основное производство	(63 677 ,3)	(69 719,68)
Основное производство передача	(56 042 ,66)	(58 823,4)
Основное производство производство	(232 332 ,95)	(269 714,99)
Услуги по воде производство	(14 698 ,47)	(11 801,38)
Услуги хим.очищенная вода (Теплоноситель)	(38,24)	(31,49)
удалить Вспомогательное производство производство		(148,39)
Услуги по воде передача		(755,33)
Услуга по подключению к системе теплоснабжения		(2,28)
Всего	**(376 118,18)**	**(419 449)**

Расходы по обычным видам деятельности в 2020 году в целом снизились по сравнению с 2019 годом на 43 331,00 тыс.руб (10,33%).

5.3. Управленческие расходы

Статьи управленческих расходов	2020 год	2019 год
Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения	(65 161)	(52 523)
Всего	**(65 161)**	**(52 523)**

В 2020 году по сравнении с 2019 годом управленческие расходы в целом увеличились на 12638,00 тыс. руб. (24%)

5.4. Прочие доходы и расходы:

5.4.1. Состав прочих доходов (строка 2340, тыс. руб.):

Статья дохода	2020 год	2019 г.
Акт сверки	100 ,00	3,13
Восстановление резервов отпусков	605,93	746,42
Гос.пошлина	213,32	141,18
Доходы выявленные в результате сверки	0,002	
Излишки при проведении инвентаризации	148,16	
Металлолом от списания ОС и МПЗ	68,20	125,6
Пеня ФЗ 307 от 03.11.2015 г	2,89	161,00
Поступление от демонтажа О.С.	9,68	
Процент за пользование чужими средствами	7 099,26	15 001,98
Прочие внереализационные доходы (расходы)	60,34	12,00
Прочие доходы	6,15	
Прочие доходы от участия (Проценты по договору 5230/0765/0047300ПУ)	16,27	
Реализация материалов	1,77	4 064,51
Реализация металлолома от демонтажа	96,97	146,94
Реализация ОС	40 098,96	832,16
резерв по сомнительным долгам	47 500,08	43 457,38
Списание задолженности	112,53	
Списание задолженности госпошлины	0,001	
Списание материалов (физ. износ.)	0,31	
Списание ОС (физ. износ)	17,28	
Услуги банка	3,60	
Услуги по выдаче справок	56,10	
Прибыль прошлых лет		3,26
Прочие доходы от участия дивиденды		13,94
Корректировка реализации		(-1663,41)
Доход списание демонтаж		5,89
Итого	**89 534**	**62 615**

5.4.2. Состав прочих расходов (строка 2350, тыс. руб.):

Статья расхода	2020 год	2019 г.
НДС(начислен)		4,49
Акт сверки	18,22	1,36
Возврат займа (материалы)		22,45
Взнос в компенсационный фонд возмещения вреда	50	
Гос.пошлина	284,94	255,19
Гос.пошлина по АС	1 016,97	628,11
гос.пошлина (гараж)	4,35	8,55
Доставка (почтовая)	0,52	0,37
Корректировка реализации		-253,74
Компенсация за задержку зарплаты	5,05	
Материальная помощь	109,9	128,51
Мед.осмотр сотрудника	161,22	151,63
Пени по налогам		18,21
Пеня		2595,50
Премия разовая	67,65	69,2
Проценты за пользование чужими средствами	95,59	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	47,73	3,1
Прочие доходы от участия дивиденты	2 475,00	
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые		30,27
Разовое вознаграждение		385,71
Расходы на услуги банков	144,82	249,48
Расходы по аренде жилых помещений(сотрудники)	534,62	1 923,18
Расходы по аренде транспортных средств	90,00	193,22
Расходы по найму жилья (ген директор)	300,00	59,88
Расходы по страхованию	405,65	955,25
Расходы по уплате страховых взносов		2,54
Реализация материалов	1,77	3 903,09
Реализация металлолома от демонтажа	52,47	138,21
Реализация ОС	45 644,84	799,62
Резервы по сомнительным долгам	49 967,02	47 500,08
Списание задолженности	815,32	
Списание задолженности госпошлины	556,85	92,62
Списание задолженности дебиторская		103,95
Списание задолженности (дебиторская)		3 716,75
Списание объектов незавершенного производства		77, 94
Списание ОС (физ. износ)	247,75	298,18
Страховые взносы по акту		0,15
Услуги банка	179,2	
Членские взносы	108,5	65,00
Штрафы	20,00	193,92
Итого	**(96 723)**	**(63 732)**

5.5. Расходы по налогу на прибыль

На величину прибыли, исчисленной за отчетный период 2020 года (строка 2300 Отчета о финансовых результатах), повлияли возникшие постоянные налоговые обязательства, а также изменение временных разниц (отложенных налоговых активов и обязательств). Раскрытие информации по наличию постоянных и временных разниц, а также их движению в 2020 году отражено ниже.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

По строке 4111 отражены поступления от покупателей за минусом НДС. По строке 4122 платежи в связи с оплатой труда работников, в том числе по прочим операциям. Расшифровки строк 4119, 4120, 4129 по существенным статьям денежных потоков приведены в таблице.

Тыс.руб

№ строки	Наименование денежных потоков	**За 2020 год**
4119	Прочие поступления - всего	(12 709,62)
	В том числе:	
	Начислено и уплачено при расчете с покупателями	(81 490,43)
	НДС начислен к возмещению при расчете	(-36 931,10)
	Сумма НДС перечисленная в бюджет	(-36 094,54)
	Прочие поступления	(3 902,83)
	Возврат от поставщика	(54,61)
	Прочие поступления	(104,29)
	Прочие поступления	(132,12)
	Субсидии на возмещение затрат на проф обучение	(50,98)
4120	Платежи - всего	(379 255)
4121	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(190 675)
4122	в связи с оплатой труда работников	(95 157)
4129	прочие платежи - всего	(93 423)
	В том числе:	
	Возврат покупателю	(2,36)
	Выдача под авансовый отчет	(5,00)
	Прочие выплаты	(22 689,21)
	Возврат покупателю	(1775,53)
	Взыскание	(13 497 ,48)
	Возврат подотчтетных сумм	(38,25)
	Возврат покупателю	(14,00)
	Обслуживание банка	(0,05)
	Отчисления на социальные нужды	(23 578,48)
	Платежи в бюджет	(63 401,08)
	Прочие выплаты	(4 811,62)
	Прочие платежи по текущим операциям	(-36091,00)
	НДС прочие платежи	(-292,50)

Остатки денежных средств на 01.01.2020: 282 тыс. руб, а также на 31.12.2020: 80 тыс. руб соответствуют показателям по строке 1250 бухгалтерского баланса.

7.УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

7.1. Условные активы

Условными активами можно считать суммы судебных арбитражных исков, в которых Общество является истцом и по которым существует высокая или очень высокая вероятность того, что организация их получит. Решения арбитражных судов в пользу Общества в 2020 г. получены, результаты их отражены в бухгалтерском учете. По остальным исковым заявлениям, поданным в Арбитражный суд в 2020 году, разбирательства по которым перенесены на 2021 год, нет уверенности в положительном исходе в пользу Общества. Условные активы отсутствуют.

7.2. Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.
Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующем периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.
Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.
По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

8.ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

1.Состав аффилированных лиц на 31.12.2020 г.

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
Олейко Богдан Любомирович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.09.2020		
Низамутдинов Дмитрий Барыевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.09.2020		
Бобрышева Марина Владимировна	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.09.2020		
Скоморохов Андрей Валентинович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.09.2020		
Тарасов Виталий Сергеевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.09.2020		

Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа - генеральный директор Моргун Александр Иванович

Порядок вознаграждения и (или) компенсаций расходов членам Совета директоров в Обществе разработан и принят.

Сведения о лицах, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, не могут быть предоставлены, так как ведение реестра акционеров осуществляет регистратор в соответствии со ст. 44 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" и ст. 8 Федерального закона от 22.04.1996 N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг".

2. Связанными сторонами в целях применения ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» является также основной управленческий персонал (3 человек): генеральный директор, первый заместитель генерального директора, заместитель генерального директора.
Вознаграждение основному управленческому персоналу состоит из заработной платы, определяемой в соответствии с трудовым договором. Вознаграждение по итогам года выплачивается согласно Положению о премировании Общества, а материальная помощь к отпуску согласно Коллективному договору.
Сведения о лицах, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, не могут быть предоставлены, так как ведение реестра акционеров осуществляет регистратор в соответствии со ст. 44 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" и ст. 8 Федерального закона от 22.04.1996 N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг".

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

10. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

10.1. Информация о наличии факторов, оказывающих и (или) способных оказать влияние на возможность продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). В результате стремительного ухудшения экономической ситуации, вызванной неблагополучной санитарно-эпидемиологической обстановкой в стране на фоне распространения новой коронавирусной инфекции COVID-2019 произошло снижение объемных показателей платежеспособности населения .

10.2. Государственная поддержка

Общества государственной поддержке не получает.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На момент подготовки и утверждения годовой бухгалтерской отчетности не произошло иных хозяйственных операций и событий, которые могли бы оказать существенное влияние на представление бухгалтерской отчетности за 2020 г.

Генеральный директор Моргун А.И.

Главный бухгалтер Карпова В.С.