



Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Баланс»
170026, г.Тверь, ул.Мусоргского, д.12, оф.313, тел/факс: (4822) 55-73-51, 8-905-607-05-02
Сайт в Интернете: www.audit-balans.ru Электронная почта: balanstv@mail.ru
ИНН 6901087819. КПП 695201001. ОГРН 1056900148656. р/с 40702810600550002080,
в филиале «Орбита» ПАО «ТОРЖОКУНИВЕРСАЛБАНК» г.Тверь, Кор.сч. 30101810900000000903, БИК 042809903
Член саморегулируемой организации аудиторов НП МоАП – ОРНЗ 10603044494

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аудиторское заключение

Адресовано акционерам акционерного общества, руководству акционерного общества, иным лицам.

Сведения об аудируемом лице:

Наименование	Открытое акционерное общество «Няганские энергетические ресурсы»
Государственный регистрационный номер	1048600204168
Место нахождения	628183, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра АО, г. Нягань, ул. Сибирская, д. № 40

Сведения об аудиторской организации:

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Баланс»
Государственный регистрационный номер	1056900148656
Место нахождения	170005, г. Тверь, ул. Мусоргского, д. 12, оф. 313
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация	Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	10603044494

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Няганские энергетические ресурсы», состоящей из:

- ✓ бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года;
- ✓ отчета о финансовых результатах за 2015 год;
- ✓ отчета об изменениях капитала за 2015 год;
- ✓ отчета о движении денежных средств за 2015 год;
- ✓ пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Не подтверждена дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2015г. в разрезе аналитического учета по контрагентам «Население», ТСЖ и Управляющими компаниями в размере не менее 325 315 тыс. руб. (или 48,2% от совокупных активов организации).

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Няганские энергетические ресурсы» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации

Генеральный директор
ООО «Аудит-Баланс»



Арсеньева В.И.

28 марта 2016 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

Организация	Открытое акционерное общество "Няганские энергетические"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Вид экономической деятельности	производство пара и горячей воды (тепловой энергии) конденсацией	по ОКПО	74731084		
Организационно-правовая форма / форма собственности	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО	ИНН	8610016084		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	40.30.14		
Местонахождение (адрес)	628183, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Нягань, Сибирская, дом № 40	по ОКОПФ / ОКФС	47	14	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	35 744	39 302	38 972
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	194	194	192
	Отложенные налоговые активы	1180	197 442	157 028	102 848
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	233 380	196 524	142 012
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	17 276	15 914	25 006
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 286	8 990	8 709
	Дебиторская задолженность	1230	401 798	375 272	394 703
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	438	471	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 265	6 281	89
	Прочие оборотные активы	1260	283	836	427
	Итого по разделу II	1200	441 346	407 764	428 934
	БАЛАНС	1600	674 726	604 288	570 946

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12 424	12 424	12 424
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(259 585)	(319 094)	(284 195)
	Итого по разделу III	1300	(247 161)	(306 670)	(271 771)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	14	103	197
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	14	103	197
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	138	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	916 793	905 913	838 043
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	4 942	4 942	3 525
	Прочие обязательства	1550	-	-	952
	Итого по разделу V	1500	921 873	910 855	842 520
	БАЛАНС	1700	674 726	604 288	570 946

Руководитель

(подпись)

Ютоков Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

28 марта 2016 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **Открытое акционерное общество "Няганские энергетические ресурсы"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

1 муниципальная

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
74731084		
8610016084		
40.30.14		
47	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	743 276	750 457
	в том числе:			
	Тепловая энергия	21101	499 414	512 096
	Горячее водоснабжение	21102	74 278	72 212
	Водоотведение	21103	72 243	66 965
	Водоснабжение	21104	82 167	77 355
	Прочие	21105	15 174	21 829
	Себестоимость продаж	2120	(996 653)	(1 007 897)
	в том числе:			
	Водоснабжение	21201	(120 752)	(123 134)
	Тепловая энергия	21202	(702 571)	(747 727)
	Водоотведение	21203	(92 089)	(92 060)
	Прочие	21204	(81 241)	(44 976)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(253 377)	(257 440)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(253 377)	(257 440)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	1
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	332 085	253 133
	Прочие расходы	2350	(51 894)	(70 379)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	26 814	(74 685)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	45 866	39 335
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	89	94
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	40 414	54 180
	Прочее	2460	(7 808)	(14 488)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	59 509	(34 899)

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация Открытое акционерное общество "Няганские энергетические
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды
(тепловой энергией котельными)
Организационно-правовая форма / форма собственности
ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ
ОБЩЕСТВО / закрытое
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2015
74731084		
8610016084		
40.30.14		
47	14	
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 2013 г.	3100	12 424	-	-	-	(284 195)	(271 771)
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	34 899	34 899
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	34 899	34 899
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	12 424	-	-	-	(319 094)	(306 670)
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	59 509	59 509
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	59 509	59 509
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	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 2015 г.	3300	12 424	-	-	-	(259 585)	(247 161)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
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	-	-	-	-
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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	(247 161)	(306 670)	(271771)

Руководитель

(подпись)



Клюков Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

28 марта 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Няганские энергетические ресурсы"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды (тепловая энергия) котельными

Организационно-правовая форма / форма собственности

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ
ОБЩЕСТВО**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2015
74731084		
8610016084		
40.30.14		
47		14
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	736 760	715 533
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	658 596	712 387
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
Субсидия из мун.и окр.бюдж на финанс текущ.расходов	4115	75 780	-
прочие поступления	4119	2 384	3 146
Платежи - всего	4120	(976 576)	(919 437)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(671 209)	(610 263)
в связи с оплатой труда работников	4122	(239 398)	(256 076)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
Взносов во внебюджетные фонды	4125	(35 937)	-
прочие платежи	4129	(30 032)	(53 098)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(239 816)	(203 904)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	12

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	245 800	210 096
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	245 800	210 096
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	245 800	210 096
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 984	6 192
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 281	89
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 265	6 281
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____
(подпись)



Клюков Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

28 марта 2016 г.

ОАО "Няганские энергетические ресурсы"

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в	5200	за 2015 г.	66 727	-27 425	4 189	-237	540	-8 051	-	-	70 680	-34936
	5210	за 2014 г.	67 058	-28 086	18 071	-18 402	9 016	-8 355	-	-	66 727	-27425
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2015 г.	31 055	-12 583	4 189	-237	540	-6 179	-	-	35 007	-18222
	5211	за 2014 г.	31 369	-15 155	17 507	-17 821	8 521	-5 949	-	-	31 055	-12583
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2015 г.	326	-98	-	-	-	-43	-	-	326	-141
	5212	за 2014 г.	342	-124	49	-66	66	-39	-	-	326	-98
Здания	5203	за 2015 г.	14 395	-6 382	-	-	-	-771	-	-	14 395	-7153
	5213	за 2014 г.	14 395	-5 500	515	-515	429	-1 310	-	-	14 395	-6382
Сооружения	5204	за 2015 г.	20 951	-8 362	-	-	-	-1 057	-	-	20 951	-9421
	5214	за 2014 г.	20 952	-7 307	-	-	-	-1 057	-	-	20 951	-8362
Транспортные средства	5205	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	5 490	5 490	8 874
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 936 011	2 916 715	2 141 554
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной	Текущей рыночной стоимости (убытков от	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	194	-	-	-	-	-	-	194	-
	5311	за 2014 г.	192	-	2	-	-	-	-	194	-
в том числе: вклады в уставные капиталы др. организаций	5302	за 2015 г.	194	-	-	-	-	-	-	194	-
	5312	за 2014 г.	194	-	-	-	-	-	-	194	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	471	-	-	-34	-	-	-	437	-
	5315	за 2014 г.	0	-	471	-	-	-	-	471	-
в том числе:	5306	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	665	-	-	34	-	-	-	631	-
	5310	за 2014 г.	665	-	-	-	-	-	-	665	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под	поступлени я и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение	убытков от снижения	оборот запасов между их группами	себе-стоимость	величина резерва под
Запасы - всего	5400	за 2015 г.	15 914	-	321 069	-319 707	-	-	X	17 276	-
	5420	за 2014 г.	25 006	-	322 221	-331 313	-	-	X	15 914	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015 г.	15 914	-	321 069	-319 707	-	-		17 276	-
	5421	за 2014 г.	25 006	-	322 221	(331 313)	-	-		15 914	-
Готовая продукция	5402	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5422	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5423	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5424	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5425	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5426	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета,	5407	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5427	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5408	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5428	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5409	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5429	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Сырье и материалы	54011	за 2015 г.	-	-	10 983	-10 983	-	-		-	-
	54211	за 2014 г.	2 479	-	-	-2 479	-	-		-	-
Топливо	54012	за 2015 г.	2 958	-	283 467	-282 625	-	-		3 800	-
	54212	за 2014 г.	3 720	-	295 445	-296 207	-	-		2 958	-
Запасные части	54013	за 2015 г.	900	-	1 217	-1 199	-	-		918	-
	54023	за 2014 г.	1 473	-	1 514	-2 087	-	-		900	-
Прочие материалы	54014	за 2015 г.	3 142	-	8 904	-8 058	-	-		3 988	-
	54024	за 2014 г.	4 820	-	8 602	-10 280	-	-		3 142	-
Строительные материалы	54015	за 2015 г.	6 989	-	13 630	-13 868	-	-		6 751	-
	54025	за 2014 г.	9 477	-	13 362	-15 850	-	-		6 989	-
Инвентарь и хоз.принадлежности	54016	за 2015 г.	969	-	2 138	-1 865	-	-		1 242	-
	54026	за 2014 г.	1 216	-	2 390	-2 637	-	-		969	-
Материалы спец.назначения на складе и спец.одежда в эксплуатации	54017	за 2015 г.	956	-	730	-1 109	-	-		577	-
	54027	за 2014 г.	1 821	-	908	-1 773	-	-		956	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. 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	поступление		выбыло					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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	397 065	-21 793	2 036 956	-	-2 007 136	-	-3 294	-	426 884	-25 087	
	5530	за 2014 г.	394 703	-	3 239 616	-	-3 237 254	-	-21 793	-	397 065	-21 793	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	380 210	-21 793	1 042 350	-	-1 008 983	-	-3 294	-	413 577	-25 087	
	5531	за 2014 г.	373 747	0	1 500 702	-	-1 494 239	-	-21 793	-	380 210	-21 793	
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	6 391	-	84 534	-	-85 603	-	-	-	5 322	-	
	5532	за 2014 г.	11 604	-	90 265	-	-95 478	-	-	-	6 391	-	
Прочая	5513	за 2015 г.	7 472	-	57 653	-	-62 980	-	-	-	2 145	-	
	5533	за 2014 г.	1 781	-	315 361	-	-309 670	-	-	-	7 472	-	
Авансовые платежи по наголам и платежам	5515	за 2015 г.	172	-	8 369	-	-8 511	-	-	-	30	-	
	5535	за 2014 г.	1 055	-	308 013	-	-308 896	-	-	-	172	-	
Госпошлина и % начисленные по решению суда	5516	за 2015 г.	2 485	-	1 539	-	-1 056	-	-	-	2 968	-	
	5536	за 2014 г.	2 266	-	1 544	-	-1 325	-	-	-	2 485	-	
Расчеты по агентскому договору (ООО "ЖК РКЦ")	5517	за 2015 г.	288	-	842 124	-	-839 657	-	-	-	2 755	-	
	5537	за 2014 г.	2 950	-	1 020 777	-	-1 023 439	-	-	-	288	-	
Подотчетные лица	5518	за 2015 г.	-	-	244	-	-223	-	-	-	21	-	
	5538	за 2014 г.	157	-	2 914	-	-3 071	-	-	-	-	-	
Расчеты по страхованию	5519	за 2015 г.	47	-	142	-	-124	-	-	-	65	-	
	5539	за 2014 г.	1 143	-	40	-	-1 136	-	-	-	47	-	

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего:	5540	323 407	323 407	278 940	278 940	266 412	266 412
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	323 407	323 407	278 940	278 940	266 412	266 412
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочн ую	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке,	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	905 913	1 710 090	-	-1 699 210	-	-	916 793
	5580	за 2014 г.	838 043	1 703 116	-	-1 635 246	-	-	905 913
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	291 370	734 415	-	-804 122	-	-	221 663
	5581	за 2014 г.	341 294	734 676	-	-784 600	-	-	291 370
авансы полученные	5562	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед персоналом	5567	за 2015 г.	17 273	280 771	-	-281 683	-	-	16 361
	5587	за 2014 г.	18 055	295 248	-	-296 030	-	-	17 273
Задолженность перед гос.внебюджетными фондами	5568	за 2015 г.	152 327	79 631	-	-36 143	-	-	195 815
	5588	за 2014 г.	89 873	77 774	-	-15 320	-	-	152 327
Задолженность перед налогами и сборами	5569	за 2015 г.	324 310	176 748	-	-142 024	-	-	359 034
	5589	за 2014 г.	295 290	196 094	-	-167 074	-	-	324 310
Прочие кредиторы		за 2015 г.	120 633	438 525	-	-435 238	-	-	123 920
		за 2014 г.	93 531	399 324	-	-372 222	-	-	120 633
Итого	5550	за 2015 г.	905 913	1 710 090	-	-1 699 210	-	X	916 793
	5570	за 2014 г.	838 043	1 703 116	-	-1 635 246	-	X	905 913

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	790 764	739 483	684 156
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	142 676	199 246	246 541
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
Задолженность перед гос.внебюджетными фондами	5593	189 641	146 301	83 875
Задолженность по налогам и сборам	5594	349 638	303 992	277 168
Прочие кредиторы	5595	108 809	89 944	76 662

5. Затраты на производство

Наименование показателя :	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	499 845	529 532
Расходы на оплату труда	5620	272 170	282 119
Отчисления на социальные нужды	5630	79 786	82 215
Амортизация	5640	6 363	5 845
Прочие затраты	5650	138 489	108 186
Итого по элементам	5660	996 653	1 007 897
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	996 653	1 007 897

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	26 734	80 121	(76 828)	-	30 027
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков(отпускные)	5701	3 795	37 742	(37 742)	-	3 795
Резерв на оплату отпусков(внебюджетные фонды)	5702	1 146	11 425	(11 425)	-	1 146
резерв по сомнительным долгам	5703	21 793	30 954	(27 661)	-	25 086

7. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015 г.		за 2014 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	75 768		35 071	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	75 707		35 006	
на вложения во внеоборотные активы	5905	61		65	
		На начало года	Получено за год	озвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2015 г.	5910	-	-	-
	за 2014 г.	5920	-	-	-
в том числе:	за 2015 г.	5911	-	-	-
	за 2014 г.	5921	-	-	-

Исполнительный директор ОАО "НЭРС"

Клоков С.В.

Главный бухгалтер ОАО "НЭРС"

Бутакова Н.А.



18.03.2016г.

ПОЯСНЕНИЕ

К годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год по ОАО
«Няганские энергетические ресурсы»

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОТКРЫТОМ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное наименование фирмы: Открытое акционерное общество
«Няганские энергетические ресурсы».

1.2. Сокращенное наименование: ОАО «НЭРС»

1.3. Юридический адрес: 628183 г. Нягань, Ханты-Мансийский автономный
округ - Югра, ул. Сибирская 40 . Юридический и почтовый адрес
совпадают.

1.4. ОАО «Няганские энергетические ресурсы» зарегистрировано 11 октября
2004г. на основании Решения думы МО город окружного значения Нягань,
принятого 07 ноября 2004г. за № 304. Основной государственный
регистрационный номер № 1048600204168

1.5. Органами управления Общества являются:

Единственный акционер Общества (учредитель) – МО город окружного
значения Нягань

Совет Директоров (наблюдательный совет):

Нефедьев Владимир Александрович - Глава города Нягани

Дакукина Римма Кадимовна – Глава Администрации города Нягани

Шевелева Валентина Андреевна – Зам. главы администрации города Нягани

Кокарева Римма Тимергалеевна – Председатель комитета экономической
политики Администрации города

Рассадникова Елена Юрьевна – Зам. Директора Департамента
имущественных и земельных отношений

Исполнительный орган – Управляющая компания АО «Сберэнергосервис-
Югра»

1.6. Уставный капитал предприятия сформирован полностью и составил по состоянию на 31.12.2015 г. 12 424 000 (Двенадцать миллионов двести сорок две тысячи четыреста рублей), разделенный на обыкновенные акции, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

1.7. Среднегодовая численность персонала за 2015 год составила 636 человек, списочная численность по состоянию на 01.01.2016 г. составила 633 человек.

1.8. Согласно ст. 7 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008г. № 307-ФЗ была проведена аудиторская проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год, что подтверждается аудиторским заключением.

Аудитором Общества является Аудиторская фирма ООО «Аудит-Баланс»

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией.

2.1.2. Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами. Доходы ОАО «НЭРС» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99). Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Общество калькулирует полную производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов соответствии с порядком ведения раздельного учета затрат по видам деятельности тепловая энергия, горячее водоснабжение, водоснабжение, водоотведение на счетах 20 «Основное производство». Бухгалтерский учет затрат ведется по видам продукции

(работ, услуг), видам производства, видам деятельности, номенклатурным статьям затрат, элементам затрат. Расходы по виду деятельности тепловая энергия распределяются по источникам тепловой энергии, которые в свою очередь подразделяются на производство тепловой энергии и передачу тепловой энергии.

Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.1.3.Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1.

2.1.4.Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Амортизация не начисляется по земельным участкам, объектам внешнего благоустройства, полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2015 году нет.

2.1.5.Малоценные объекты основных средств, стоимостью до 40000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания учитываются в составе МПЗ, списываются по мере их отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организуется контроль за их движением на забалансовых счетах.

2.1.6. Счет 16 "Отклонения в стоимости материалов" и счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" в Обществе не применяются.

Списание материальных ресурсов в производство производится по средней себестоимости.

2.1.7. Ежегодная переоценка группы однородных объектов основных средств «Сооружения» с целью отражения в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2015г его текущей восстановительной стоимости основных средств производится на основании приказа генерального директора Общества.

2.1.8. В 2015 году предприятие формировало резерв по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков (ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»)

2.1.9. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с учетной политикой Общества, и исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

2.1.10. Изменения в учетной политике в 2015 году предусмотрены с учетом изменений законодательства РФ в области бухгалтерского учета, вводимых в действие с 01.01.2015г.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Моментом определения налоговой базы по НДС считается день отгрузки товаров (работ, услуг) или день оплаты исходя из того что наступит раньше

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. ОАО «НЭРС» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

2.2.3. Уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из фактической прибыли за истекший квартал.

2.2.4. В целях определения материальных расходов при списании материалов и сырья применяется метод списания по средней стоимости.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. Организация формирует регистры налогового учета с использованием данных из регистров бухгалтерского учета.

2.2.7. Изменения в учетной политике для целей налогового учета в 2015 году предусмотрены с учетом изменений в НК РФ, вводимых в действие с 01.01.2015г.

2.2.8. В 2015 году предприятие формировало резерв по сомнительным долгам.

3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

3.1. Характеристика деятельности предприятия за 2015 год.

3.1.1. В 2015г. предприятие вело деятельность:

1. по предоставлению услуг теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения
2. по эксплуатации систем теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения
3. по предоставлению в аренду основных средств (зданий, сооружений) числящихся на балансе предприятия.
4. прочие виды работ, услуг

Расшифровка доходов и расходов от основных видов деятельности: тыс.руб

Состав доходов по обычным видам деятельности	Сумма
Водоснабжение	82 167
Водоотведение	72 243
Тепловая энергия	499 414
Горячее водоснабжение	74 278
Вывоз ЖБО	4 589
Подвоз воды	4 875
Прочие	5 710
Итого	743 276
Состав расходов по обычным видам	

деятельности (статьи затрат)	
Материальные затраты	499 845
Амортизация	6 363
Расходы на оплату труда	272 170
Отчисления на социальные нужды	79 786
Прочие расходы	138 489
Итого	996 653

Убыток от обычных видов деятельности до налогообложения составил – **253 377** тыс. рублей.

В статью «Материальные затраты» включены выполненные работы в рамках предоставленных субсидий по проведению капитального ремонта систем теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения для подготовки к осенне-зимнему периоду в сумме **75 707** тыс. рублей. Доходы по полученным субсидиям учтены в доходах от прочих видов деятельности (сч. 91.1).

Убыток от обычных видов деятельности до налогообложения без учета выполненных работ в рамках полученных субсидий составил **177 670** тыс. рублей.

Убыток от реализации услуг по теплоснабжению, водоснабжению и водоотведению образовался вследствие недополучения доходов за счет снижения объемов выполненных работ (услуг) в натуральном и денежном выражении. Сравнительный анализ фактического объема тепловой энергии, отпущенного за 2015 год, в сравнении с 2014 годом показал, что отпущено тепловой энергии потребителям за 2015 года меньше на 8%.

Наименование	2015г.		Отклонение факт/план	Факт 2014 года	Отклонение факт 2015г. / факт 2014г.
	план	факт			
1	2	3	4	5	6
Отпуск тепловой энергии, всего: Гкал	452 369	412 927	-39 442	443 968	-31 041
Реализация тепловой энергии, всего: Гкал	452 369	340 682	-111 687	370 675	-29 993
тыс. руб.	730 046	546 429	-183 617	559 063	-12 634

- население: Гкал	305 514	224 580	-80 934	242 689	-18 109
тыс. руб.	501 017	368 441	-132 576	376 685	-8 244
- бюджетные Гкал	64 662	50 941	-13 721	55 393	-4 452
тыс. руб.	105 908	83 862	-22 046	86 015	-2 153
- сторонние потребители Гкал	75 264	57 344	-17 920	62 145	-4 801
тыс. руб.	123 121	94 126	-28 995	96 363	-2 237
- технологические нужды Гкал	6 929	7 817	888	10 448	-2 631
Бездоговорное потребление Гкал	0	72 245	72 245	73 293	-1048

Ежегодное снижение отпуска тепловой энергии в сравнении с предыдущим годом объясняется:

1. Увеличение количества жилых домов оборудованных общедомовыми приборами учета тепловой энергии. В период с 01.01.2015 года по 31.12.2015г. дополнительно введено в эксплуатацию 20 приборов учета в МКД, по частному сектору - 20 узлов учета. По состоянию на 31.12.2015г. в МКД установлено и допущено в эксплуатацию 532 узлов учета, по частному сектору - 169 узлов учета. В домах, оборудованных ОПУ, в целях экономии тепловой энергии, жителями производится регулировка подачи в соответствии с температурой наружного воздуха.

Температура наружного воздуха в 2015 году в сравнении с нормативной на 3°С выше. В сравнении с отопительным периодом 2014 г. среднемесячная температура за отопительный период 2015 г. - выше на 2°С.

Демонтаж ветхих (деревянных) жилых домов, общежитий, вагон - домов с нормативным потреблением, и ввод в эксплуатацию новых жилых домов с приборами учета (среднее нормативное потребление 0,0416 Гкал/м², по приборам учета 0,0131 Гкал/м²).

2.Снижение отпуска тепловой энергии бюджетным организациям в сравнении с плановыми объемами объясняется оборудованием объектов теплоснабжения приборами учета тепловой энергии. 98% бюджетных учреждений охвачено приборами учета.

3.Причинами снижения объема реализации тепловой энергии сторонним потребителям являются:

Отключение объектов теплопотребления абонентов за дебиторскую задолженность и в связи с отсутствием промывки сетей к началу отопительного сезона 2015-2016г.

Перевод объектов на альтернативный обогрев.

Экономия тепловой энергии Абонентами, объекты которых оборудованы приборами учета тепловой энергии.. По состоянию на 31.12.2015г. оборудовано 202 объекта теплопотребления приборами учета.

- по водоснабжению за счет ежемесячного перерасчета объемов водопотребления по заявлениям граждан и экономией водопотребления граждан, в квартирах которых установлены приборы учета.

Одной из основных причин возникновения убытков является превышение фактических затрат на приобретение топливно-энергетических ресурсов над плановыми, предусмотренными в тарифах на водоснабжение и тепловую энергию:

	2014 год			2015 год		
	План	Факт	Перерасход(+) Экономия (-)	План	Факт	Перерасход(+) Экономия (-)
Объем газа, тыс./м3	77 315	79 727	+2 412	76 851,0	72 491,84	-4 359,16
Цена, руб.	3 350,68	3 302,06	- 48,62	3 417,91	3 442,72	+ 24,81
Сумма, тыс./руб.	259 058,0	263 263,26	+4 205,26	262 669,62	249 568,88	-13 100,74
Нефть, (на технологию) тн.	3 639	4 064	+425,0	3 368,0	3 707,61	+339,61
Цена, руб./тн.	11 112,94	11 491,63	+378,68	10 961,75	12 255,18	+1 293,43
Сумма, тыс./руб.	40 440,0	46 702,0	+6 262,0	36 919,18	45 437,42	+ 8 518,24
Электроэнергия тыс. кВт, в т.ч.:						
вода	10 721	9 964	- 757	8 627,16	10 159,95	+1 532,79
стоки	3 626	2 573	-1 053	2 808,84	2 870,25	+61,41
тепло	16 161	26 728	+10 567	17 503,54	24 855,35	+7 351,81
Сумма за электроэнергию тыс. руб., в т.ч.:	104 870,64	139 603,22	+34 732,58	112 963,92	138 481,00	+25 517,08
вода	37 336,64	35 542,58	-1 794,06	32 393,38	37 108,04	+4 714,66
стоки	12 628,0	9 200,44	-3 427,56	10 381,16	10 488,61	+107,45
тепло	54 906,0	94 860,20	+39 954,20	70 189,38	90 884,35	+20 694,97
Цена, руб./кВт	3,44	3,56	+0,12	3,90	3,66	-0,24
ИТОГО перерасход			+45 199,84			+ 20 935,08

Как видно из таблицы в 2015 году перерасход энергоресурсов над плановым составил 20 935,08 тыс. руб., в 2014 году перерасход энергоресурсов составил 45 199,84 тыс. руб. Наблюдается тенденция на снижение расхода ТЭР. Данный эффект достигнут от мероприятий по оптимизации работы производственного оборудования:

1. Замена теплообменников на пластинчатые на объектах ИТБ -2, ТП 177,259,185;
2. Замена магистральной теплотрассы Ду500мм;
3. Замену тепловых сетей и сетей ГВС на изопрофлекс;
4. Автоматизация тепловых пунктов, котельных.

Удельные показатели расхода топливно-энергетических ресурсов

	2014 год			2015 год		
	План	Факт	Перерасход(+) Экономия (-)	План	Факт	Перерасход(+) Экономия (-)
Газ, м3/Гкал	148,49	152,43	+3,94	149,9	150,83	+0,93
Нефть, кг/Гкал	138,37	161,93	+23,56	139,9 1	142,14	+2,23
Эл/энергия, кВт/ч/Гкал:						
вода	1,90	2,15	+0,25	1,56	2,15	+0,59
стоки	0,88	0,77	-0,11	0,62	0,81	+0,19
тепло	29,20	45,10	+15,90	32,00	48,15	+16,15
Вода на тех. нужды котельных	0,95	0,96	+0,01	0,95	1,03	+0,08

Превышение фактического объема потребления и удельных расходов топлива (газ, нефть) и электрической энергии над нормативными, обусловлено следующими факторами:

- ветхость инженерных сетей, нарушение теплоизоляции;
- потери тепловой энергии вследствие утечек, несанкционированного расхода теплоносителя с тепловых сетей жителями вагон-городков и ж.р. Западный;
- высокий износ технологического оборудования (68%), например: из 88 ед. работающих котлов – 66 ед. отработали свой нормативный срок (20 лет и более);
- невозможность плавного регулирования потребления газа, нефти и электроэнергии, в соответствии с температурой наружного воздуха, ввиду особенностей технических характеристик оборудования (котлы, насосы и др.);
- перерасход электроэнергии и увеличение фактического удельного расхода электроэнергии на выработку и передачу 1 Гкал тепловой энергии и обусловлен высоким уровнем износа установленного электрооборудования на объектах теплоснабжения, а также существующей технологией производства тепловой энергии, которая оказывает значительное влияние на расход электроэнергии при

транспортировке теплоносителя потребителям (не закольцованные ответвления теплосетей с основной системой теплоснабжения).

Расшифровка доходов и расходов от прочих видов деятельности:

тыс.руб

Состав доходов	Сумма
Аренда и субаренда имущества	712
Финансовая помощь при банкротстве	245 800
Продажа иных активов (материалы, спецодежда, основные средства)	1 316
Доходы (убытки) прошлых лет	500
Госпошлина начисленная по решению суда	1 546
Восстановление резерва по сомнительным долгам	5 400
Финансирование предупредительных мер ФСС	61
Списание по сроку исковой давности (кредиторская задолженность)	163
Прочие доходы и расходы	63
Проценты за рассрочку платежей	370
Субсидия на возмещение затрат	75707
Штрафы, пени за невыполнение договорных отношений	447
Итого доходов	332 085
Состав расходов	Сумма
Амортизация	1 384
Аренда земельных участков	428
Продажа иных активов, основных средств	1316
Штрафы, пени за невыполнение договорных обязательств, проценты за пользование чужими ден.средствами	2 921
Прочие расходы	659
Услуги банков	1 093
Актуализация схемы теплоснабжения	6 500
Мероприятия по ГО ЧС	397

Выплаты социального характера работникам предприятия (с отчислениями во внеб.фонды)	2 871
Налог на имущество	418
Резерв по сомнительным долгам	30 857
Госпошлина начисленная по решению суда	1 603
Расходы по имуществу сданному в аренду	437
Доходы (убытки) прошлых лет	1 010
Итого расходов	51 894
Прибыль от прочих видов деятельности	280 191

Прибыль до налогообложения за 2015 год составила 26 814 тыс. руб., чистая прибыль (убыток) 59 509 тыс. руб. 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 постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

Базовая прибыль (убыток) на акцию составляет 0,00479 тыс.рублей

Пояснение к бухгалтерскому балансу за 2015 г. по состоянию на 31.12.2015г.

Стр.1150 Основные средства. (35 744тыс.руб.) На 31.12.2015г. произведена переоценка группы однородных объектов основных средств «Сооружения» с целью отражения в бухгалтерском учете его текущей восстановительной стоимости. Уровень существенности от переоценки составил менее 5%, что позволяет согласно учетной политики предприятия не отражать результаты переоценки в бухгалтерском учете.

Тыс.руб.

Наименование основных фондов	Остаточная Стоимость на 01.01.2014г	Поступило 2015г.	Выбыло 2015г	Остаточная Стоимость на 01.01.2016г
здания	8013	0		7242
сооружения	12588	0		11530
Машины и оборудование	18472	4189	237	16786
Транспортные средства	0		0	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	229			186
Итого:	39302	4189	237	35744

Таблица № 1.1, 1.2, 1.3, 1.4 в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Пояснения).

Стр. 1170 Финансовые вложения (194 тыс.рублей) Общество имеет вклады в уставный капитал следующих предприятий:

- ООО «Жилищно-коммунальный расчетно-кассовый центр» - 51% 13590,20 рублей
- ООО «НЭРС-Сервис» - 90% - 90 000 рублей
- ООО «НЭРС-Строй» - 90% - 90 000 рублей

Стр. 1180 (197 442 тыс. рублей) Под отложенными налоговыми активами понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

За 2015 год величина отложенных налоговых активов выросла за счет перенесенного на будущие периоды убытка, полученного по результатам налогового учета в 2015 году.

Стр. 1210 Запасы (17 276 тыс. руб.) Уменьшение произошло на 1362 тыс.руб. Структура запасов приведена в таблице №3 в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Пояснения)

Стр. 1230 Сумма дебиторской задолженности составляет 401798 тыс.руб., таблица № 4.1, 4.2 в Пояснениях;

По снижению дебиторской задолженности принимаются следующие меры:

- ведется претензионно-исковая работа,
- принудительное взыскание дебиторской задолженности в судебном порядке.

Стр. 1240 Приобретенное право требования составляет 438 тыс.рублей

Стр.1310 «Уставный капитал» составляет 12 424 000 (Двенадцать миллионов двести сорок две тысячи четыреста рублей), разделенный на обыкновенные акции, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Стр. 1410. «Заемные средства» По состоянию на 31.12.2015 полученных и непогашенных долгосрочных обязательств по оплате кредитов и займов не имеется

Стр.1510. «Заемные средства» (138 тыс. рублей) Займ материально-технических ресурсов на устранение аварий на объектах ЖКХ.

Стр.1520. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2015г. составляет 916793 тыс.руб. Таблица № 4.3, 4.4 в Пояснениях

Стр. 1540 Оценочные обязательства - 4 942 тыс.рублей. Предприятие формирует следующие оценочные обязательства:

- резерв на оплату отпусков (в бухгалтерском учете)

Таблица № 7 в Пояснениях

Стр. 1370 Непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2015 г. составил (-259585)тыс. руб.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2014 г. - (-247 161) тыс.руб.

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России от 28 августа 2014 года № 84н.

Условные факты хозяйственной деятельности

Данные факты не имеют место.

События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Информация об аффилированных лицах

№ п/п	Фирменное наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество физического лица, являющегося аффилированным лицом	Основание аффилированности Дата наступления оснований
1.	Российская федерация в лице МО «Город окружного значения Нягань»	Учредитель 11.10.2004г.
2.	Нефедьев Владимир Александрович	Член совета директоров 16.05.2013г.
3.	Дакукина Римма Кадимовна	Член совета директоров 16.05.2013г.
4.	Шевелева Валентина Андреевна	Член совета директоров 16.05.2013г.
5.	Кокарева Римма Тимергалеевна	Член совета директоров 16.05.2013г.
6.	Рассадникова Елена Юрьевна	Член совета директоров 16.05.2013г.
7.	ООО «Жилищно-коммунальный расчетно-кассовый центр» 628181 Тюменская область, ХМАО-Югра, г.Нягань, 2-мкрн, ИТБ-2	Лицо, в котором ОАО «НЭРС» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющее уставной капитал общества 22.07.2007
8.	Загоруй Игорь Григорьевич	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «НЭРС» 05.09.2012
9.	ООО «НЭРС-Сервис» 628183» Тюменская область, ХМАО-Югра, ул.Сибирская 40	Лицо, в котором ОАО «НЭРС» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющее уставной капитал общества 06.04.2009
10.	Милованов Валерий Семенович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «НЭРС» 06.04.2009
11.	ООО «РСО Тепловодоснабжение и канализация» 628183» Тюменская область, ХМАО-Югра, ул.Сибирская 40	Лицо, в котором ОАО «НЭРС» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющее уставной капитал общества. 06.04.2009
12.	Ковина Гульмира Узбаковна	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «НЭРС» 18.08.2014
13.	ОАО «Сберэнергосервис-Югра»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа- Управляющая организация 15.01.2015
14.	Каменюк Лариса Ивановна	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа управляющей организацией 15.01.2015
15.	Клоков Сергей Владимирович	Лицо, осуществляющее полномочия исполнительного органа 15.01.2015

Вознаграждение членам Совета директоров в течении отчетного периода
не начислялось и не выплачивалось.

Раскрытие информации о государственной помощи

За отчетный период получено и использовано субсидий на возмещение затрат по проведению капитального ремонта систем теплоснабжения, водоотведения, водоснабжения для подготовки к осенне-зимнему периоду в сумме 75 707 тыс. руб., финансовой помощи для погашения денежных обязательств, обязательных платежей в сумме 245 800 тыс. рублей.

4. СВЕДЕНИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ОБЩЕСТВА

Сумма чистых активов предприятия	- 247 161 тыс.рублей
Уставный капитал	12 424 тыс.рублей

Исполнительный директор

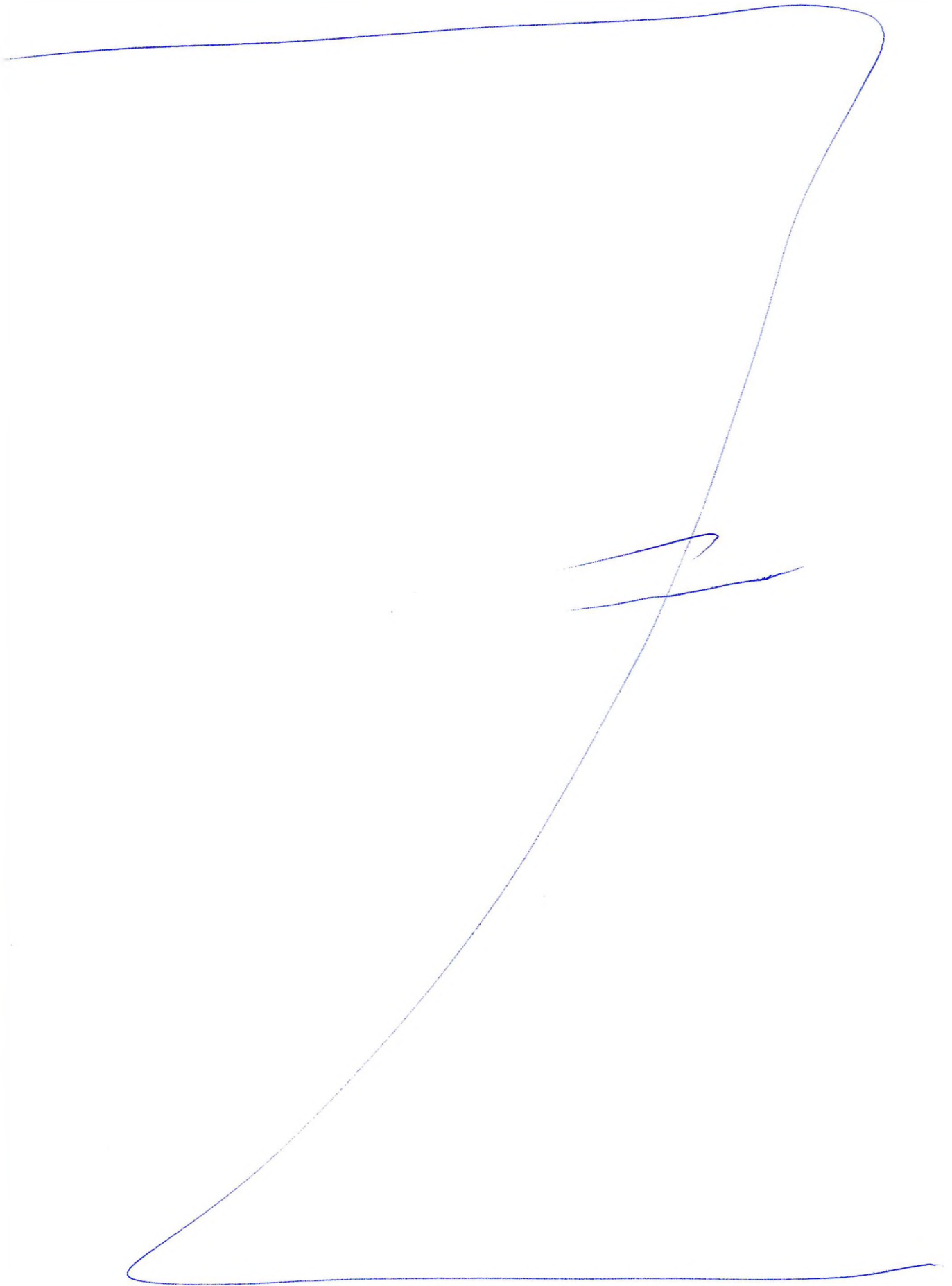
Главный бухгалтер

28.03.2016г.



С.В. Клоков

Н.А.Бутакова



Прошито, пронумеровано и
скреплено печатью 39 тридцать девять листов.

Генеральный директор

ООО «Аудит - Баланс»

В. И. Арсеньева Арсеньева В.И.

