



Аудиторская фирма
КОДАСТР

644010, г. Омск, ул. Маяковского, 81

E-mail: info-kodastr@mail.ru

тел. (3812) 36-21-28, 36-22-29, 36-21-66

тел.-факс (3812) 36-20-57

ИНН 5505021273, р/с 40702810145000000509 в Омском отделении № 8634 Сбербанка России (ПАО), г. Омск

Аудиторское заключение

АДРЕСАТ:

Собственникам (Учредителям) Акционерного Общества «Няганские энергетические ресурсы».

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:

Наименование: Акционерное Общество «НЭРС».

Место нахождения в соответствии с учредительными документами: Российская Федерация, 628183, Россия, ХМАО – Югра, Тюменская обл., г. Нягань, ул. Сибирская, д. 40.

Фактическое место нахождения и место нахождения исполнительного органа: Российская Федерация, 628183, Россия, ХМАО – Югра, Тюменская обл., г. Нягань, ул. Сибирская, д. 40.

Государственная регистрация: Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1048600204168 (Свидетельства о внесении записи в ЕГРЮЛ о создании юридического лица: серия 86 № 000713797 от 11.10.2004 г. выдано межрайонной ИМНС № 3 по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре.)

АУДИТОР:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Кодастр»;

Место нахождения: 644048, г. Омск, ул. Серова 10, к. 19, тел. (3812) 36-21-28, 36-20-57, р/с 40702810145000000509 в Омском отделении № 8634 Сбербанка России (ПАО), г. Омск

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Кодастр» № 38606324 выдано Омской городской регистрационной палатой 13.09.1995 г.;

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: серия 55 № 000747197 выдано ИФНС РФ по Ленинскому административному округу г. Омска 07.01.2003 г., ОГРН 1035509000801.

Является членом саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) с 23.12.2016 г., ОРН 11606080206

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации Открытого Акционерного Общества «Няганские энергетические ресурсы», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах за 2016 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из

отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и иных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской 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 отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской 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 достоверной бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих условиям задания 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 отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации Акционерного Общества «Няганские энергетические ресурсы» по состоянию на 31 декабря 2016г., результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в отчете об изменениях капитала, а также расчете оценки стоимости чистых активов. По результатам работы в течение 2014г.-2015г.- 2016г., размер чистых активов Общества имеет отрицательную величину, что может послужить основанием для его ликвидации.

Директор ООО АФ «Кодастр»

« 29 » марта 2017г.

Л. Н. Филина (квалификационный аттестат аудитора К 009020, ОРНЗ 21706007545)

Директор ООО АФ «Кодастр»

Л. Н. Филина

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Акционерное общество "Няганские энергетические ресурсы"	по ОКПО	31	12	2016
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	74731084		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД	8610016084		
Организационно-правовая форма / форма собственности	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО /	по ОКОПФ / ОКФС	40.30.14		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	47	14	
Местонахождение (адрес)	628183, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Нягань, Сибирская, дом № 40				
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	19 578	35 744	39 302
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	14	194	194
	Отложенные налоговые активы	1180	205 210	197 442	157 028
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	224 802	233 380	196 524
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	20 343	17 276	15 914
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 601	9 286	8 990
	Дебиторская задолженность	1230	482 257	401 798	375 272
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	438	471
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 209	12 265	6 281
	Прочие оборотные активы	1260	168	283	836
	Итого по разделу II	1200	524 579	441 346	407 763
	БАЛАНС	1600	749 380	674 726	604 287

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	(308 463)	(259 585)	(319 095)
	Итого по разделу III	1300	(296 039)	(247 161)	(306 671)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	85	14	103
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	85	14	103
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	49	138	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 044 278	916 793	905 913
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 007	4 942	4 942
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 045 334	921 873	910 855
	БАЛАНС	1700	749 380	674 726	604 287

Руководитель

(подпись)

Клюков Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

27 марта 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2016
Организация	Акционерное общество "Няганские энергетические ресурсы"	по ОКПО	74731084		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8610016084		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД	40.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО /	по ОКОПФ / ОКФС	47	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	793 791	743 276
	в том числе:			
	Тепловая энергия	21101	534 971	499 414
	Горячее водоснабжение	21102	77 980	74 278
	Водоотведение	21103	75 063	72 243
	Водоснабжение	21104	85 876	82 167
	Прочие доходы	21105	19 901	15 174
	Себестоимость продаж	2120	(1 008 229)	(996 653)
	в том числе:			
	Водоснабжение	21202	(124 818)	(120 752)
	Тепловая энергия	21203	(707 763)	(702 571)
	Водоотведение	21204	(87 587)	(92 089)
	Прочие расходы		(88 061)	(81 241)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(214 438)	(253 377)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(214 438)	(253 377)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	206 499	332 085
	Прочие расходы	2350	(41 487)	(51 894)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(49 426)	26 814
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 129	45 866
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(70)	89
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	11 084	40 414
	Прочее	2460	(10 466)	(7 808)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(48 878)	59 509

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(48 878)	59 509
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Клоков Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

27 марта 2017 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Акционерное общество "Няганские энергетические ресурсы"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710003	31	12
Вид экономической деятельности	по ОКПО	74731084	2016	
Организационно-правовая форма / форма собственности	ИНН	8610016084		
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО /	по ОКВЭД	40.30.14		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКФС	47	14	
	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	12 424	-	-	-	(319 094)	(306 670)
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	59 509	59 509
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	59 509	59 509
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. За 2016 г.	3200	12 424	-	-	-	(259 585)	(247 161)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	48 878	48 878
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	48 878	48 878
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	12 424	-	-	-	(308 463)	(296 039)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	(296 039)	(247 161)	-306670

Руководитель

(подпись)

Клоков Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

27 марта 2017 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация **Акционерное общество "Няганские энергетические ресурсы"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО /
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2016
74731084		
8610016084		
40.30.14		
47	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	856 256	736 760
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	687 492	658 596
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	168 764	78 164
Платежи - всего	4120	(856 312)	(976 576)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(573 873)	(671 209)
в связи с оплатой труда работников	4122	(240 742)	(239 398)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(41 697)	(65 969)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(56)	(239 816)
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 акции 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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	245 800
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
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	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
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(56)	5 984
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 265	6 281
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 209	12 265
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Клюков Сергей

Владимирович

(расшифровка подписи)

27 марта 2017 г.

Пояснение к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	период	На начало года		поступило	Изменения за период				на конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без доходных вложений в	5200	2016	70 680	-34 936	686	-32 368	19 041	-3 525	0	0	38 998	-19 420
	5210	2015	66 727	-27 425	4 189	-237	237	-8 051	0	0	70 680	-34 936
Здание		2016	14 395	-7 153		-3 031	2 970	-429			11 364	-4 612
		2015	14 395	-6 382				-771			14 395	-7 153
Машины и оборудование		2016	35 007	-18 222	686	-29 286	16 052	-2 004			6 408	-4 174
		2015	31 055	-12 583	4 189	-237	237	-6 180			35 007	-18 222
Производственный инвентарь		2016	326	-141		-51	19	-35			275	-156
		2015	326	-98				-43			326	-141
Сооружения		2016	20 951	-9 421				-1 057			20 951	-10 478
		2015	20 951	-8 363				-1 057			20 951	-9 421
Транспорт		2016										
		2015										
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2016										
	5230	2015										
В том числе												
и т.д.												

1.2 Иное использование основных средств

Наименование показателя	код	на 31 декабря 2016	на 31 декабря 2015	на 31 декабря 2014
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	3 103 904	2 916 714	2 141 554
Объекты недвижимости, принятые	5284			
Основные средства, переведенные	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5287			

2. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрчные - всего	а 20 <u>16</u> г. ¹	194			(90)			90	14	
	а 20 <u>15</u> г. ²	194			()				194	
<i>в том числе: вклады в уставные капиталы др. организаций</i>	а 20 <u>16</u> г. ¹	194			(90)			90	194	
	а 20 <u>15</u> г. ²	194			()				194	
Краткосрочные - всего	а 20 <u>16</u> г. ¹	438			()			438	0	
	а 20 <u>15</u> г. ²	471			(34)				437	
<i>в том числе: приобретенная дебиторская</i>	а 20 <u>16</u> г. ¹	437			()					
	а 20 <u>15</u> г. ²	471			(34)				437	
и т.д.										
Финансовых вложений - итого	а 20 <u>16</u> г. ¹	632			(90)			528	14	
	а 20 <u>15</u> г. ²	665			(34)			0	631	

3. Запасы

3.1 Наличие и движение запасов												
Наименование показателя		Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборотов запасов между группами	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы всего	5400	на 2016г	17276	0	319646	-316578	0	0	0	20343	0	0
	5420	на 2015г	15914	0	321069	-319707	0	0	0	17276	0	0
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	на 2016г	17276	0	319646	-316578	0	0	0	20343	0	0
	5421	на 2015г	15914	0	321069	-319707	0	0	0	17276	0	0
готовая продукция	5402	на 2016г	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5422	на 2015г	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
товары для перепродажи	5403	на 2016г	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5423	на 2015г	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
товары и готовая продукция отгруженные	5404	на 2016г	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5424	на 2015г	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
затраты в незавершенном производстве	5405	на 2016г	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5425	на 2015г	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
прочие запасы и затраты	5406	на 2016г	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5426	на 2015г	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
расходы будущих периодов(для объектов аналитического учета)	5407	на 2016г	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5427	на 2015г	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5408	на 2016г	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5428	на 2015г	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5409	на 2016г	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5429	на 2015г	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
сырье и материалы	54011	на 2016г	0	0	1959	-1838	0	0	0	120	0	0
	54211	на 2015г	0	0	10983	-10983	0	0	0	0	0	0
топливо	54012	на 2016г	3800	0	285549	-285105	0	0	0	4244	0	0
	54212	на 2015г	2958	0	283467	-282625	0	0	0	3800	0	0
запасные части	54013	на 2016г	918	0	2393	-2429	0	0	0	882	0	0
	54023	на 2015г	900	0	1217	-1199	0	0	0	918	0	0
прочие материалы	54014	на 2016г	3988	0	8667	-8389	0	0	0	4266	0	0
	54024	на 2015г	3142	0	8904	-8058	0	0	0	3988	0	0
строительные материалы	54015	на 2016г	6751	0	18178	-15685	0	0	0	9244	0	0
	54025	на 2015г	6989	0	13630	-13868	0	0	0	6751	0	0
инвентарь и хоз.принадлежности	54016	на 2016г	1242	0	2838	-2893	0	0	0	1187	0	0
	54026	на 2015г	969	0	2138	-1865	0	0	0	1242	0	0
материалы спец.назнач.на складе и спецодежда в экспл-ции	54017	на 2016г	577	0	62	-239	0	0	0	400	0	0
	54027	на 2015г	956	0	730	-1109	0	0	0	577	0	0

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	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2016 г.	426 883	(25 087)	2 855 161	-	(2 770 146)	-	(4 553)	-	511 897	(29 640)
	5530	за 2015 г.	397 065	(21 793)	2 036 956	-	(2 007 136)	-	(3 294)	-	426 884	(25 087)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	413 577	(25 087)	1 756 300	-	(1 665 766)	-	(4 553)	-	504 111	(29 640)
	5531	за 2015 г.	380 210	(21 793)	1 042 350	-	(1 008 983)	-	(3 294)	-	413 577	(25 087)
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	5 322	-	75 513	-	(77 270)	-	-	-	3 565	-
	5532	за 2015 г.	6 391	-	84 534	-	(85 603)	-	-	-	5 322	-
Прочая	5513	за 2016 г.	2 145	-	49 573	-	(50 736)	-	-	-	982	-
	5533	за 2015 г.	7 472	-	57 653	-	(62 980)	-	-	-	2 145	-
Авансовые платежи по наголам и платежам	5515	за 2016 г.	30	-	8 728	-	(8 439)	-	-	-	319	-
	5535	за 2015 г.	172	-	8 369	-	(8 511)	-	-	-	30	-
Госпошлина и % начисленные по	5516	за 2016 г.	2 968	-	977	-	(1 472)	-	-	-	2 473	-
	5536	за 2015 г.	2 485	-	1 539	-	(1 056)	-	-	-	2 968	-
Расчеты по агентскому договору (ООО "ЖК РКЦ")	5517	за 2016 г.	2 755	-	963 951	-	(966 328)	-	-	-	377	-
	5537	за 2015 г.	288	-	842 124	-	(839 657)	-	-	-	2 755	-
Подотчетные лица	5518	за 2016 г.	21	-	11	-	(32)	-	-	-	-	-
	5538	за 2015 г.	-	-	244	-	(223)	-	-	-	21	-
Расчеты по страхованию	5519	за 2016 г.	65	-	108	-	(103)	-	-	-	70	-
	5539	за 2015 г.	47	-	142	-	(124)	-	-	-	65	-

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учетная по условиям договора	балансова стоимость	учетная по условиям договора	балансова стоимость	учетная по условиям договора	балансова стоимость
Всего	5540	306 695	306 695	323 407	323 407	278 940	278 940
в том числе: Покупатели и заказчики		306 695	306 695	323 407	323 407	278 940	278 940

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 краткоср очную задолже	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитаю щиеся проценты, штрафы и иные	погашение	списание на финансов ый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 20 <u>16</u> г. ¹				(	(	(	
	5571	за 20 <u>15</u> г. ²				(	(	(	
в том числе: (вид)		за 20 <u>16</u> г. ¹				(	(	(	
		за 20 <u>15</u> г. ²				(	(	(	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>16</u> г. ¹	916793	2368608		(2241123	(		1044278
	5580	за 20 <u>15</u> г. ²	905913	1710090		(1699210	(		916793
в том числе:						(	(		
поставщики и подрядчики		за 20 <u>16</u> г. ¹	221663	751209		(716422	(		256450
		за 20 <u>15</u> г. ¹	291370	734415		(804122	(		221663
задолженность перед персоналом		за 20 <u>16</u> г. ¹	16361	279172		(282931	(		12602
		за 20 <u>15</u> г. ²	17273	280771		(281683	(		16361
задолженность перед гос.внебюджетными фондами		за 20 <u>16</u> г. ¹	195815	78230		(36527	(		237518
		за 20 <u>15</u> г. ¹	152327	79631		36143	(		195815
Задолженность по налогам и сборам		за 20 <u>16</u> г. ¹	359034	199211		147356			410889
		за 20 <u>15</u> г. ²	324310	176748		142024			359034
прочие кредиторы		за 20 <u>16</u> г. ²	123920	1060786		1057887			126819
		за 20 <u>15</u> г. ¹	120633	438525		435238			123920
прочие обязательства		за 2016							
		за 2015							
Итого	5550	за 20 <u>16</u> г. ¹	916793	2368608		(2241123	(	x	1044278
	5570	за 20 <u>15</u> г. ²	905913	1710090		(1699210	(	x	916793

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	г. <u>31 декабря</u> <u>20 16</u> г. ⁴	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 20 14
Всего	5590	832574	790764	739483
в том числе:				
поставщики и подрядчики		177760	142676	199246
задолженность перед гос.внебюджетными фондами		196912	189641	146301
задолженность перед персоналом				
Задолженность по налогам и сборам		369164	349638	303992
прочие кредиторы		88738	108809	89944
и т.д.				

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	з 20 16 г. ¹	за 20 15 г. ²
Материальные затраты	5610	602647	499845
Расходы на оплату труда	5620	269831	272170
Отчисления на социальные нужды	5630	79573	79786
Амортизация	5640	1850	6363
Прочие затраты	5650	54328	138489
Итого по элементам	5660	1008229	996653
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1008229	996653

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	30028	86523	(30028)	()	30647
в том числе: <i>резерв по оплате отпусков(внебюдж.фонд)</i>	1146	10338	(9426)	()	234
<i>резерв по оплате отпусков(отпускные)</i>	3795	34189	(31167)	()	773
<i>резерв по сомнительным долгам</i>	25087	41996	(37443)	()	29640
и т.д.					

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
и т.д.			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			
и т.д.			

8. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 16 г. ¹		За 20 15 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	163368		75768	
в том числе: субсидии на возмещение затрат	80914		75707	
субсидия на возмещение недополученных доходов	82308			
финансирование предупредительных мер	146		61	
Бюджетные кредиты - всего 20 ____ г. ¹ 20 ____ г. ² в том числе: (наименование цели) 20 ____ г. ¹ 20 ____ г. ² и т.д.	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
			()	
			()	
			()	
			()	
			()	

Генеральный директор
ОАО "НЭРС"



Клоков С.В.

ПОЯСНЕНИЕ

К годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год
АО «Няганские энергетические ресурсы»

1. СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное наименование предприятия: Акционерное общество «Няганские энергетические ресурсы».

1.2. Сокращенное наименование: АО «НЭРС»

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

1.4. АО «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):

Ямашев Иван Петрович - Глава муниципального образования города Нягани;

Кокарева Римма Тимергалеевна – Председатель комитета экономической политики Администрации города Нягани;

Рассадникова Елена Юрьевна – Заместитель директора Департамента имущественных и земельных отношений Администрации города Нягани;

Опрышко Татьяна Дмитриевна – исполняющий обязанности директора МКУ МО г. Нягани;

Манухин Виктор Вячеславович – начальник юридического управления Администрации города Нягани.

Исполнительный орган:

Управляющая компания АО «Сберэнергосервис-Югра» (01.02.2015-31.03.2016г.)

Генеральный директор Клоков Сергей Владимирович (01.04.2016- 31.12.2016г.)

1.6. Уставный капитал предприятия сформирован полностью и составил по состоянию на 31.12.2017 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 2016 год составила 597 человек, списочная численность по состоянию на 01.01.2017 г. составила 607 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 2016 год, что подтверждается аудиторским заключением.

Аудитором Общества является ООО "Аудиторская фирма «Кодастр»

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 2016 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 31.12.2016г его текущей восстановительной стоимости основных средств производится на основании приказа генерального директора Общества.

2.1.8. В 2016 году предприятие формировало резерв по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков (ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»), резерв под обесценение финансовых вложений.

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 2016 году предусмотрены с учетом изменений законодательства РФ в области бухгалтерского учета, вводимых в действие с 01.01.2016г.

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. АО «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. Объектом амортизируемого имущества признается имущество (основные средства и нематериальные активы) со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб.

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 2016 году предусмотрены с учетом изменений в НК РФ, вводимых в действие с 01.01.2016г.

2.2.8. В 2016 году предприятие формировало резерв по сомнительным долгам.

3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

3.1. Характеристика деятельности предприятия за 2016 год.

3.1.1. В 2016г. 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	85 876
Водоотведение	75 063
Тепловая энергия	534 971
Горячее водоснабжение	77 980
Вывоз ЖБО	3 894
Подвоз воды	5 848
Прочие	10 159
Итого	793 791
Состав расходов по обычным видам деятельности	
Водоснабжение	124 818
Водоотведение	87 587
Тепловая энергия	707 763
Вывоз ЖБО	360
Подвоз воды	3 151
Прочие расходы	84 550
Итого	1 008 229

Состав расходов по обычным видам деятельности (статьи затрат)	
Материальные затраты	602 647
Амортизация	1 850
Расходы на оплату труда	269 831
Отчисления на социальные нужды	79 573
Прочие расходы	54 328
Итого	1 008 229

Убыток от обычных видов деятельности до налогообложения составил – **214 438** 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 80 914 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- 133 842 тыс. рублей.

Недополучение доходов в 2016г. за счет снижения объемов выполненных работ (услуг) в натуральном и денежном выражении произошло вследствие не исполнения плановых показателей по отпуску тепловой энергии потребителям. Причинами неисполнения плана являются:

- увеличение количества жилых домов оборудованных общедомовыми приборами учета тепловой энергии. В период с 01.01.2016 года по 31.12.2016г. дополнительно введено в эксплуатацию 5 приборов учета в МКД, по частному сектору -14 узлов учета. В домах, оборудованных ОПУ, в целях экономии тепловой энергии, жителями производится регулировка подачи в соответствии с температурой наружного воздуха.

- более высокая температура наружного воздуха в сравнении с нормативной на 2⁰С.

- демонтаж ветхих (деревянных) жилых домов - демонтировано 77 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 прибору учета 0,0131 Гкал/м²).

- снижение отпуска тепловой энергии бюджетным организациям в сравнении с плановыми объемами объясняется оборудованием объектов теплопотребления приборами учета тепловой энергии. 98% бюджетных учреждений охвачено приборами учета.

- снижение отпуска тепловой энергии сторонним потребителям в сравнении с планом являются: отключение объектов теплопотребления абонентов за дебиторскую задолженность и в связи с отсутствием промывки сетей к началу отопительного сезона 2016-2017г. За период с 01.01.2016г. по 31.12.2016г. отключено 17 объектов теплопотребления.

- экономия тепловой энергии Абонентами, объекты которых оборудованы приборами учета тепловой энергии. С 01.01.2016г. по 31.12.2016г. дополнительно принято в эксплуатацию 14 приборов учета тепловой энергии.

- сумма недополученных доходов в горячем водоснабжении за 2016 год составила 25 304 106,67 рублей.

1. Сведения об объемах реализации тепловой энергии.

Наименование	2016г.		Отклонение факт/план	Факт 2015 года	Отклонение факт 2016г. / факт 2015г.
	план	факт			
1	2	3	4	5	6
Отпуск теплоэнергии, всего:					
Гкал	451 310	342 277	-109 033	340 682	1 595
тыс. руб.	776 779	588 461	-188 318	546 430	42 031
- население:					
Гкал	299 070	223 346	-75 724	224 580	-1 234
тыс. руб.	523 407	390 537	-132 870	368 441	22 096
- бюджетные					
Гкал	64 497	55 859	-8 638	50 941	4 918
тыс. руб.	112 812	97 883	-14 929	83 862	14 021
- сторонние потребители					
Гкал	80 343	57 165	-23 178	57 344	-179
тыс. руб.	140 560	100 041	-40 519	94 127	5 914
- технологические нужды					
Гкал	7 400	5 907	-1 493	7 817	-1 910
тыс. руб.					
- бездоговорное потребление					
Гкал	0	78 528	78 528	72 245	6 283
тыс. руб.					

Причинами невыполнения плана реализации воды, очистки сточных вод по группе потребителей "население", а также снижением объемов реализации в сравнении с плановыми объемами и фактом 2016 года, являются:

1. За период с 01.01.2016г. по 31.12.2016г. дополнительно допущено в эксплуатацию 3 общедомовых прибора учета ХВС и 2 по ГВС. По частному сектору дополнительно установлено 142 ПУ по ХВС и 2 ПУ на ГВС, , что привело к экономии воды потребителями: норма расхода воды по нормативу составляет 7,72 м3 в месяц, тогда как по приборам учета приблизительно 2,19 м3 на 1 - го человека.

2. В связи с переселением жителей из ветхих (деревянных) жилых домов с высоким нормативом потребления в дома с улучшенной степенью комфортности, оборудованными приборами учета воды.

3. Перерасчеты за услугу ГВС ненадлежащего качества и в связи с временным отсутствием потребителей.

Причины невыполнения плана реализации воды и приема сточных вод на очистку по группе "Сторонние потребители" в сравнении с плановыми объемами:

1. Экономия воды потребителями на объектах, где установлены приборы учета. За период с 01.01.2016г. по 31.12.2016г. дополнительно установлено и допущено в эксплуатацию 34 ПУ по ХВС и 15 ПУ на ГВС.

Причины снижения объемов приема сточных вод на очистку по группе потребителей "Прочие организации" в 2016г., в сравнении с аналогичным периодом 2015г.:

1. Одной из причин уменьшения объема приема сточных вод является уменьшение количества вывозимых ЖБО, в связи с уменьшением объемов водопотребления (установка ПУ - экономия)

2. Сведения об объемах воды

Наименование	2016 год		Отклонение факт/план	Факт 2015 года	Отклонение факт 2016г. / факт 2015г.
	план	факт			
1	2	3	4	5	6
Водоснабжение, м3	3 385 622	2 915 719	-469 903	2 986 094	-70 375
тыс. руб.	130 030	113 572	-16 458	108 961	4 611
- население: м3	2 698 522	2 459 589	-238 933	2 522 689	-63 100
тыс. руб.	103 734	94 510	-9 225	90 670	3 840
- бюджетные м3	288 150	223 604	-64 546	218 589	5 015
тыс. руб.	11 082	8 604	-2 478	7 890	714
- сторонние потребители м3	398 950	232 526	-166 424	244 816	-12 290
тыс. руб.	15 213	10 458	-4 755	10 401	57

Сравнительные объемы водоснабжения, причины отклонения

Абонент	2015г.	2016г.	Отклонение факт 2016г. / факт 2015г.	Причины отклонения
ООО "СИБИРЬ СЕРВИС"	3 729	971	-2 758	экономия потребления воды по ПУ
ООО Югр Ойл	1 822	202	-1 620	экономия потребления воды по ПУ
АК Сбербанк	2 776	2 285	-491	экономия потребления воды по ПУ
АО "РН-Няганьнефтегаз"	23 197	20 167	-3 030	экономия потребления воды по ПУ
ОАО УЗтДС	6 843	4 900	-1 943	экономия потребления воды по ПУ
ООО БК "Кристалл"	7 353	5 772	-1 581	экономия потребления воды по ПУ
АО Тюменьэнерго	1 844	1 733	-111	экономия потребления воды по ПУ
ООО "Капитал"	7 753	6 997	-756	экономия потребления воды по ПУ
ИТОГО			-12 290	

3.Сведения об объемах водоотведения (прием и очистка сточных вод)

Наименование	2016 год		Отклонение факт/план	Факт 2015 года	Отклонение факт 2016г. / факт 2015г.
	план	факт			
1	2	3	4	5	6
Водоотведение, м3	3 123 549	2 566 384	-557 165	2 631 802	-65 418
тыс. руб.	94 419	78 607	-15 812	76 193	2 414
- население: м3	2 610 982	2 127 435	-483 547	2 186 904	-59 469
тыс. руб.	79 756	64 853	-14 903	62 427	2 426
- бюджетные м3	212 582	223 705	11 123	218 307	5 398
тыс. руб.	6 496	6 833	337	6 255	578
- сторонние потребители м3	299 985	215 244	-84 741	226 591	-11 347
тыс. руб.	8 167	6 921	-1 246	7 511	-590

Сравнительные объемы приема и очистки сточных вод, причины отклонения.

Абонент	2015г.	2016г.	Отклонение факт 2016г. / факт 2015г.	Причины отклонения
АК Сбербанк	2 791	2 356	-435	экономия потребления воды по ПУ
ООО Сибирь Сервис	3 728	971	-2 757	экономия потребления воды по ПУ
ЗАО "УЗтДС"	4 073	1 985	-2 088	экономия потребления воды по ПУ, уменьшение вывозимых стоков
ЗАО "УЗтДС"	4 073	1 985	-2 088	экономия потребления воды по ПУ, уменьшение вывозимых стоков
ООО БК "Кристалл"	7 300	5 772	-1 528	отключен в ноябре 2015 года за дебиторскую задолженность
ИП Снытко А.В.	2 904	1 880	-1 024	выставлен в марте 2015г. по сечению, экономия потребления воды по ПУ
АО "РН-Няганьнефтегаз"	27 461	23 946	-3 515	экономия потребления воды по ПУ, уменьшение вывозимых стоков
ИТОГО			-11 347	

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:

	2015 год			2016 год		
	План	Факт	Перерасход(+) Экономия (-)	План	Факт	Перерасход(+) Экономия (-)
Объем газа, тыс./м3	76 851,0	72 491,84	-4 359,16	76 511,26	71734,44	-4776,82
Цена, руб.	3 417,91	3 442,72	+ 24,81	3652,83	3583,95	-68,88
Сумма, тыс./руб.	262 669,62	249 568,88	-13 100,74	279 482,82	257092,54	-22390,28
Нефть, (на технологию) тн.	3 368,0	3 707,61	+339,61	2 863,37	3637,98	+774,61
Цена, руб./тн.	10 961,75	12 255,18	+1 293,43	12568,33	11623,53	-944,80
Сумма, тыс./руб.	36 919,18	45 437,42	+ 8 518,24	35987,76	42286,17	+6298,41
Электроэнергия тыс. кВт, в т.ч.:						
вода	8 627,16	10 159,95	+1 532,79	6202,25	9472,16	+3269,91
стоки	2 808,84	2 870,25	+61,41	2 106,56	2832,86	+726,3
тепло	17 503,54	24 855,35	+7 351,81	17 045,94	24231,27	+7185,33
Сумма за электроэнергию тыс. руб., в т.ч.:	112 963,92	138 481,00	+25 517,08	79927,43	147606,6	+67679,17
вода	32 393,38	37 108,04	+4 714,66	25553,27	38267,52	+12714,25
стоки	10 381,16	10 488,61	+107,45	8679,02	11444,75	+2765,73
тепло	70 189,38	90 884,35	+20 694,97	68695,14	97894,33	+29199,19
Цена, руб./кВт	3,90	3,66	-0,24	4,09	4,04	-0,05
ИТОГО перерасход			+ 20 935,08			+51587,3

Как видно из таблицы плановые показатели 2015 года значительно выше, чем в 2016 году это связано с утверждением долгосрочных параметров регулирования РСТ ХМАО Югры в долгосрочном регулировании тарифов, в связи с этим происходит значительный перерасход топливно-энергетических ресурсов в сравнении с перерасходом за аналогичный период предшествующего года.

Удельные показатели расхода топливно-энергетических ресурсов

	2015 год			2016 год		
	План	Факт	Перерасход(+) Экономия (-)	План	Факт	Перерасход(+) Экономия (-)
Газ, м3/Гкал	149,9	150,83	+0,93	149	151,17	+2,17
Нефть, кг/Гкал	139,91	142,14	+2,23	139,53	147,12	+7,59
Эл/энергия, кВт/ч/Гкал:						
вода	1,56	2,15	+0,59	1,16	2,19	+1,03
стоки	0,62	0,81	+0,19	0,53	0,83	+0,3
тепло	32,00	48,15	+16,15	32	47,45	+15,45

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
Продажа иных активов (материалы, спецодежда, основные средства)	2 256
Доходы (убытки) прошлых лет	18 660
Госпошлина начисленная по решению суда	973
Восстановление резерва по сомнительным долгам	31 520
Финансирование предупредительных мер ФСС	147
Списание по сроку исковой давности (кредиторская задолженность)	660
Прочие доходы и расходы	76
Проценты за рассрочку платежей	54
Субсидия на возмещение затрат	80 914
Субсидия на возмещение недополученных доходов за вычетом НДС (12555т.р)	69 753

Штрафы, пени за невыполнение договорных отношений	774
Итого доходов	206 499
Состав расходов	Сумма
Амортизация	1 385
Аренда земельных участков	29
Продажа иных активов, основных средств	2257
Резерв под обесценение финансовых вложений	528
Прочие расходы	1213
Услуги банков	1 638
Компенсация стоимости котируемого рабочего места	833
Мероприятия по ГО ЧС	1 129
Выплаты социального характера работникам предприятия (с отчислениями во внеб.фонды)	815
Налог на имущество	387
Резерв по сомнительным долгам	15 259
Госпошлина начисленная по решению суда	1 002
Расходы по передаче ОС в ДИЗО	13 618
Доходы (убытки) прошлых лет	397
НДС восстановленный при передаче ОС	997
Итого расходов	41 487
Прибыль от прочих видов деятельности	165 012

Убыток до налогообложения за 2016 год составил -49 426 тыс. руб., чистая прибыль (убыток) -48 878 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 составил -0,00393 тыс.рублей

Пояснение к бухгалтерскому балансу за 2016 г. по состоянию на 31.12.2016г.

Стр.1150 Основные средства. (19 578 тыс.руб.) Уменьшение произошло за счет выбытия (передачи) основных средств, установленных на арендованном имуществе, арендодателю.

На 31.12.2016г. 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.

	остаточная стоимость на 01.01.2016	Поступило в 2016	Выбыло в 2016	остаточная стоимость на 31.12.2016
Здание	7 242		3 031	6 753
Сооружение	11 530			10 473
Машины и оборудование	16 786	686	29 286	2 233
Производственный и хозяйственный инвентарь	186		51	119
	35 744	686	32 368	19 578

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

Стр. 1170 Финансовые вложения (14 тыс.рублей). Уменьшение произошло за счет выхода Общества из состава участников ООО РСО «ТВИК» - 90% -90 000 рублей, за счет создания резерва под обесценение финансовых вложений (ООО «НЭРС-Сервис» - 90 000 рублей) . По состоянию на 31.12.2016 года имеет вклады в уставный капитал следующих предприятий:

- ООО «Жилищно-коммунальный расчетно-кассовый центр» - 55,5% 13590,20 рублей;
- ООО «НЭРС-Сервис» - 90% - 90 000 рублей.

Таблица № 2 в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Пояснения).

Стр. 1180 (205 210 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 2016 год величина отложенных налоговых активов выросла за счет перенесенного на будущие периоды убытка, полученного по результатам налогового учета в 2016 году.

Стр. 1210 Запасы (20 343 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 482 257 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 Уменьшение произошло за счет создания резерва под обесценение финансовых вложений (Приобретенное право требования 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 31.12.2016 полученных и непогашенных долгосрочных обязательств по оплате кредитов и займов не имеется

Стр.1510. «Заемные средства» (49 тыс. рублей) Займ материально-технических ресурсов на устранение аварий на объектах ЖКХ.

Стр.1520. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2016г. составляет 1 044 278 тыс.руб. Таблица № 4.3, 4.4 в Пояснениях

Стр. 1540 Оценочные обязательства - 1 007 тыс.рублей. Предприятие формирует следующие оценочные обязательства:

- резерв на оплату отпусков (в бухгалтерском учете)

Таблица № 6 в Пояснениях

Стр. 1370 Непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2015 г. составил (-308463)тыс. руб.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2016 г. - (-296 039) 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.	Ямашев Иван Петрович	Член совета директоров 22.11.2016г.
3.	Кокарева Римма Тимергалеевна	Член совета директоров 22.11.2016г
4.	Опрышко Татьяна Дмитриевна	Член совета директоров 22.11.2016г.
5.	Рассадникова Елена Юрьевна	Член совета директоров 22.11.2016г
6.	Манухин Виктор Вячеславович	Член совета директоров 22.11.2016г
7.	ООО «Жилищно-коммунальный расчетно-кассовый центр» 628181 Тюменская область, ХМАО-Югра, г.Нягань, 2-мкрн, ИТБ-2	Лицо, в котором АО «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 АО «НЭРС» 05.09.2012
9.	ООО «НЭРС-Сервис» 628183» Тюменская область, ХМАО-Югра, ул.Сибирская 40	Лицо, в котором АО «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 АО «НЭРС» 06.04.2009
11.	ООО «РСО Тепловодоснабжение и канализация» 628183» Тюменская область, ХМАО-Югра, ул.Сибирская 40	Лицо, в котором АО «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 АО «НЭРС» 18.08.2014
13.	Клоков Сергей Владимирович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа 01.04.2016г.

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 80 914 тыс. руб, на возмещение недополученных доходов в сумме 82 308 тыс. рублей.

4. СВЕДЕНИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ОБЩЕСТВА

Сумма чистых активов предприятия	- 296 039 тыс.рублей
Уставный капитал	12 424 тыс.рублей

Генеральный директор



С.В. Клоков

Главный бухгалтер

Н.А.Бутакова

