



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Акционерное общество  
«Нева Энергия»**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционеру Акционерного общества «Нева Энергия»**

### *Мнение*

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Нева Энергия» («Аудируемое лицо»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики, за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «Нева Энергия» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### *Основание для выражения мнения*

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Аудируемому лицу в соответствии с действующими в Российской Федерации Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в порядке, установленном Федеральным законом от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

***Ответственность руководства и Совета директоров Аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность***

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

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

Совет директоров несёт ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Аудируемого лица.

***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Аудируемого лица принципа непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
независимого аудитора

24 июня 2019 года



Н.В. Беляева

#### *Аудитор*

Наименование: Общество с Ограниченной Ответственностью «Мазар Аудит» (ООО «Мазар Аудит»).

Основной государственный регистрационный номер: 1147746603124.

Место нахождения: 105064, г. Москва, Нижний Сусальный переулок, д. 5, стр. 19, этаж/комн 2/12.

Аудитор является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (основной регистрационный номер записи): 11403052852.

#### *Аудируемое лицо*

Наименование: Акционерное общество «Нева Энергия» (АО «Нева Энергия»).

Основной государственный регистрационный номер: 1047855170164.

Место нахождения: 194044, г. Санкт-Петербург, Зеленков переулок, д.7А литер Б.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

на 31 декабря 2018 Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "Нева Энергия"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными

Организационно-правовая форма/  
форма собственности: Акционерное общество/частная иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб.  
(ненужное зачеркнуть)

Форма по ОКУД	КОДЫ	
	0710001	
по ОКПО	31,12,18	
	74834206	
ИНН	7802312374	
по ОКВЭД	35,30,14	
по ОКОПФ / ОКФС	67	34
по ОКЕИ	384	

Местонахождение (адрес): 194044, Санкт-Петербург, Зеленков переулок, д.7А литер Б



Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3	Нематериальные активы .....	1110	35 857	37 895	6 836
	Результаты исследований и разработок .....	1120	-----	-----	-----
	Нематериальные поисковые активы .....	1130	-----	-----	-----
	Материальные поисковые активы .....	1140	-----	-----	-----
4	Основные средства .....	1150	78 379	95 074	109 282
	Доходные вложения в материальные ценности .....	1160	-----	-----	-----
	Финансовые вложения .....	1170	-----	-----	-----
20	Отложенные налоговые активы .....	1180	36 899	33 087	28 227
9	Прочие внеоборотные активы .....	1180	-----	-----	-----
	ИТОГО по разделу I .....	1100	151 135	166 056	144 345
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5	Запасы .....	1210	15 640	9 978	8 064
10	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям .....	1220	-----	805	452
6	Дебиторская задолженность .....	1230	62 166	62 601	59 929
7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) .....	1240	78 000	70 000	30 000
8	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	1250	11 117	6 076	9 433
9	Прочие оборотные активы .....	1260	2 349	2 407	2 495
	ИТОГО по разделу II .....	1200	169 272	151 867	110 373
	БАЛАНС .....	1600	320 407	317 923	254 718

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) .....	1310	500	500	500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров .....	1320	-----	-----	-----
	Переоценка внеоборотных активов .....	1340	-----	-----	-----
11	Добавочный капитал (без переоценки) .....	1350	426 150	426 150	426 150
	Резервный капитал .....	1360	-----	-----	-----
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) .....	1370	(163 320)	(175 350)	(186 079)
	ИТОГО по разделу III .....	1300	263 330	251 300	240 571
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
12	Заемные средства .....	1410	17 763	35 838	-----
20	Отложенные налоговые обязательства .....	1420	271	398	475
	Оценочные обязательства .....	1430	-----	-----	-----
	Прочие обязательства .....	1450	-----	-----	-----
	ИТОГО по разделу IV .....	1400	18 034	36 236	475
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
12	Заемные средства .....	1510	8 933	-----	-----
13	Кредиторская задолженность .....	1520	24 497	25 543	10 607
	Доходы будущих периодов .....	1530	-----	-----	-----
14	Оценочные обязательства .....	1540	5 613	4 844	3 065
	Прочие обязательства .....	1550	-----	-----	-----
	ИТОГО по разделу V .....	1500	39 043	30 387	13 672
	БАЛАНС .....	1700	320 407	317 923	254 718

Финансовый директор  
по дов-ти б/н от 26.06.17 (подпись)

Шартон Г.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  
(подпись)

Корелякова О.В.  
(расшифровка подписи)

" 0 7 " июня 2019г.



**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

За \_\_\_\_\_ год 2018

Форма по ОКУД

КОДЫ

0710002

Дата (число, месяц, год)

31.12.18

Организация: Акционерное общество "Нева Энергия"

по ОКПО

74834206

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

7802312374

Вид экономической деятельности: производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными

по ОКВЭД

35,30,14

Организационно-правовая форма/

по ОКOPФ / ОКФС

форма собственности: Акционерное общество/частная иностранная собственность

67

34

Единица измерения: тыс. руб. / -млн. руб.

по ОКЕИ

384

(ненужное зачеркнуть)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
15	Выручка	2110	516 728	470 470
15	Себестоимость продаж	2120	(410 958)	(365 210)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	105 770	105 260
16	Коммерческие расходы	2210	(18 166)	(16 806)
17	Управленческие расходы	2220	(53 485)	(50 062)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	34 119	38 392
	Доходы от участия в других организациях	2310	-----	-----
18	Проценты к получению	2320	3 689	4 107
18	Проценты к уплате	2330	(3 813)	-----
18	Прочие доходы	2340	22 366	8 991
18	Прочие расходы	2350	(38 282)	(36 645)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	18 079	14 845
20	Текущий налог на прибыль	2410	(9 872)	(9 052)
20	в т.ч. постоянные активы (обязательства)	2421	(2 317)	(1 147)
20	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	127	77
20	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3 812	4 859
	Прочее	2460	(116)	-----
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 030	10 729
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	-----	-----
21	Совокупный финансовый результат периода	2500	12 030	10 729
21	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	24,1	21,5
21	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	24,1	21,5

Финансовый директор

Шартон Г.

Главный бухгалтер

Кореякова О.В.

по доп. №1 от 26.06.17

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 07 " Июня

2019г.



✶



ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

За \_\_\_\_\_ год \_\_\_\_\_ 2018

Организация: Акционерное общество "Нева Энергия"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными

Организационно-правовая форма/

форма собственности: Акционерное общество/частная иностранная собственность

Единица измерения: тыс руб / -млн руб  
(ненужное зачеркнуть)

К О Д Ы	0710003
Форма по ОКУД	31,12,18
Дата (число, месяц, год)	74834206
по ОКПО	ИНН 7802312374
ИНН	по ОКВЭД 35,30,14
по ОКВЭД	по ОКОПФ / 27 3-
по ОКОПФ / ОКФС	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 20 16 г.	3100	500	-----	426 150	-----	(186 079)	240 571
<b>За 2017 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-----	-----	-----	-----	10 729	10 729
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	10 729	10 729
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	-----	-----	-----	-----	-----	-----
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 20 17 г.	3200	500	-----	426 150	-----	(175 350)	251 300
<b>За 2018 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-----	-----	-----	-----	12 030	12 030
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	12 030	12 030
переоценка имущества	3312	X	X	-----	X	-----	-----
прочие доходы (взнос в имущество)	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	-----	-----	-----	-----	-----	-----
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 акций	3324	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3325	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3326	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3327	X	X	X	X	-----	-----
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-----	-----	-----	-----
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3300	500	-----	426 150	-----	(163 320)	263 330



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли/ (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	240 571	10 729		251 300
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-----	-----		-----
исправлением ошибок	3420	-----	-----		-----
после корректировок	3500	240 571	10 729		251 300
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(186 079)	10 729		(175 350)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-----	-----		-----
исправлением ошибок	3421	-----	-----		-----
после корректировок	3501	(186 079)	10 729		(175 350)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	426 650	-----		426 650
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-----	-----		-----
исправлением ошибок	3422	-----	-----		-----
после корректировок	3502	426 650	-----		426 650

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	263 330	251 300	240 571

Финансовый директор

Шаргон Г.

Главный бухгалтер

Кореякова О.В.

по доп. тп. 6/н от 26.06.17

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 0 7 " июня 2019г



**ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

За _____ год _____ 2018	Дата (число, месяц, год)	КОДЫ
Организация <u>Акционерное общество "Нева Энергия"</u>	по ОКПО	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	31,12,18
Вид экономической деятельности <u>производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными</u>	по ОКВЭД	74834206
Организационно-правовая форма/ форма собственности: <u>Акционерное общество/частная иностранная собственность</u>	по ОКФС / ОКФС	7802312374
Единица измерения: <u>тыс. руб. / млн. руб.</u> (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	35,30,14
		67
		34
		384

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	496 621	435 463
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	481 153	430 445
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-----	-----
от перепродажи финансовых вложений	4113	-----	-----
прочие поступления	4119	15 468	5 018
Платежи - всего	4120	(469 510)	(396 493)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(335 774)	(279 206)
в связи с оплатой труда работников	4122	(107 215)	(88 287)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 074)	-----
налога на прибыль организаций	4124	(7 072)	(7 978)
прочие платежи	4125	(15 375)	(21 022)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	27 111	38 970
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	3 689	4 107
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	3 689	4 107
прочие поступления	4219	-----	-----
Платежи - всего	4220	(16 878)	(81 959)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 878)	(41 959)
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	(8 000)	(40 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-----	-----
прочие платежи	4229	-----	-----
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(13 189)	(77 852)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-----	35 525
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-----	35 525
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-----	-----
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-----	-----
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-----	-----
прочие поступления	4319	-----	-----
Платежи - всего	4320	(8 881)	-----
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	(8 881)	-----
прочие платежи	4329	-----	-----
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(8 881)	35 525
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 041	(2 357)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 076	9 432
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 117	6 076
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-----	-----



Финансовый директор Шартон Г.  
 по доп. т. 81-08 26.06.17 (подпись) (расшифровка подписи)  
 " 07 " июня 2019г.

Главный бухгалтер [подпись]  
 (подпись)



# Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «Нева Энергия» за 2018 год



## СОДЕРЖАНИЕ

### Оглавление

1.	<i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>	3
2.	<i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	4
3.	<i>НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</i>	8
4.	<i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА</i>	8
5.	<i>ЗАПАСЫ</i>	8
6.	<i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	8
7.	<i>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</i>	9
8.	<i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА</i>	9
9.	<i>ПРОЧИЕ АКТИВЫ</i>	9
10.	<i>НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ</i>	9
11.	<i>УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ</i>	9
12.	<i>ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</i>	10
13.	<i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	10
14.	<i>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	11
15.	<i>ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ УСЛУГ И СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ</i>	11
16.	<i>КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ</i>	12
17.	<i>УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ</i>	12
18.	<i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>	12
19.	<i>ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ</i>	13
20.	<i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>	13
21.	<i>ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ</i>	13
22.	<i>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</i>	14
23.	<i>УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	15
24.	<i>ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ</i>	16
25.	<i>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2018 Г.</i>	16
26.	<i>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	16
27.	<i>ПРОЧЕЕ</i>	19



## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Нева Энергия» за 2018 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Нева Энергия» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

#### Акционер

Акционером Акционерного общества «Нева Энергия» (далее «Общество») является:

- Единственный акционер Общества «Веолия Энерджи Интернасьональ С. А.»  
Учредитель Общества Veolia Baltics and Eastern Europe SAS (Франция), владеющее 100% уставного капитала (500 акций) в соответствии с решением единственного акционера от 29.05.2018 года был ликвидирован.

#### Государственная регистрация

Свидетельство о государственной регистрации 78 № 005501808 от 17 декабря 2004 г. Межрайонной инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 15 по Санкт-Петербургу; основной государственный регистрационный номер 1047855170164.

#### Юридический адрес

АО «Нева Энергия» зарегистрировано по адресу: 194044, г. Санкт-Петербург, Зеленков пер., д. 7а, литер Б.

#### Основные виды деятельности

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
- Производство и распределение тепловой энергии, эксплуатация котельных;
- Техническое обслуживание котельных и внутренних инженерных систем зданий.

1 февраля 2009 г. ЗАО «Нева Энергия» заключило договор аренды объектов теплоснабжения на инвестиционных условиях с КУМИ Администрации МО Сланцевского городского поселения Сланцевского муниципального района Ленинградской области сроком на 25 лет. В рамках данного договора АО «Нева Энергия» осуществляет эксплуатацию теплохозяйства (тепловые сети и котельные) г. Сланцы.

5 октября 2015 г. ЗАО «Нева Энергия» заключило концессионное соглашение с КУМИ Гдовского района Псковской области сроком до 31 декабря 2025 года. В рамках данного соглашения АО «Нева Энергия» реконструирует и создает новое имущество в объемах, в сроки, и на условиях, предусмотренных данным соглашением. Осуществляет эксплуатацию теплохозяйства (тепловые сети и котельные) г. Гдов.

22 февраля 2017 г. ЗАО «Нева Энергия» заключило концессионное соглашение с Муниципальным образованием «Пушкиногорский район» Псковской области сроком до 31 декабря 2028 года. В рамках данного соглашения АО «Нева Энергия» реконструирует и создает новое имущество в объемах, в сроки, и на условиях, предусмотренных данным соглашением. Осуществляет эксплуатацию теплохозяйства (тепловые сети и котельные) РП Пушкинские горы.

#### Лицензии

Общество имеет следующие лицензии:

- лицензия № ВХ-00-016200 от 05 октября 2016 г. на осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов; срок действия лицензии – бессрочно

#### Среднесписочная численность

Среднегодовая численность сотрудников в 2018 году составила 207 человек (в 2017 году:



## Состав Совета Директоров

Совет директоров в 2018 году представлен следующим образом:

Фамилия, имя, отчество	Должность
Локшин Леонид Михайлович	Председатель Совета Директоров
Милузе Полакова	Член Совета Директоров
ШартонГаэтан Кристоф	Член Совета Директоров
Малика Гандури	Член Совета Директоров
Ладонкин Антон Николаевич	Член Совета Директоров

Настоящая отчетность была утверждена 07 июня 2019 г.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениям), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2018 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и Положениями.

Основные допущения:

- допущение имущественной обособленности – активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и других организаций;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности – факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими факторами;
- допущение последовательности применения учетной политики – принятая учетная политика применяется последовательно от одного периода к другому;
- допущение непрерывности деятельности – Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Общество имело положительные чистые активы на 31 декабря 2018 в сумме 263 330 тыс руб, на 31 декабря 2017г. в сумме 251 300 тыс. рублей и на 31 декабря 2016г. в сумме 240 571 тыс. рублей

Общество обеспечило себя портфелем заказов на оказание работ, услуг на 2019 год и в будущем планирует повышать прибыльность своей деятельности, а также добиться достижения положительной величины чистых активов.

### Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

### Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства признаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).



Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом в соответствии со сроками полезного использования, приведенными ниже:

Группы основных средств	Срок полезного использования
Здания и сооружения	от 7 до 15 лет
Машины и оборудование	от 2 до 15 лет
Транспортные средства	от 3 до 6 лет
Прочие	от 3 до 6 лет

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

#### Материально-производственные запасы

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости. На конец отчетного периода материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанного выше способа оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

#### Дебиторская задолженность

Общество создавало резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности населения за услуги теплоснабжения на основании анализа и инвентаризации задолженности по лицевым счетам плательщиков на базе информации, предоставляемой МП ГУЖК, выступавшим в качестве агента по ведению расчетов с населением до 31.10.2015г. С 01.11.2015г. общество создает резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности населения за услуги теплоснабжения на основании базы данных собственного РИЦ Филиала в г. Сланцы.

Сомнительным долгом признается задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

#### Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев). Если на отчетную дату оставшийся срок погашения долгосрочной задолженности не превышает 12 месяцев после отчетной даты, Общество осуществляет перевод данной части долгосрочной задолженности в краткосрочную.





Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

### Резервы предстоящих расходов и платежей

Общество создает резервы предстоящих расходов и платежей по каждому виду предстоящих расходов.

### Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа/услуга принята заказчиком;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### Расходы

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации» по фактической себестоимости. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет прямых затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг ведется в разрезе видов затрат (расходы на оплату труда, материалы, амортизация и др.). Косвенные расходы распределяются ежемесячно на основании сумм расходов на оплату труда по подразделениям.

Управленческие расходы списываются через счет общехозяйственных расходов и признаются в полной сумме в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Коммерческие расходы признаются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

### Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

### Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

#### Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам



депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

#### Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

#### **Учет операций по реализации материалов**

Общество может осуществлять операции по реализации материалов (запчастей и топлива) сторонним организациям. Поскольку данные операции не являются профильной деятельностью Общества, осуществляются на нерегулярной основе, и суммы не являются существенными для финансовой отчетности в целом, Общество отражает доходы и расходы от данных операций в составе прочих доходов и расходов, соответственно (с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы»).

#### **Учет субсидии**

Общество получает субсидию по выпадающим доходам в связи с применением государством регулируемых цен, на основании соглашений о предоставлении субсидии из бюджета Псковской области и Ленинградской области. Данные субсидии учитываются в прочих доходах.

#### **Учет расходов по налогу на имущество**

Общество отражает расходы по налогу на имущество в отчете о прибылях и убытках в составе управленческих расходов.

#### **Иное**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера, включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Авансы под капитальное строительство учитываются Обществом в составе прочих внеоборотных активов. Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

#### **Изменения в учетной политике**

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2019 год по сравнению с 2018 годом, за исключением тех, которые вызваны принятием новых законодательных актов в области ведения бухгалтерского учета.



### 3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов представлено в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	2018 год	2017 год	2016 год
Основные средства	77 590	94 970	109 282
Незавершенные капитальные вложения	789	104	0
<b>Итого</b>	<b>78 379</b>	<b>95 074</b>	<b>109 282</b>

Движение и наличие основных средств представлено в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31 декабря 2018г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 96 248 тыс. руб. (на 31 декабря 2017г 68 440 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г.: 28 903 тыс. руб.).

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 4.2 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация об ином использовании основных средств:

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом на 31 декабря, включают:

	2018 год	2017 год	2016 год
Здания и сооружения	10 733	10 568	10 568
Машины и оборудование	15 500	17 099	16 178
Сети	42 024	42 024	42 024
Транспортные средства	2 203	3 457	3 568
<b>Итого</b>	<b>70 510</b>	<b>73 148</b>	<b>72 338</b>

Движения основных средств в аренде за 2018 и 2017 год не было.

Полученные по концессии основные средства, числящиеся за балансом на 31 декабря, включают:

	2018 год	2017 год	2016 год
Здания и сооружения	28 222	29 869	7 562
Сети	21 952	25 265	5 466
Оборудование	47 139	53 407	13 070
<b>Итого</b>	<b>97 313</b>	<b>108 541</b>	<b>26 098</b>

Движения основных средств по концессии за 2018 и 2017 год не было.

По состоянию на 1 января 2017 и 2016 гг. и 31 декабря 2018 г. Общество не переоценивало основные средства.

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 2017 и 2016 гг. отсутствовали основные средства, переданные в залог.

### 5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31 декабря 2016 г., 2017 и 2018 гг. отсутствовали материально-производственные запасы, переданные в залог.

### 6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 6.1. и 6.2 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. сумма дебиторской задолженности в размере 62 006 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 62 601 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 59 929 тыс. руб.) выражена в рублях.



## 7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2016-2018 годах свободные денежные средства размещались на депозитных счетах в ПАО «РОСБАНК» и Кредитно-Аграрный КИБ АО, ПАО Сбербанк.

Срок размещения – до 9 месяцев. Процентная ставка в 2018 г. 4,32%-7,75% (2017 г. 5,3%-8,95%).

По состоянию на 31 декабря 2018 года сумма средств, размещенных на депозитах составила - 78 000 тыс. рублей (31 декабря 2017 г. -70 000 тыс. рублей, 31 декабря 2016 г. -30 000 тыс. руб.).

За размещение средств на депозитах ПАО «Росбанк» и Кредитно-Аграрный КИБ АО, ПАО Сбербанк были получены проценты, в 2018 году в сумме 3 689 тыс. руб., в 2017 году в сумме -4 107 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении финансовых вложений за отчетный период представлена в Таблице 7.1. и 7.2 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства на 31 декабря включают:

	2018 год	2017 год	2016 год
Денежные средства в рублях на счетах в банках	11 019	6 033	9 393
Денежные средства в рублях в кассе	98	43	40
<b>Итого</b>	<b>11 117</b>	<b>6 076</b>	<b>9 433</b>

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2018 г. (2017 г. и 2016 г.) недоступны для использования.

## 9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2018 год		2017 год		2016 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Прочие	-	2 349	-	2 407	-	2 495
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>2 349</b>	<b>-</b>	<b>2 407</b>	<b>-</b>	<b>2 495</b>

## 10. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Налог на добавленную стоимость

	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
НДС входящий от поставщиков		805	452

## 11. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества имеет следующую структуру:

	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Кол-во акций в обращении (обыкновенные акции), шт.	500	500	500
Уставный капитал, тыс. руб.	500	500	500

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2018 г., составило 500 штук (2017 г.: 500 штук). Номинальная стоимость 1 обыкновенной акции равна 1 000 руб.

В 2018 году общество не выпускало привилегированных акций.

Добавочный капитал представляет собой взносы учредителя и составил 426 150 тыс. рублей на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г.



## 12. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Долгосрочные заемные средства: с ноября 2017г. подписано соглашение о предоставлении кредитной линии с Кредитной организацией «Кредит Агриколь КИБ АО».

Краткосрочные заемные средства представлены в 2018 году – краткосрочной частью соглашения о предоставлении кредитной линии с Кредитной организацией «Кредит Агриколь КИБ АО».

Дополнительная информация по займам представлена ниже:

	Остаток на 31.12.2018 г.	Остаток на 31.12.2017 г.	Остаток на 31.12.2016г.
Кредитная организация «Кредит Агриколь КИБ АО» соглашение о предоставлении кредитной линии №20386/2017 от 27.11.2017г. Валюта займа RUR. Срок погашения до 24.12.2021г. Годовая процентная ставка 11,9%	26 696	35 838	----
- в том числе долгосрочные	17 763	35 838	-
- в том числе краткосрочные	8 933	-	-

Начиная с 2017г. займы предоставлены на финансирование инвестиционной программы в рамках заключенного концессионного соглашения между АО «Нева Энергия» и Муниципальным образованием «Пушкиногорский район» Псковской области.

Сумма процентов по займам, включенных в состав прочих расходов в 2018 году составила 3 813 тыс. руб. (2017 год- 0 тыс. руб.).

Информация о наличии и движении заемных средств за отчетный период представлена в Таблице 13.1 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## 13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблицах 13.1 и 13.2 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2018 год	2017 год	2016 год
- Пенсионный фонд	2 032	1 665	---
- Фонд обязательного медицинского страхования	489	473	---
- Прочие фонды (Фонд социального страхования, Фонд обязательного социального страхования)	190	282	---
<b>Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами</b>	<b>2 711</b>	<b>2 420</b>	<b>---</b>

### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2018 год	2017 год	2016 год
Налог на доходы физических лиц	824	867	---
Налог на добавленную стоимость	7 947	3 799	6 978
Налог на прибыль	---	---	--
Транспортный налог	2	11	13
Налог на имущество	16	414	71
Прочие налоги и сборы (водный налог)	4	135	---
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>8 793</b>	<b>5 226</b>	<b>7 062</b>

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 2017 и 2016 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.



#### 14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Резерв на неиспользованные отпуска	Резерв на выплату премий по итогам работы за год	Резерв на предстоящие расходы	Резерв по банковско-й гарантии	Итого
<b>31 декабря 2016 г.</b>	<b>2 880</b>	<b>109</b>	<b>72</b>	<b>4</b>	<b>3 065</b>
Признано в отчетном периоде	6 397	55			6 452
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(4 525)	(109)	(39)		(4 673)
<b>31 декабря 2017 г.</b>	<b>4 752</b>	<b>55</b>	<b>33</b>	<b>4</b>	<b>4 844</b>
Признано в отчетном периоде	7 921		768		8 689
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(7 861)	(55)		(4)	(7 920)
<b>31 декабря 2018 г.</b>	<b>4 812</b>	<b>0</b>	<b>801</b>	<b>0</b>	<b>5 613</b>

##### Резерв на неиспользованные отпуска

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2018 г. Ожидается, что резерв, начисленный на 31 декабря 2018 г., будет использован в течение 2019 года.

#### 15. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ УСЛУГ И СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Информация о выручке от реализации (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и себестоимости реализации представлена ниже:

Виды деятельности	2018 год			2017 год		
	Выручка (без НДС, акцизов и др. платежей)	Себестоимость реализации	Валовая прибыль	Выручка (без НДС, акцизов и др. платежей)	Себестоимость реализации	Валовая прибыль
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными с учётом резерва под снижение выручки	487 142	(383 690)	103 452	445 751	(348 861)	96 890
Эксплуатация и обслуживание теплоэнергетических установок	8 389	(7 294)	1 095	9 123	(7 645)	1 478
Тех. обслуживание и эксплуатация внутридомовой системы теплоснабжения в МКД, прочие	6 587	(5 558)	1 029	2 339	(2 486)	
Ремонт теплотрасс	14 610	(14 416)	194	13 257	(6 210)	7 039
<b>Итого</b>	<b>516 728</b>	<b>(410 958)</b>	<b>105 770</b>	<b>470 470</b>	<b>(365 210)</b>	<b>105 260</b>



Ниже представлена информация о себестоимости:

Вид затрат	2018 год	2017 год
Сырье и материалы	191 932	161 412
Услуги субподрядчиков	82 920	79 978
Затраты на оплату труда	44 266	39 170
Амортизация основных средств и нематериальных активов	28 561	26 864
Затраты на электроэнергию	34 644	14 178
Отчисления на социальные нужды	13 579	26 863
Аренда оборудования	14 468	11 494
Прочие затраты	588	5 251
<b>Итого</b>	<b>410 958</b>	<b>365 210</b>

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к балансу и отчету о прибылях и убытках.

## 16. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Вид затрат	2018 год	2017 год
Затраты на расчетно-информационное обслуживание населения за услуги теплоснабжения осуществляемое агентами, банками	7 483	6 606
Затраты на оплату труда	6 799	6 540
Отчисления на социальные нужды	1 973	1 917
Амортизация основных средств	179	179
Информационная система Эллис ЖКХ	800	763
Прочие затраты	932	801
<b>Итого</b>	<b>18 166</b>	<b>16 806</b>

## 17. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

Вид затрат	2018 год	2017 год
Затраты на оплату труда	30 680	28 390
Отчисления на социальные нужды	8 592	7 718
Консультационные и аудиторские услуги	1 180	1 355
Прочие налоги	3 119	2 361
Услуги третьих лиц	5 775	5 220
Сырье и материалы	1 616	2 443
Аренда помещений	672	719
Амортизация основных средств	747	320
Прочее	1 104	1 536
<b>Итого</b>	<b>53 485</b>	<b>50 062</b>

## 18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы были представлены следующими статьями:

Прочие доходы и расходы	2018 год	2017 год
Процентные дохода	3 689	4 107
Процентные расходы	(3 813)	-

Прочие доходы	2018 год	2017 год
Поступления от реализации прочего имущества	1 674	1 652
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	418	33
Возврат госпошлины	486	379
Прочее	1 117	630
Субсидия	18 671	6 297
<b>Итого</b>	<b>22 366</b>	<b>8 991</b>

Прочие расходы	2018 год	2017 год
Отчисления в оценочные резервы	33 562	-



Расходы от реализации прочего имущества	1 392	1 359
Оплата госпошлин	690	465
Банковское обслуживание	788	622
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	32	21
Прочее	1 818	1 294
<b>Итого</b>	<b>38 282</b>	<b>36 645</b>

## 19. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2018 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы текущего периода	Влияние на доходы/(расходы) будущих периодов
Резерв по сомнительным долгам за 2018 год	Увеличение резерва	(29 809)	—
Резерв по сомнительным долгам за 2017 год		(23 549)	—

Общество не может оценить влияние изменения резерва по сомнительным долгам на бухгалтерскую отчетность будущих периодов.

## 20. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2018 год	2017 год
<b>Прибыль до налогообложения, бухгалтерский учет</b>	<b>18079</b>	<b>14 845</b>
Условный доход по налогу на прибыль	3 616	2 969
<b>Постоянные разницы</b>	<b>11 586</b>	<b>5 735</b>
Проценты по займу	--	-
Резерв по сомнительной задолженности	8 158	2 506
Разница в амортизации основных средств (в первоначальную стоимость которых включены проценты по кредиту)	1 857	2 112
Налог на дивиденды при выплате процентов	--	-
Прочее	1 571	1 117
<b>Временные разницы</b>	<b>19 695</b>	<b>24 681</b>
По резерву по сомнительной задолженности	19 315	24 530
По амортизации объектов основных средств без государственной регистрации	235	440
По аудиторской проверке		-
Прочее	145	(289)
<b>Изменение отложенных налоговых активов</b>	<b>3 812</b>	<b>4 859</b>
<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b>	<b>127</b>	<b>77</b>
<b>Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет</b>	<b>49 360</b>	<b>45 260</b>
<b>Налог на прибыль</b>	<b>9 872</b>	<b>9 052</b>
<b>Прочие</b>	<b>(116)</b>	<b>-</b>

Вид отложенного налогового актива	31 декабря 2017 г.	Срок погашения	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
По резерву по сомнительной задолженности	36 634	2019-2021 годы	32 771	27 864
По оценочным обязательствам и начислениям	154	2019 год	159	154
По амортизации объектов основных средств без государственной регистрации	111	2019-2021 годы	157	209
<b>Сумма отложенного налогового актива</b>	<b>36 899</b>		<b>33 087</b>	<b>28 227</b>
<b>Сумма отложенного налогового обязательства</b>	<b>(271)</b>		<b>(398)</b>	<b>(475)</b>

## 21. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно разводненная прибыль (убыток) на акцию равна базовой прибыли (убытку) на акцию.

	2018 год	2017 год
Величина базовой прибыли (убытка), тыс. руб.	12 030	12 030
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении, штук	500	500
Базовый и разводненный убыток на акцию, тыс. руб.	24,06	24,06





## 22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами которые являются связанными сторонами. Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Общество входит в группу Veolia Environment SA, акции которой находятся в свободном обращении на Нью-Йоркской и Лондонской фондовых биржах. В связи с этим, не представляется возможным определить по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годы бенефициарных владельцев (физических лиц, прямо или косвенно владеющих долей в капитале Общества, превышающей 25 %, либо имеющих возможность контролировать его действия).

№	Полное наименование юридического лица / фамилия имя отчество связанной стороны	Место нахождения	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
<b>Основное хозяйственное общество</b>					
1.	С 29.05.2018 Единственный акционер Общества «Веолия Энерджи Интернасьональ С. А.». Бывший учредитель Общества Veolia Baltics and Eastern Europe SAS (Франция), владевшее 100% уставного капитала в соответствии с решением единственного акционера от 29.05.2018 года был ликвидирован.	21, ру ля Боэсиб 75008, Парижб Франция	Владение 500 акциями	100	
<b>Прочие</b>					
	ООО «Веолия Восток»	г. Москва	Принадлежит к той же группе лиц		
<b>Основной управленческий персонал</b>					
3	Ладонкин Антон Анатольевич	г. Москва	Генеральный директор Член Совета директоров		
4	Крымина Анна Владимировна	г. Санкт-Петербург	Исполнительный Директор Член Совета директоров с 21.01.2019		
5	Степанов Валерий Евгеньевич	г. Сланцы	Заместитель генерального директора		
6	ШартонГаэтан Кристоф	г. Москва	Финансовый директор Член Совета директоров		
7	Дученко Роман Владимирович	г. Сланцы	Директор филиала в г. Сланцы		
8	Рейман Оскар Эвальдович	г. Гдов	Директор филиала в г. Гдов		
9	Егоров Андрей Александрович	пгт Пушкинские Горы	Директор Филиала Пушкиногорского		
10	Локшин Леонид Михайлович		Председатель Совета директоров		
11	Милузе Полакова		Член Совета директоров до 21.01.2019		
12	Малика Гандури		Член Совета директоров		
<b>Прочие связанные стороны</b>					
13	Прочие связанные стороны Группы Veolia представлена на сайте <a href="http://www.finance.veolia.com/analysts-capital-structure.html">http://www.finance.veolia.com/analysts-capital-structure.html</a>				



## Основное хозяйственное Общество, владеющее 100% акций

31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Veolia Baltics and Eastern Europe SAS	Veolia Baltics and Eastern Europe SAS	«Веолия Энерджи Интернасьональ С. А.».

### Операции, проведенные с основным хозяйственным обществом:

Виды операций	2018 год	2017 год
	Отсутствуют	

В течение 2018 и 2017 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2018 год	2017 год
<b>Краткосрочные вознаграждения</b>	<b>10 093</b>	<b>10 416</b>
Оплата труда	8 097	8 464
Начисленные налоги (взносы)	1 996	1 952

Компенсация членам Совета Директоров кроме заработной платы генерального и финансового директора не выплачивалась. Все вознаграждения носят краткосрочный характер

## 23. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2017-2018 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

### Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В налоговом законодательстве произошли изменения, вступающие в силу с 2017 года, направленные против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2018 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвовало в ряде судебных разбирательств. На 31 декабря 2018 г. отсутствовали не завершённые судебные разбирательства, вероятность наступления неблагоприятных последствий по которым оценивалась бы Обществом как большая.



## 24. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2018 года Обществу государственная помощь не предоставлялась, кроме субсидий по выпадающим доходам в связи с применением государством регулируемых цен. Информация о полученных субсидиях представлена в приложении 24 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## 25. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2018 Г.

В течение периода с 31 декабря 2018 г. По 07 июня 2019 г. не произошло событий, которые могли бы оказать существенное влияние на данную финансовую отчетность. Решением единственного акционера 21.01.2019 года полномочия члена Совета директоров госпожи Милузе Полаковой были прекращены, новый член Совета директоров госпожа Крымина А. В.

## 26. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14 сентября 2012 г. № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

### Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным и другим рискам.

### Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

### Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

#### Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например риск изменения цен на долевые инструменты.

#### *Риск изменения процентной ставки*

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Общества, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок.

Общество управляет риском изменения процентных ставок, используя сочетание обязательств с фиксированной и плавающей процентной ставкой.

На 31 декабря 2018 г. долговые обязательства Общества имеют ставку 11,9% годовых. (на 31 декабря 2017г ставку 11,9% годовых).

#### *Валютный риск*

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства исключительно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

#### Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в виде облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному



деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую.

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности на отчетную дату и о движении резерва по сомнительным долгам приведена в Таблице 5.1 и 5.2 Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2018 год	2017 год	2016 год
Дебиторская задолженность	62 166	62 601	59 929
Денежные средства	11 117	6 076	9 433
Финансовые вложения	78 000	70 000	30 000
<b>Итого</b>	<b>151 283</b>	<b>138 677</b>	<b>99 362</b>

#### Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

#### Денежные средства

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

#### Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах значительно отличающихся от представленных.

Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	--	24 497	--	--	--	24 497
Кредиты и займы	--	--	--	17 763	--	26 644
<b>Итого</b>	--	<b>24 497</b>	--	<b>17 763</b>	--	<b>61 381</b>

Год, закончившийся 31 декабря 2017 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	--	25 543	--	--	--	25 543
Кредиты и займы	--	--	--	35 838	--	35 838
<b>Итого</b>	--	<b>25 543</b>	--	<b>35 838</b>	--	<b>61 381</b>

Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	--	10 607	-	--	--	10 607



Кредиты и займы	--	--	-	--	--	--
<b>Итого</b>	<b>--</b>	<b>10 607</b>	<b>-</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>10 607</b>

## Правовые риски

### Риски, связанные с изменением налогового законодательства

#### *Внутренний рынок*

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

#### *Внешний рынок*

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием соответствующих операций у Общества.

### Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Северо-Западном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

### Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.



## Управление капиталом

Собственники проводят политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

Управление рисками Общества в 2018 году по сравнению с 2017 годом не изменилось.

## 27. ПРОЧЕЕ

Приложения являются неотъемлемой частью данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 год, а именно:

Приложение 3.1. «Нематериальные активы»

Приложение 4 «Основные средства»

Приложение 5 «Запасы»

Приложение 6 «Дебиторская задолженность»

Приложение 7 «Финансовые вложения»

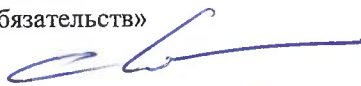
Приложение 13 «Кредиторская задолженность»

Приложение 24 «Государственная помощь»

Приложение 27 «Расчет стоимости чистых активов»

Приложение 28 «Обеспечения обязательств»

Финансовый директор



Шартон Г.

Главный бухгалтер  
«07» июня 2019 г.



Кореякова О.В.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО "НЕВА ЭНЕРГИЯ" ЗА 2018 ГОД

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ НА НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	39 142	(1 247)	2 173	-----	-----	(4 211)	-----	41 315	(5 458)
	5111	за 2017 г.	7 111	(275)	32 031	-----	-----	(972)	-----	39 142	(1 247)
в том числе: (вид нематериальных активов)											
прочие нематериальные активы	5101	за 2018 г.	39 142	(1 247)	2 173	-----	-----	(4 211)	-----	41 315	(5 458)
- .....	5111	за 2017 г.	7 111	(275)	32 031	-----	-----	(972)	-----	39 142	(1 247)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	описано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Незаконченные операции по приобретению	2	3	4	5	6	7	8		
	5180	за 2018 г.	-----	2 173	-----	(2 173)	-----		
	5190	за 2017 г.	-----	32 031	-----	(32 031)	-----		
в том числе: (объект, группа объектов)									
здание блок модульной котельной и склада	5181	за 2018 г.	-----	-----	-----	-----	-----		
	5191	за 2017 г.	-----	13 945	-----	(13 945)	-----		
трубопроводы технологические БМК	5182	за 2018 г.	-----	-----	-----	-----	-----		
	5192	за 2017 г.	-----	4 822	-----	(4 822)	-----		
теплосети	5183	за 2018 г.	-----	-----	-----	-----	-----		
	5193	за 2017 г.	-----	5 571	-----	(5 571)	-----		
оборудование	5184	за 2018 г.	-----	2 173	-----	(2 173)	-----		
	5194	за 2017 г.	-----	7 693	-----	(7 693)	-----		



## 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

## 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Код	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 учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 18 г.	5200	293 951	(198 981)	7 895	(892)	892	(25 275)	-----	-----	300 954	(223 364)
	за 20 17 г.	5210	281 872	(172 590)	12 079	-----	-----	(26 391)	-----	-----	293 951	(198 981)
в том числе: (группа основных средств) <i>Здания и сооружения</i>	за 20 18 г.	5201	191 346	(146 554)	793	-----	-----	(14 353)	-----	-----	192 139	(160 907)
	за 20 17 г.	5211	190 609	(129 630)	737	-----	-----	(16 924)	-----	-----	191 346	(146 554)
<i>Машины и оборудование</i>	за 20 18 г.	5202	80 748	(44 942)	4 277	(243)	243	(7 015)	-----	-----	84 782	(51 714)
	за 20 17 г.	5212	79 865	(37 402)	883	-----	-----	(7 540)	-----	-----	80 748	(44 942)
<i>Прочие</i>	за 20 18 г.	5203	1 314	(822)	304	(280)	280	(267)	-----	-----	1 338	(809)
	за 20 17 г.	5213	943	(736)	371	-----	-----	(86)	-----	-----	1 314	(822)
<i>Транспортные средства</i>	за 20 18 г.	5204	20 543	(6 663)	2 521	(369)	369	(3 640)	-----	-----	22 695	(9 934)
	за 20 17 г.	5204	10 455	(4 822)	10 088	-----	-----	(1 841)	-----	-----	20 543	(6 663)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 18 г.	5220	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	за 20 17 г.	5230	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (группа объектов)	за 20 18 г.	5221	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	за 20 17 г.	5231	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

## 4.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2018 г.	5240	104	8 580	-----	(7 895)	789
	за 2017 г.	5250	-----	12 183	-----	(12 079)	104
в том числе: (группа объектов) <i>Здания и сооружения</i>	за 2018 г.	5251	-----	1 581	-----	(793)	788
	за 2017 г.	5252	-----	737	-----	(737)	-----
<i>Машины и оборудование</i>	за 2018 г.	5253	104	4 174	-----	(4 277)	1
	за 2017 г.	5254	-----	987	-----	(883)	104
<i>Транспортные средства</i>	за 2018 г.	5255	-----	2 521	-----	(2 521)	-----
	за 2017 г.	5256	-----	10 088	-----	(10 088)	-----
<i>Прочие</i>	за 2018 г.	5257	-----	304	-----	(304)	-----
	за 2017 г.	5258	-----	371	-----	(371)	-----





ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО "НЕВА ЭНЕРГИЯ" ЗА 2018 ГОД

5. ЗАПАСЫ

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	на 20 18 г.	5400	9 978	-----	199 210	(193 548)	-----	-----	х	15 640	-----
	на 20 17 г.	5420	8 064	-----	165 769	(163 855)	-----	-----	х	9 978	-----
в том числе:											
(группа, вид)											
Сырье и материалы	на 20 18 г.	5401	9 978	-----	199 210	(193 548)	-----	-----	-----	15 640	-----
	на 20 17 г.	5421	8 064	-----	165 769	(163 855)	-----	-----	-----	9 978	-----

5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На		
		31 декабря 20 18 г.	31 декабря 20 17 г.	31 декабря 20 16 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)				
	5441	-----	-----	-----
	5442	-----	-----	-----
	5443	-----	-----	-----
	5444	-----	-----	-----
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)				
	5446	-----	-----	-----
	5447	-----	-----	-----
	5448	-----	-----	-----
	5449	-----	-----	-----



6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга во сделке операции)	примитализованная проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	увеличение резерва по сомнительным долгам	перенос из долго-срочную задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 18 г.	5501	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	за 20 17 г.	5521	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 18 г.	5510	273 672	(211 071)	48 869	418	(25 666)	(112)	5 865	(29 809)	-----	297 181	(235 015)
	за 20 17 г.	5530	241 920	(181 991)	50 892	34	(19 174)	-----	(5 531)	(23 549)	-----	273 672	(211 071)
в том числе: (вид) Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 18 г.	5511	250 851	(211 071)	37 861	-----	(12 619)	-----	5 865	(29 809)	-----	276 093	(235 015)
	за 20 17 г.	5531	219 222	(181 991)	40 245	-----	(8 616)	-----	(5 531)	(23 549)	-----	250 851	(211 071)
Авансы выданные	за 20 18 г.	5512	11 007	-----	1 839	-----	(6 204)	-----	-----	-----	-----	6 642	-----
	за 20 17 г.	5532	12 951	-----	6 399	-----	(8 343)	-----	-----	-----	-----	11 007	-----
Прочая	за 20 18 г.	5513	11 814	-----	9 169	418	(6 843)	(112)	-----	-----	-----	14 446	-----
	за 20 17 г.	5533	9 747	-----	4 248	34	(2 215)	-----	-----	-----	-----	11 814	-----
Итого	за 20 18 г.	5500	273 672	(181 991)	48 869	418	(25 666)	(112)	5 865	(29 809)	x	297 181	(205 935)
	за 20 17 г.	5520	241 920	(181 071)	50 892	34	(19 174)	-----	(5 531)	(23 549)	x	273 672	(240 151)

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.		На 31 декабря 20 17 г.		На 31 декабря 20 16 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	245 500	10 485	220 595	9 524	196 847	14 856
в том числе: (вид) расчеты с покупателями и заказчиками	5541	245 500	10 485	220 595	9 524	196 847	14 856
	5542						
	5543						
	5544						



7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

7.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Код	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	токующей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные - всего	за 20 18 г.	5305	70 000	-----	543 900	(535 900)	-----	-----	-----	78 000	-----
	за 20 17 г.	5315	30 000	-----	369 000	(329 000)	-----	-----	-----	70 000	-----
в том числе: депозиты депозиты	за 20 18 г.	5306	70 000	-----	543 900	(535 900)	-----	-----	-----	78 000	-----
	за 20 17 г.	5316	30 000	-----	369 000	(329 000)	-----	-----	-----	70 000	-----
	за 20 18 г.	5307	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	за 20 17 г.	5317	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Финансовых вложений - итого	за 20 18 г.	5300	70 000	-----	543 900	(535 900)	-----	-----	-----	78 000	-----
	за 20 16 г.	5310	30 000	-----	355 000	(355 000)	-----	-----	-----	30 000	-----

7.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На		
		31 декабря 20 18 г.	31 декабря 20 17 г.	31 декабря 20 16 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-----	-----	-----
в том числе: (группы, виды)				
	5321	-----	-----	-----
	5322	-----	-----	-----
	5323	-----	-----	-----
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-----	-----	-----
в том числе: (группы, виды)				
	5326	-----	-----	-----
	5327	-----	-----	-----
	5328	-----	-----	-----
Иное использование финансовых вложений	5329	-----	-----	-----



24. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Наименование показателя		Код	За 20 18 г.		За 20 17 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	18 671		6 314	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	18 671		6 314	
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 18 г.	5910	-----	-----	-----	-----
	20 17 г.	5920	-----	-----	-----	-----
в том числе:						
(наименование цели)	20 18 г.	5911	-----	-----	-----	-----
	20 17 г.	5921	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	20 18 г.	5912	-----	-----	-----	-----
	20 17 г.	5922	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	20 18 г.	5913	-----	-----	-----	-----
	20 17 г.	5923	-----	-----	-----	-----



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО "НЕВА ЭНЕРГИЯ" ЗА 2018 ГОД

27. Расчет стоимости чистых активов

АО "Нева Энергия"

(наименование организации)

Наименование показателя	код строки бухгалтерского	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	35 857	37 895	6 836
Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
Материальные поисковые активы	1140			
Основные средства	1150	78 379	95 074	109 282
Доходные вложения в материальные ценности	1160			
Финансовые вложения долгосрочные	1170			
Отложенные налоговые активы	1180	36 899	33 087	28 227
Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	0
Запасы	1210	15 640	9 978	8 064
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	805	452
Дебиторская задолженность*	1230	62 166	62 601	59 929
Финансовые вложения краткосрочные	1240	78 000	70 000	30 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 117	6 076	9 433
Прочие оборотные активы	1260	2 349	2 407	2 495
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>320 407</b>	<b>317 923</b>	<b>254 718</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	17 763	35 838	
Отложенные налоговые обязательства	1420	271	398	475
Оценочные обязательства долгосрочные	1430			
Прочие обязательства долгосрочные	1450			0
Заемные средства краткосрочные	1510	8 933	0	0
Кредиторская задолженность	1520	24 497	25 543	10 607
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	5 613	4 844	3 065
Прочие обязательства краткосрочные	1550		0	0
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>57 077</b>	<b>66 623</b>	<b>14 147</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>263 330</b>	<b>251 300</b>	<b>240 571</b>



28. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.
Полученные - всего	5800	-----	-----	-----
в том числе:				
<i>(вид)</i>	5801	-----	-----	-----
<i>(вид)</i>	5802	-----	-----	-----
<i>(вид)</i>	5803	-----	-----	-----
<i>(вид)</i>	5804	-----	-----	-----
Выданные - всего	5810	-----	2 875	2 000
в том числе:				
<i>прочие</i>	5811	-----	2 875	2 000
<i>(вид)</i>	5812	-----	-----	-----
<i>(вид)</i>	5813	-----	-----	-----
<i>(вид)</i>	5814	-----	-----	-----



Всего прошито и  
пронумеровано

37 (листо(в))

