

A decorative banner at the top of the page, split into a solid red left half and a right half showing a blurred, perspective view of the MAZARS logo.

**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 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики, за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Нева Энергия» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 раскрыта 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 26 пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором отмечаются оценки и суждения, вынесенные руководством АО «Нева Энергия» при оценке правомерности применения принципа непрерывности деятельности при подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в связи с распространением коронавирусной инфекции после отчетной даты. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

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 оценочных значений, рассчитанных руководством, 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



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 Ассоциация «Содружество». Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (основной регистрационный номер записи): 11906102327.

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.

19 июня 2020 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.**

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/СОВМЕСТНАЯ ЧАСТНАЯ И ИНОСТРАННАЯ СОБСТВЕННОСТЬ
 Единица измерения тыс руб
 Местонахождение (адрес) 194044, г Санкт-Петербург, переулок Зеленков, 7а ЛИТ Б

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
по ОКПО	74834206		
ИНН	7802312374		
по ОКВЭД 2	35 30 14		
по ОКОПФ/ОКФС	12267	34	
по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации ООО "Мазар Аудит"
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации _____
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации _____

ИНН	7707835399
ОГРН	1147746603124

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5	Нематериальные активы	1110	42 956	35 857	37 895
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	70 836	78 379	95 074
4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	4 318	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
21	Отложенные налоговые активы	1180	35 158	36 899	33 087
-	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	153 268	151 135	166 056
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Запасы	1210	15 138	15 640	9 978
11	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	805
7	Дебиторская задолженность	1230	103 815	62 166	62 601
8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	61 200	78 000	70 000
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 949	11 117	6 076
10	Прочие оборотные активы	1260	1 934	2 349	2 407
	Итого по разделу II	1200	199 036	169 272	151 867
	БАЛАНС	1600	352 304	320 407	317 923

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
12	Уставный капитал	1310	500	500	500
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
12	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	426 150	426 150	426 150
-	Резервный капитал	1360	-	-	-
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(138 436)	(175 320)	(175 350)
	Итого по разделу III	1300	288 214	263 330	251 300
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13	Заемные средства	1410	8 881	17 763	35 838
21	Отложенные налоговые обязательства	1420	123	271	398
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	9 004	18 034	36 236
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13	Заемные средства	1510	8 916	8 933	-
14	Кредиторская задолженность	1520	39 701	24 497	25 543
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
15	Оценочные обязательства	1540	6 469	5 613	4 844
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	55 086	39 043	30 387
	БАЛАНС	1700	352 304	320 407	317 923

Финансовый директор
 (на основании доверенности № б/н от 25 05 2020)



Подпись

Главный бухгалтер



Подпись



Шаргон Газтан Кристоф
 (расшифровка подписи)



29 мая 2020 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2019 г.**


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/СОВМЕСТНАЯ
 ЧАСТНАЯ И ИНОСТРАННАЯ СОБСТВЕННОСТЬ
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) 194044, г Санкт-Петербург, переулок Зеленков, 7а ЛИТ.Б

Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
по ОКПО	74834206		
ИНН	7802312374		
по ОКВЭД 2	35.30.14		
по			
ОКОПФ/ОКФС	12267	34	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
16	Выручка	2110	644 654	535 399
16	Себестоимость продаж	2120	(484 912)	(410 958)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	159 742	124 441
17	Коммерческие расходы	2210	(20 784)	(18 166)
18	Управленческие расходы	2220	(59 756)	(53 485)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	79 202	52 790
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
8	Проценты к получению	2320	5 322	3 689
13	Проценты к уплате	2330	(2 756)	(3 813)
19	Прочие доходы	2340	5 452	3 695
19	Прочие расходы	2350	(45 664)	(38 282)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	41 556	18 079
21	Текущий налог на прибыль	2410	(14 913)	(9 872)
21	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 173	2 317
21	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	148	127
21	Изменение отложенных налоговых активов	2450	5 281	3 812
21	Прочее	2460	(7 188)	(116)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	24 884	12 030

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	24 884	12 030
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	49,77	24,06
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	49,77	24,06

Финансовый директор
(на основании доверенности № Б/н от 25.05.2020)


Подпись

Главный бухгалтер


Подпись



Шартон Газтан Кристоф
(расшифровка подписи)

Корелякова О. В.
(расшифровка подписи)

29 мая 2020 г.



Отчет об изменении капитала
за 2019 г.

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2019
по ОКПО	74834206
ИНН	7802312374
по ОКВЭД.2	35.30.14
по ОКФС	12267
по ОКЕИ	384

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НЕВА ЭНЕРДЖИ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Высшая экономическая деятельность (Прогнозирование пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными)
Организационно-правовая форма/форма собственности АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО/СОВМЕСТНАЯ ЧАСТНАЯ И ИНОСТРАННАЯ
СОБСТВЕННОСТЬ
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 190044, г. Санкт-Петербург, переулок Заставок, 7а ЛИТ Б

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	1. Долящие капиталы								
			Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Непределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого			
			4	5	6	7	8	9			
	Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	500	-	426 150	-	(175 350)	-	251 300		
	За 2018 г.										
	Увеличение капитала - всего	3210	-	-	-	-	12 030	-	12 030		
	в том числе:										
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-	-		
	перемена имущества	3212	x	x	-	-	-	-	-		
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	-	-	-	-		
	дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-	-		
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	-	x		
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-		
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-	-		
	Уменьшение капитала - всего	3220	-	-	-	-	-	-	-		
	в том числе:										
	убыток	3221	x	x	x	x	-	-	-		
	перемена имущества	3222	x	x	-	-	-	-	-		
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	-	-	-	-		
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-	-		
	уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-	-		
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-		
	дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-	-		
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	x	-	x	x	-	-		
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	-	x		
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	-	x	-	-	x		
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	500	-	426 150	-	(163 320)	-	263 330		
	За 2019 г.										
	Увеличение капитала - всего	3310	-	-	-	-	24 884	-	24 884		
	в том числе:										
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-	-		
	перемена имущества	3312	x	x	-	-	-	-	-		
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	-	-	-	-		
	дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-	-		
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	-	x		
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-		
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	-	x	x	x	-	-		
	Уменьшение капитала - всего	3320	-	-	-	-	-	-	-		
	в том числе:										
	убыток	3321	x	x	x	x	-	-	-		
	перемена имущества	3322	x	x	-	-	-	-	-		
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	-	-	-	-		
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-	-		
	уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-	-		
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-		
	дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-	-		
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	x	-	x	x	-	-		
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	-	x		
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	-	x	-	-	x		
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	500	-	426 150	-	(138 436)	-	288 214		



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

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.	
			На 31 декабря 2017 г.	за счет чистой прибыли (убытка)		на счет иных факторов
1	2	3	4	5	6	7
	Клиринг - всего					
	до корректировок	3400	251 300	12 030	-	263 330
	изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
	после корректировок	3500	251 300	12 030	-	263 330
	в том числе:					
	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток):					
	до корректировок	3401	(175 350)	12 030	-	(163 320)
	изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
	после корректировок	3501	(175 350)	12 030	-	(163 320)
	в том числе:					
	Другие статьи клиринга, по которым осуществлены корректировки:					
	до корректировок	3402	426 650	-	-	426 650
	изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
	после корректировок	3502	426 650	-	-	426 650

3. Чистые активы

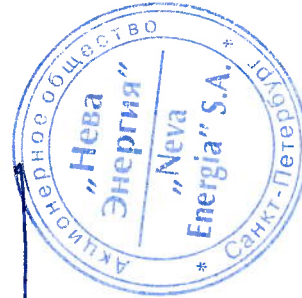
Пояснение	Наименование показателя	Код строки	Изменения капитала за 2018 г.		
			На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	288 214	263 330	251 300

Финансовый директор
(на основании доверенности № бл от
25.05.2020)



Подпись

Шаргон Гязган Кристоф
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

Подпись

Корсакилова О. В.
(расшифровка подписи)

29 мая 2020 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2019 г.**

Форма по ОКУД	0710005		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
по ОКПО	74834206		
ИНН	7802312374		
по ОКВЭД 2	35 30.14		
по			
ОКОПФ/ОКФС	12267	34	
по ОКЕИ	384		

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/СОВМЕСТНАЯ ЧАСТНАЯ И ИНОСТРАННАЯ СОБСТВЕННОСТЬ**
 Единица измерения тыс руб _____
 Местонахождение (адрес) **194044, г Санкт-Петербург, переулок Зеленков, 7а ЛИТ Б**

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	573 728	496 621
	в том числе			
-	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	531 393	481 153
-	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
-	от получения субсидий на компенсацию недополученной выручки	4113	40 561	13 402
-	прочие поступления	4119	1 774	2 066
	Платежи - всего	4120	(549 807)	(469 510)
	в том числе			
-	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(391 662)	(335 774)
-	в связи с оплатой труда работников	4122	(117 209)	(107 215)
-	процентов по долговым обязательствам	4123	(2 773)	(4 074)
-	налога на прибыль организаций	4124	(14 467)	(7 072)
-	НДС	4125	-	-
-	иные налоги и сборы	4126	-	-
-	взносы в государственные внебюджетные фонды	4127	-	-
-	выплаченные подотчетные суммы	4128	-	-
-	прочие платежи	4129	(23 696)	(15 375)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	23 921	27 111
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	22 123	3 689
	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	16 800	-
-	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 323	3 689
-	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(31 331)	(16 878)
	в том числе			
-	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(31 331)	(8 878)
-	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)
-	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
-	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 208)	(13 189)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе			
-	получение кредитов и займов	4311	-	-
-	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
-	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
-	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
-	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(8 881)	(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)	(8 881)
-	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(8 881)	(8 881)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 832	5 041
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 117	6 076
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	16 949	11 117
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Финансовый директор
(на основании доверенности № 6/н от 25.05.2020)



Подпись

Главный бухгалтер



Подпись



Шартон Газган Кристоф
(расшифровка подписи)



29 мая 2020 г

СОДЕРЖАНИЕ

Оглавление

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



**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Нева Энергия» за 2019 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Нева Энергия» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Данная бухгалтерская отчетность за 2019 год была исправлена и заменяет первоначально составленную бухгалтерскую отчетность Общества, подписанную 22 марта 2020 г.

Общество внесло следующие исправления:

- В результате пересмотра поступлений от покупателей после отчетной даты, был доначислен резерв сомнительных долгов на сумму 7 588 тыс. рублей (налоговый эффект составил 1 512 тыс. рублей. Кроме того, в отсутствие вероятности использования отложенных налоговых активов в отношении резерва дебиторской задолженности с истекшим сроком давности, были списаны отложенные налоговые активы на сумму 7 022 тыс. рублей. Руководствуясь рекомендациями Минфина РФ, полученные субсидии были отражены в составе выручки от реализации Отчета о финансовых результатах вместо прочих доходов, а также выделены по отдельной строке поступлений от текущих операций Отчета о движении денежных средств.

№ строки	Наименование строки	После внесения изменений	До внесения изменений	Изменения
Бухгалтерский баланс на 31.12.2019 г.				
1160	Доходные вложения в материальные ценности	4 318	4 319	(1)
1180	Отложенные налоговые активы	35 158	40 662	(5 504)
1230	Дебиторская задолженность	103 815	111 403	(7 588)
1370	Непокрытый убыток	(138 436)	(125 343)	(13 093)
Отчет о финансовых результатах за 2019 год				
2110	Выручка	644 654	589 753	54 901
2340	Прочие доходы	5 452	60 352	(54 900)
2350	Прочие расходы	(45 664)	(38 075)	(7 589)
2421	Постоянные налоговые обязательства	1 173	1 174	(1)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	5 281	3 763	1 518
2460	Прочее	(7 188)	(165)	(7 023)
Отчет о движении денежных средств за 2019 год				
4113	поступления от получения субсидий на компенсацию недополученной выручки	40 561		40 561
4119	Прочие поступления	1 774	42 335	(40 561)
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	16 800	25 800	(9 000)
4 223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	(9000)	9 000

- Раздел 18. События после отчетной даты был дополнен сведениями об изменении курса рубля и оценке руководством последствий развития коронавирусной инфекции.

Исправленная бухгалтерская отчетность будет представлена на утверждение участникам Общества, срок утверждения еще не определен.



Акционер

Единственный акционер Общества Veolia Energie International (Франция) («Веолия Энержи Интернасьональ С. А.»), владеющее 100% уставного капитала (500 акций).

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 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 2019 году составила 238 человек (в 2018 году: 207 человека).

Состав Совета Директоров

Совет директоров представлен следующим образом:

Фамилия, имя, отчество	Должность	Период
Локшин Леонид Михайлович	Председатель Совета Директоров	2017-2019 гг.
Крымина Анна Владимировна	Член Совета Директоров	2017-2019 гг.
Шартон Газтан Кристоф	Член Совета Директоров	2017-2019 гг.
Малика Гандури	Член Совета Директоров	С 21.01.2019
Ладонкин Антон Николаевич	Член Совета Директоров	2017-2019 гг.
Милузе Полакова	Член Совета Директоров	До 21.01.2019



2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.

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 2019 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 2019 в сумме 288 214 тыс. рублей, на 31 декабря 2018 в сумме 263 330 тыс. рублей, на 31 декабря 2017г. в сумме 251 300 тыс. рублей.

Общество обеспечило себя портфелем заказов на оказание работ, услуг на 2020 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 принимаются 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.

Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов отражаются права владения и пользования объектами концессионного соглашения в соответствии с Информационным Письмом Минфина РФ N ПЗ-2/2007 "Об особенностях отражения концессионером в бухгалтерском учете операций по концессионному соглашению".

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

При создании нематериального актива собственными силами затраты на них подлежат капитализации со стадии разработки, начиная с момента, когда Общество может продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания нематериального актива;
- свое намерение и способность создать нематериальный актив и использовать;
- то, как нематериальный актив будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования нематериального актива;
- способность надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в ходе его разработки.

Переоценка нематериальных активов не осуществляется.

Сроки полезного использования объектов НМА в целях начисления амортизации (по основным группам)

Группы Нематериальных активов	Срок полезного использования
Тепловая трасса, щиты управления, сигнализации, котельной	7 лет
Прочие объекты	7-15 лет

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

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 РИИ 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, а также высоколиквидные банковские векселя. 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 субсидии 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 2020 год по сравнению с 2019 годом, за исключением тех, которые вызваны принятием новых законодательных актов в области ведения и регулирования бухгалтерского учета.

3. ИЗМЕНЕНИЯ СОПОСТАВИМЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В связи с рекомендациями Минфина РФ от 21.01.2019 N 07-04-09/2654), с 2019 года полученные субсидии отражаются в составе выручки, а не прочих доходах. Для обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности были внесены следующие изменения.

№ строки	Наименование строки	После внесения изменений	До внесения изменений	Изменения
Отчет о финансовых результатах за 2018 год				
2110	Выручка	535 399	516 728	(18 671)
2340	Прочие доходы	3 695	22 366	18 671
2421	Постоянные налоговые обязательства	2 317	(2 317)	(4 634)
Отчет о движении денежных средств за 2018 год				
4113	поступления от получения субсидий на компенсацию недополученной выручки	13 402	-	(13 402)
4119	Прочие поступления	2 066	15 468	13 402



4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств представлено в Таблице 1.1. «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год. По состоянию на 31 декабря 2019г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 112 228 тыс. руб. (на 31 декабря 2018г 96 248 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г.: 68 440 тыс. руб.).

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 1.2. «Незавершенные капитальные вложения».

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Информация об ином использовании основных средств представлено в Таблице 1.4. «Иное использование основных средств».

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

	2019 год	2018 год	2017 год
Здания и сооружения	22 130	10 733	10 568
Машины и оборудование	16 246	15 500	17 099
Сети	75 466	42 024	42 024
Транспортные средства	5 018	2 253	3 457
Итого	118 860	70 510	73 148

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

	2019 год	2018 год	2017 год
Здания и сооружения	41 315	28 222	29 869
Сети	44 214	21 952	25 265
Оборудование	96 986	47 139	53 407
Итого	182 515	97 313	108 541

Переданные по договору аренды с правом выкупа основные средства на 31 декабря включают: транспортные средства балансовой стоимостью 4 970 тыс. руб. Переданных в аренду основных средств на 31.12.2018 и 31.12.2017 не было.

По состоянию на 1 января 2017 и 2018 гг. и 31 декабря 2019 г. Общество не переоценивало основные средства.

По состоянию на 31 декабря 2017 г., 2018 и 2019 гг. отсутствовали основные средства, переданные в залог.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие объектов, учтенных в составе нематериальных активов, представлено в Таблице 2. «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

В том числе учтены капитальные вложения на создание или реконструкцию объектов концессионных соглашений, которые принимаются к бухгалтерскому учету на отдельный субсчет "Права владения и пользования объектом концессионного соглашения», открытый к счету 04 "Нематериальные активы".

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 3. «Запасы» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

По состоянию на 31 декабря 2017 г., 2018 и 2019 гг. отсутствовали материально-производственные запасы, переданные в залог.



7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 4. «Дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. сумма дебиторской задолженности в размере 103 815 тыс. руб. (31 декабря 2018 г. 62 166 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г.: 62 601 тыс. руб.) выражена в рублях.

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений за отчетный период представлена в Таблице 5. «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

В 2017-2019 годах свободные денежные средства размещались на депозитных счетах в ПАО «РОСБАНК» и Креди Агриколь КИБ АО, ПАО Сбербанк.

Максимальный срок размещения составляет 9 месяцев. Процентная ставка в 2019г. 3,92%-7,7% (2018г 4,32%-7,75%).

По состоянию на 31 декабря 2019 года сумма средств, размещенных на депозитах составила – 61 200 тыс. рублей (31 декабря 2018 г. -78 000 тыс. рублей, 31 декабря 2017 г.-70 000 тыс. руб.).

За размещение средств на депозитах ПАО «Росбанк» и Креди Агриколь КИБ АО, ПАО Сбербанк были получены проценты.

В 2019 году в сумме - 5 322 тыс. рублей, в 2018 году в сумме - 3 689 тыс. рублей,

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства на 31 декабря включают:

	2019 год	2018 год	2017 год
Денежные средства в рублях на счетах в банках	16 879	11 019	6 033
Денежные средства в рублях в кассе	70	98	43
Итого	16 949	11 117	6 076

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2019 г. (2018г. и 2017 г.) недоступны для использования.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2019 год		2018 год		2017 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов	-	327	-	785	-	826
Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию	-	1 607	-	1 564	-	1 581
Итого	-	1 934	-	2 349	-	2 407

11. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Налог на добавленную стоимость

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
НДС входящий от поставщиков	0	0	805



12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества имеет следующую структуру:

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 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 2019 г., составило 500 штук (2018 г.: 500 штук). Номинальная стоимость 1 обыкновенной акции равна 1 000 руб.

В 2019 году общество не выпускало привилегированных акций.

Добавочный капитал представляет собой взносы учредителя и составил 426 150 тыс. рублей на 31 декабря 2019, 31 декабря 2018 и 31 декабря 2017 г.

13. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении заемных средств за отчетный период представлена в Таблице 6.1. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Остаток долгосрочных заемных средств по состоянию на 31.12.19, состоящий из нескольких траншей на общую сумму 8 881 тыс. рублей, подлежит погашению в период с 25.03.2021 по 24.12.2021 г. Остаток краткосрочных заемных средств по состоянию на 31.12.19, состоящий из нескольких траншей на общую сумму 8 916 тыс. рублей, подлежит погашению в период с 25.03.2020 по 25.12.2020 г.

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

Дополнительная информация по займам представлена ниже:

	Показатель	Остаток на 31.12.2019 г.	Остаток на 31.12.2018 г.	Остаток на 31.12.2017 г.
Кредитная организация «Агриколь КИБ АО» соглашение о предоставлении кредитной линии №20386/2017 от 27.11.2017г. Валюта займа RUR. Годовая процентная ставка 11,9%	Тело займа	17 763	26 644	35 525
	Проценты к получению (раскрыты в составе кредиторской задолженности)	34	52	313

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 2019 году составила 2 756 тыс. руб. (2018 год-3 813 тыс. руб.).

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 6.1. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2019 год	2018 год	2017 год
- Пенсионный фонд	2 675	2 032	1 665
- Фонд обязательного медицинского страхования	640	489	473
- Прочие фонды (Фонд социального страхования, Фонд обязательного социального страхования)	229	190	282
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	3 544	2 711	2 420



Задолженность по налогам и сборам

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

	2019 год	2018 год	2017 год
Налог на доходы физических лиц	1 086	824	867
Налог на добавленную стоимость	6 959	7 947	3 799
Налог на прибыль	---	---	---
Транспортный налог	---	2	11
Налог на имущество	---	16	414
Прочие налоги и сборы (водный налог)	---	4	135
Итого задолженность по налогам и сборам	8 045	8 793	5 226

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 2018 и 2017 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Резерв на неиспользованным отпуском	Резерв на выплату премий по итогам работы за год	Резерв на предстоящие расходы	Резерв по банковской гарантии	Итого
31 декабря 2017 г.	4 752	55	33	4	4 844
Признано в отчетном периоде	7 921	-	768	-	8 689
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(7 861)	(55)	0	(4)	(7 920)
31 декабря 2018 г.	4 812	-	801	0	5 613
Признано в отчетном периоде	8 126	-	822	-	8 948
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(7 291)	-	(801)	-	(8 092)
31 декабря 2019 г.	5 647	-	822	0	6 469

Резерв на неиспользованные отпуском

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2019 г. Ожидается, что резерв, начисленный на 31 декабря 2019 г., будет использован в течение 2020 года.



16. 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	2019 год			2018 год		
	Выручка (без НДС, акцизов и др. платежей)	Себесто- имость реализации	Валовая прибыль	Выручка (без НДС, акцизов и др. платежей)	Себесто- имость реализации	Валовая прибыль
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными с учётом резерва под снижение выручки	556 649	(453 512)	103 137	487 142	(383 690)	103 452
Эксплуатация и обслуживание теплоэнергетических установок	7 314	(7 409)	(95)	8 389	(7 294)	1 095
Тех. обслуживание и эксплуатация внутридомовой системы теплоснабжения в МКД, прочие	5 759	(5 396)	363	6 587	(5 558)	1 029
Ремонт теплотрасс	20 032	(18 595)	1 437	14 610	(14 416)	194
Итого	589 754	(484 912)	104 842	516 728	(410 958)	105 770
Субсидии	54 900	-	54 900	18 671	-	18 671
ВСЕГО	644 654	(484 912)	159 742	535 399	(410 958)	124 441

Ниже представлена информация о себестоимости:

Вид затрат	2019 год	2018 год
Сырье и материалы	189 818	191 932
Услуги субподрядчиков	144 707	82 920
Затраты на оплату труда	53 148	44 266
Амортизация основных средств	26 117	28 561
Затраты на электроэнергию	39 963	34 644
Отчисления на социальные нужды	15 502	13 579
Аренда оборудования	15 276	14 468
Прочие затраты	381	588
Итого	484 912	410 958

Использование Обществом энергетических ресурсов в 2019-2018 гг. составило

Вид затрат	2019 год	2018 год
Электроэнергия	39 963	35 386
Уголь	1 508	3 231
Мазут	449	10 242
Дрова	33 214	32 669
Итого	75 134	81 528



17. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Вид затрат	2019 год	2018 год
Затраты на расчетно-информационное обслуживание населения за услуги теплоснабжения осуществляемое агентами, банками	8 369	7 483
Затраты на оплату труда	7 453	6 799
Отчисления на социальные нужды	2 158	1 973
Прочие затраты	2 804	1 911
Итого	20 784	18 166

18. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

Вид затрат	2019 год	2018 год
Затраты на оплату труда	33 845	30 680
Отчисления на социальные нужды	9 405	8 592
Консультационные и аудиторские услуги	2 064	1 180
Прочие налоги	1 677	3 119
Услуги третьих лиц	4 993	5 775
Сырье и материалы	2 897	1 616
Аренда помещений	1 053	672
Амортизация основных средств	843	747
Прочее	2 979	1 104
Итого	59 756	53 485

19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы были представлены следующими статьями:

Прочие доходы	2019 год	2018 год
Поступления от реализации прочего имущества	2 570	1 674
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	225	418
Возврат госпошлины	390	486
Предоставление имущества в аренду	1 167	0
Прочее	1 100	1 117
Итого	5 452	3 695

Прочие расходы	2019 год	2018 год
Отчисления в оценочные резервы	40 075	33 562
Расходы от реализации прочего имущества	1 830	1 392
Оплата госпошлин	493	690
Банковское обслуживание	929	788
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	18	32
Предоставление имущества в аренду	652	
Прочее	1 667	1 818
Итого	45 664	38 282

20. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2018-2019 гг. Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Включено в расходы текущего периода	Влияние на доходы/(расходы) будущих периодов
Резерв по сомнительным долгам за 2019 год	(34 934)	-
Резерв по сомнительным долгам за 2018 год	(23 944)	-

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



21. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2019 год	2018 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, бухгалтерский учет	41 556	18 079
Условный доход по налогу на прибыль	8 311	3 616
Постоянные разницы	5 865	11 585
Проценты по займу	--	--
Резерв по сомнительной задолженности	3 053	8 158
Разница в амортизации основных средств (в первоначальную стоимость которых включены проценты по кредиту)	1 395	1 857
Налог на дивиденды при выплате процентов		--
Прочее	1 417	1 570
Временные разницы	27 145	19 695
По резерву по сомнительной задолженности	26 530	19 315
По амортизации объектов основных средств без государственной регистрации	232	235
По аудиторской проверке	55	
Прочее	328	145
Налогооблагаемый (убыток)/прибыль, налоговый учет	74 566	49 359
Налог на прибыль	14 913	9 872
Постоянные налоговые активы	1 173	2 317
Изменение отложенных налоговых обязательств	148	127
Изменение отложенных налоговых активов	5 281	3 812

В бухгалтерском балансе отражены следующие показатели

Вид отложенного налогового актива	31 декабря 2019 г.	Срок погашения	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
По резерву по сомнительной задолженности	34 928	2020-2022 годы	36 634	32 771
По оценочным обязательствам и начислениям	164	2020 год	154	159
По амортизации объектов основных средств без государственной регистрации	66	2020-2022 годы	111	157
Сумма отложенного налогового актива	35 158		36 899	33 087
Сумма отложенного налогового обязательства	(123)	2020 год	(271)	(398)

Ниже представлена сверка изменения отложенных налогов между показателями Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах за 2019 и 2018 гг. В 2019 году Общество произвело списание отложенных налоговых активов на сумму 7 022 тыс. рублей в отношении резерва сомнительных долгов за период 2008-2012 гг. (сумма резерва 35 112 тыс. рублей). Данное списание отложенных налоговых активов не влияет на расчет текущего налога на прибыль за 2019 год, поэтому раскрыто по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах.

Показатель	2019 год	2018 год
Изменение отложенных налоговых активов		
в бухгалтерском балансе	-1741	3812
в отчете о финансовых результатах	5281	3812
Разница ОНА	-7022	0
Изменение отложенных налоговых обязательств		
в бухгалтерском балансе	148	127
в отчете о финансовых результатах	148	127
Разница ОНО	0	0
Раскрыто по строке 2460 "Прочее"	-7188	-116
- в том числе списание ОНА по безнадежным долгам	-7022	0
- прочие корректировки	-166	-116



22. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ

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

	2019 год	2018 год
Величина базовой прибыли (убытка), тыс. руб.	24 844	12 030
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении, штук	500	500
Базовый и разводненный убыток на акцию, тыс. руб.	49,77	24,1

23. 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 2019, 2018 и 2017 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 юридического лица / место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	С 29.05.2018 Единственный акционер Общества «Веолия Энержи 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%	-
Юридические лица, на которые оказывают значительное влияние те же юридические или физические лица или одна и та же группа лиц, которые контролируют или оказывают значительное влияние на Общество					
1.	ООО «Веолия Восток»	г. Москва	Принадлежит к той же группе лиц	-	-
Прочие связанные стороны					
1.	Прочие связанные стороны Группы Veolia представлены на сайте http://www.finance.veolia.com/analysts-capital-structure.html				
Основной управленческий персонал					



1.	Ладонкин Антон Анатольевич	г. Москва	Генеральный директор, Член Совета директоров		
2.	Крымина Анна Владимировна	г. Санкт-Петербург	Исполнительный Директор Член Совета директоров с 21.01.2019		
3.	Степанов Валерий Евгеньевич	г. Сланцы	Заместитель генерального директора		
4.	ШартонГаэтан Кристоф	г. Москва	Финансовый директор Член Совета директоров		
5.	Дученко Роман Владимирович	г. Бокситогорск	Директор филиала в г. Сланцы до 01.10.2019 Директор филиала в г. Бокситогорск с 27.08.2019		
6.	Рейман Оскар Эвальдович	г. Гдов	Директор филиала в г. Гдов		
7.	Сахаров Владимир Владимирович	г. Сланцы	Директор филиала в г. Сланцы с 01.10.2019		
8.	Егоров Андрей Александрович	пгт Пушкинские Горы	Директор Филиала Пушкиногорского		
9.	Локшин Леонид Михайлович		Председатель Совета директоров		
10	Милузе Полакова		Член Совета директоров до 21.01.2019		
11	Малика Гандури		Член Совета директоров 21.01.2019		

В 2018-2019 гг. операции со связанными сторонами, а также остатки взаиморасчетов с ними на 31.12.17, 31/12/18 и 31.12.19, отсутствовали.

В течение 2019 и 2018 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному (ключевому) управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2019 год	2018год
Краткосрочные вознаграждения	11 106	10 093
Оплата труда	8 756	8 097
Начисленные налоги (взносы)	2 350	1 996

Компенсация членам Совета Директоров, кроме заработной платы генерального и финансового директора, не выплачивалась.

24. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются 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 2019 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 2019 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 2019 г. отсутствовали не завершённые судебные разбирательства, вероятность наступления неблагоприятных последствий по которым оценивалась бы Обществом как большая.

25. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2019 года Обществу государственная помощь не предоставлялась, кроме субсидий по выпадающим доходам в связи с применением государством регулируемых цен.

26. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Снижение курса рубля

В период с 31 декабря 2019 г. по 29 мая 2020 г. официальный курс обмена российского рубля к доллару США, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, увеличился с 61,9057 до 71,1012. Официальный курс обмена российского рубля к евро, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, в период с 31 декабря 2019 г. по 29 мая 2020 г. увеличился с 69,3406 до 78,2611.

Общество осуществляет расчеты с поставщиками и покупателями в рублях, поэтому данное событие не может существенно повлиять на деятельность Общества.

Коронавирусная инфекция (COVID-19)

С декабря 2019 года в мире наблюдается вспышка коронавирусной инфекции (COVID-19), в связи с чем в ряде стран временно приостановлены некоторые отрасли производства, снижено потребление нефти, что может оказать отрицательное влияние на всю мировую экономику в целом, не только на отрасли, непосредственно имеющие товарооборот с конкретными странами, в которых приостановлено производство. Доля влияния коронавирусной инфекции (COVID-19) на мировую и российскую экономики, в условиях которой работает Общество, сложно оценить. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций российской и мировой экономик, и оценивает их влияние на деятельность Общества с целью принятия своевременных мер.

Все события после отчетной даты и до даты настоящего письма-представления, в отношении которых требуются корректировки или раскрытия, были скорректированы или раскрыты в пояснениях 26 к финансовой отчетности.

Мы подтверждаем, что оценили потенциальное воздействие пандемии коронавируса (COVID-19) на хозяйственную деятельность Общества, включая влияние мер по смягчению последствий и неопределенности, и что раскрытие информации в письме-подтверждении о событиях после отчетной даты составленном на дату данного письма-подтверждения и финансовой отчетности справедливо отражает эту оценку.

Общество оперирует на территориях, которые не затронуты или затронуты минимально распространением коронавирусной инфекции (COVID-19), в небольших городах и поселках в Ленинградской и Псковской областях.



Соответственно, коронавирусная инфекция (COVID-19) и связанные с этим ограничения не оказали существенного влияния на покупательную способность населения.

Распространение коронавирусной инфекции (COVID-19) не оказало существенного влияния ни на основных поставщиков (Газпром), ни на покупателей (в основном население). Руководство может ожидать незначительного замедления сроков оплаты услуг по теплоснабжению, так как возраст некоторых покупателей превышает 65 лет и им запрещено выходить из дома, эта категория покупателей в основном привыкла оплачивать путем посещения почты или офиса Сбербанка.

Руководство Общества не считает, что в связи с пандемией возникает существенная неопределенность в способности продолжать свою деятельность непрерывно. Оказываемые Обществом услуги по снабжению теплом являются жизненно необходимыми.

С целью повышению финансовой устойчивости Общество провело переговоры с основным поставщиком ПАО Газпром по частичной отсрочке платежа за потребленные ресурсы (вместо 3-5 дней после окончания периода до 30 дней), высвободившиеся денежные средства регулярно направляются на краткосрочные банковские депозиты.

27. 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 2019 г.. долговые обязательства Обществом имеют ставку 11,9% годовых. (на 31 декабря 2018г 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 контрагент не выполнит свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты проданных товаров, выполненные работы или оказанные



услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной 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 4. «Дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год. Общество 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:

	2019 год	2018 год	2017 год
Дебиторская задолженность	103 815	62 166	62 601
Денежные средства	16 949	11 117	6 076
Финансовые вложения	61 200	78 000	70 000
Итого	181 964	151 283	138 677

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 2019 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	--	39 701	--	--	--	39 701
Кредиты и займы	--	--	--	17 763	--	17 763
Итого	--	39 701	--	17 763	--	57 464

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	--	--	--	26 644	--	26 644
Итого	--	24 497	--	26 644	--	51 141

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
Итого	--	25 543	--	35 838	--	61 381



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 принимаемых 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 создает 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.

Политика управления рисками в 2019 году по сравнению с 2018 годом не изменилась.

28. Прочее

Приложения 1-7 являются неотъемлемой частью данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год, а именно:

Приложение 1 «1. Основные средства»

Приложение 2 «2. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) Основные средства»

Приложение 3 «3. Запасы»

Приложение 4 «4. Дебиторская задолженность»

Приложение 5 «5. Финансовые вложения»

Приложение 6 «6. Кредиторская задолженность»

Приложение 7 «7. Обеспечение обязательств»

Финансовый директор по доверенности б/н от 25.05.2020

Главный бухгалтер

29.05.2020



Шартон Газтан Кристоф

Корелякова О. В.



1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Начало периода			Изменения за период			Конец периода			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило списано	Выбыло объектов		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета дочерних вложений и материальные ценности) - всего	5200	2019 год	300 954	(223 364)	77 590	14 735	(888)	888	(22 229)	314 821	(245 405)	69 416
в том числе	5210	2018 год	294 932	(198 981)	94 971	7 895	(893)	893	(24 276)	300 954	(223 364)	77 590
Здания и сооружения	5201	2019 год	182 139	(160 498)	31 321	3 034	-	-	(11 582)	195 173	(172 470)	22 703
2018 год	5211	2018 год	181 132	(156 555)	44 791	293	-	-	(14 333)	192 139	(160 208)	31 231
Машины и оборудование	5212	2019 год	44 781	(51 714)	33 067	1 665	(45)	45	(7 016)	86 401	(58 803)	27 598
2018 год	5213	2018 год	80 247	(44 941)	35 806	4 277	(243)	243	(7 016)	84 781	(51 714)	33 067
Транспортные средства	5213	2019 год	22 695	(9 923)	12 763	9 297	(843)	843	(3 871)	31 149	(13 960)	18 189
2018 год	5213	2018 год	20 544	(6 662)	13 882	2 521	(370)	370	(3 640)	22 695	(9 923)	12 763
Прочие	5204	2019 год	1 339	(810)	529	759	-	-	(862)	2 098	(1 172)	926
2018 год	5214	2018 год	1 315	(823)	492	304	(280)	280	(267)	1 339	(810)	529
Учтено в составе дочерних вложений и материальные ценности - всего	5220	2019 год	-	-	-	4 970	-	-	(652)	4 970	-	4 318
в том числе	5230	2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5221	2019 год	-	-	-	4 970	-	-	(652)	4 970	-	4 318
2018 год	5221	2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5232	2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018 год	5232	2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Неизменные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		Изменения за период	
			на начало периода	за период	спецсчете	принято к учету в качестве основных средств или уменьшена стоимость
Невышедшие строительные и монтажные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2019 год	789	15 386	-	1 420
в том числе	5250	2018 год	105	8 381	-	789
Здания и сооружения	5241	2019 год	789	3 665	-	3 034
2018 год	5251	2018 год	-	1 382	-	793
Машины и оборудование	5242	2019 год	103	1 665	-	(1 665)
2018 год	5252	2018 год	-	4 174	-	(4 277)
Транспортные средства	5243	2019 год	-	9 297	-	(9 297)
2018 год	5243	2018 год	-	2 521	-	(2 521)
Прочие	5244	2019 год	-	759	-	(759)
2018 год	5254	2018 год	-	304	-	(304)

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

Наименование показателя	Код	за 2019 год	за 2018 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе	5261	-	-
Итого	5270	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5271	-	-



1.4. Иные использование основных средств

Наименование вида затрат	Код	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Перевращение в аренду основных средств, находящихся в балансе	5280	4 318	-	-
Перевращение в аренду основных средств, находящихся за балансом	5281	-	-	-
Получение в аренду основных средств, находящихся в балансе	5282	-	-	-
Получение в аренду основных средств, находящихся за балансом	5283	118 860	70 510	78 148
Объекты недвижимости, помещенные в эксплуатацию и временно находящиеся в балансе государственной организации, переданные в аренду на конкурсной основе	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иные использование основных средств (заполнить)	5286	-	-	-



2. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

2.1. Излишне и дублирующие нематериальные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период			Периодом		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленные амортизации и убытки от обесценения	Поступило (истинная стоимость)	Выбыли	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и убытки от обесценения	остаточная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	2019 год	41 315	(5 158)	35 857	8 153	(4 685)	-	49 468	(10 143)	39 325
	5110	2018 год	39 142	(1 247)	37 895	2 173	(4 211)	-	41 315	(5 458)	35 857
	Итого										
в том числе:	5101	2019 год	41 315	(5 158)	35 857	8 153	(4 685)	-	49 468	(10 143)	39 325
	5111	2018 год	39 142	(1 247)	37 895	2 173	(4 211)	-	41 315	(5 458)	35 857
	Итого										
и т.д.	5112	2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, отозванных самой организацией

Наименование показателя	Код	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
1)	5121	-	-	-
и т.д.	5122	-	-	-

2.3. Нематериальные активы с истинной погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
1)	5131	-	-	-
и т.д.	5132	-	-	-

2.4. Призачисленные и погашенные НИОКР и связанные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Закрыты за период	Изменения за период		Принято к учету в виде нематериальных активов (или НИОКР)	На конец периода
					Списано затрат как погашенного ресурса	Зачислено		
Затраты по неизменным исследованиям и разработкам - всего	5160	2019 год	-	-	-	-	-	-
	5170	2018 год	-	-	-	-	-	-
	Итого							
в том числе:	5161	2019 год	-	-	-	-	-	-
	5171	2018 год	-	-	-	-	-	-
	Итого							
и т.д.	5172	2018 год	-	-	-	-	-	-
	5173	2018 год	-	-	-	-	-	-
	Итого							
Нематериальные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2019 год	-	11 784	-	(8 153)	3 631	-
	5190	2018 год	-	2 173	-	(2 173)	-	-
	Итого							
в том числе:	5181	2019 год	-	1 664	-	(1 664)	-	-
	5191	2018 год	-	2 809	-	(2 809)	-	-
	Итого							
покупка нематериальных активов (покупка нематериальных активов)	5192	2018 год	-	2 809	-	(2 809)	-	-
	5193	2019 год	-	2 173	-	(2 173)	-	-
	Итого							
Реализация нематериальных активов	5184	2018 год	-	3 631	-	-	3 631	-
	5194	2018 год	-	830	-	-	830	-
	Итого							
Трансферты от ТК1 до ТК2 (привлечение к участию в НИОКР)	5185	2019 год	-	2 750	-	(2 750)	-	-
	5186	2018 год	-	-	-	-	-	-
	Итого							



3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателей	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	2019 год	15 640	-	192 213	(192 715)	-	-	-	-	15 138	-
в том числе	5420	2018 год	9 978	-	199 210	(193 548)	-	-	-	-	15 640	-
Сырье, материалы и другие запасающие ценности	5401	2019 год	15 640	-	192 213	(192 715)	-	-	-	-	15 138	-
и т.д.	5402	2019 год	9 978	-	199 210	(193 548)	-	-	-	-	15 640	-
	5422	2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателей	Кол	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе	5441	-	-	-
и т.д.	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5446	-	-	-
в том числе		-	-	-
и т.д.		-	-	-



4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Поступление			Выбыло		На конец периода											
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Поташение	Списание на финансовый результат	Восстановление, начисление, погашение резерва	Период из долго-в краткосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам									
													Изменения за период								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5521	2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
И т.д.	5502	2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2019 год	297 181	(235 015)	99 763	225	(23 371)	(34 934)	(269 949)	(34)	(34 934)	375 764	(269 949)	-	375 764	(269 949)	-	-	-	-	-
в том числе:	5530	2018 год	273 672	(211 071)	48 869	418	(25 666)	(23 944)	(235 015)	(112)	(23 944)	297 181	(235 015)	-	297 181	(235 015)	-	-	-	-	-
в том числе:	5511	2019 год	276 093	(235 015)	72 772	-	(11 858)	(34 934)	(269 949)	-	(34 934)	337 007	(269 949)	-	337 007	(269 949)	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5531	2018 год	250 851	(211 071)	37 861	-	(12 619)	(23 944)	(235 015)	-	(23 944)	276 093	(235 015)	-	276 093	(235 015)	-	-	-	-	-
авансы выданные	5512	2019 год	6 642	-	3 476	-	(2 132)	(6 204)	(6 204)	-	(6 204)	6 642	-	-	6 642	-	-	-	-	-	-
прочая	5513	2018 год	11 007	-	1 839	-	(9 381)	(9 381)	(9 381)	-	(9 381)	28 771	-	-	28 771	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	2019 год	297 181	(235 015)	99 763	225	(23 371)	(34 934)	(269 949)	(112)	(34 934)	375 764	(269 949)	-	375 764	(269 949)	-	-	-	-	-
	5520	2018 год	273 672	(211 071)	48 869	418	(25 666)	(23 944)	(235 015)	(112)	(23 944)	297 181	(235 015)	-	297 181	(235 015)	-	-	-	-	-

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31.12.2019		31.12.2018		31.12.2017	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	283 029	20 668	245 500	10 485	220 395	9 524
в том числе:	5541	283 029	20 668	245 500	10 485	220 395	9 524
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-
Итого							



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение и переоценка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая долевые первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение и переоценка
						Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение и переоценка				
Долгосрочные - всего	5301	2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5311	2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1)	5302	2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	5303	2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.	5313	2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5304	2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5305	2019 год	78 000	-	475 204	(492 004)	-	-	61 200	-	-
депозиты	5315	2018 год	70 000	-	543 900	(535 900)	-	-	78 000	-	-
и т.д.	5306	2019 год	78 000	-	475 204	(492 004)	-	-	61 200	-	-
и т.д.	5316	2018 год	70 000	-	543 900	(535 900)	-	-	78 000	-	-
и т.д.	5317	2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.	5300	2019 год	78 000	-	475 204	(492 004)	-	-	61 200	-	-
и т.д.	5310	2018 год	70 000	-	543 900	(535 900)	-	-	78 000	-	-

5.2. Иное использование финансовых

Наименование показателя	Код	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе	5321	-	-	-
1)	5322	-	-	-
2)	5323	-	-	-
и т.д.	5325	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5326	-	-	-
в том числе	5327	-	-	-
1)	5328	-	-	-
2)	5329	-	-	-
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений				



6. Кредиторская задолженность и займы

6.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период					На конец периода	
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2019 год	17 763	-	-	(8 882)	-	-	-	8 881
	5571	2018 год	35 838	-	-	(8 882)	-	(9 193)	-	17 763
в том числе:										
займы и кредиты	5552	2019 год	17 763	-	-	(8 882)	-	-	-	8 881
	5572	2018 год	35 838	-	-	(8 882)	-	(9 193)	-	17 763
и т.д.	5553	2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2019 год	33 430	23 130	2 756	(10 699)	-	-	-	48 617
	5580	2018 год	25 543	10 316	3 813	(15 435)	-	9 193	-	33 430
в том числе:										
займы и кредиты	5561	2019 год	8 933	-	2 756	(2 773)	-	-	-	8 916
	5581	2018 год	-	-	3 813	(4 073)	-	9 193	-	8 933
поставщики и подрядчики	5562	2019 год	8 980	19 182	-	(5 549)	-	-	-	22 613
	5582	2018 год	14 096	4 551	-	(9 667)	-	-	-	8 980
налоги и сборы	5563	2019 год	11 504	1 884	-	(1 799)	-	-	-	11 589
	5583	2018 год	7 646	5 301	-	(1 443)	-	-	-	11 504
прочая	5564	2019 год	4 013	2 064	-	(578)	-	-	-	5 499
	5584	2018 год	3 801	464	-	(252)	-	-	-	4 013
Итого	5550	2019 год	51 193	23 130	2 756	(19 581)	-	-	-	57 498
	5570	2018 год	61 381	10 316	3 813	(24 317)	-	-	-	51 193

6.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
1)	5591	-	-	-
2)	5592	-	-	-
3)	5593	-	-	-
4)	5594	-	-	-
и т.д.	5595	-	-	-



7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
1)	5801	-	-	-
2)	5802	-	-	-
и т.д.	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	2 875
в том числе:				
1)	5811	-	-	2 875
2)	5812	-	-	-
и т.д.	5813	-	-	-



Всего прошито и
пронумеровано
39 лист(ов)

