



**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 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики, за 2021 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 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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

1. Мы обращаем внимание на пункт 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно на то, что прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально составленную годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность в связи с внесением в нее исправлений.

2. Мы обращаем внимание на пункт 28 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором раскрыты события после отчетной даты и информация о рисках в связи с текущей геополитической ситуацией.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этими вопросами.

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.

Действующий от имени ООО «Мазар Аудит»
на основании доверенности № К 23-АУДИТ
от 13 апреля 2020 года
Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
независимого аудитора



Беляева Наталья Викторовна

Аудитор является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (основной регистрационный номер записи): 21906101553.

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, Санкт-Петербург, Зеленков переулок, д.7А, лит. Б.

24 июня 2022 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 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 Непубличные акционерные общества /
Собственность иностранных юридических лиц _____

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 194044, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ГОРОД, ПЕРЕУЛОК ЗЕЛЕНКОВ, 7А, ЛИТ.Б

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	74834206		
ИНН	7802312374		
по ОКВЭД 2	35.30.14		
по ОКФС/ОКОПФ	12267	23	
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5	Нематериальные активы	1110	145 674	91 335	42 956
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	69 668	68 539	70 836
4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 363	3 341	4 318
8	Финансовые вложения	1170	97	50 015	-
21	Отложенные налоговые активы	1180	43 797	39 187	35 158
10	Прочие внеоборотные активы	1190	9 132	2 280	-
	Итого по разделу I	1100	270 731	254 697	153 268
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Запасы	1210	19 940	20 418	15 138
11	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 566	-	-
7	Дебиторская задолженность	1230	179 275	264 889	103 815
8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	38 000	6 481 475	61 200
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 902	8 684	16 949
10	Прочие оборотные активы	1260	2 994	2 121	1 934
	Итого по разделу II	1200	259 677	6 777 587	199 036
	БАЛАНС	1600	530 408	7 032 284	352 304



52

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
12	Уставный капитал	1310	500	500	500
	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	426 150	426 150	426 150
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(113 385)	(109 089)	(138 436)
	Итого по разделу III	1300	313 265	317 561	288 214
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13	Заемные средства	1410	57 268	-	8 881
21	Отложенные налоговые обязательства	1420	49	72	123
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
23	Прочие обязательства	1450	24 187	26 853	-
	Итого по разделу IV	1400	81 504	26 925	9 004
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13	Заемные средства	1510	49 645	6 588 055	8 916
14	Кредиторская задолженность	1520	72 385	90 939	39 701
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
15	Оценочные обязательства	1540	11 043	8 804	6 469
	Прочие обязательства	1550	2 566	-	-
	Итого по разделу V	1500	135 639	6 687 798	55 086
	БАЛАНС	1700	530 408	7 032 284	352 304

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)

14 июня 2022 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.**

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НЕВА ЭНЕРГИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика:

Вид экономической деятельности ПРОИЗВОДСТВО ПАРА И ГОРЯЧЕЙ ВОДЫ
(ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ) КОТЕЛЬНОМИ

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные
общества / Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	74834206		
ИНН	7802312374		
по ОКВЭД 2	35.30.14		
по ОКОПФ/ОКФС	12267	23	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
16	Выручка	2110	938 618	870 939
16	Себестоимость продаж	2120	(719 291)	(656 291)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	219 327	214 648
17	Коммерческие расходы	2210	(25 456)	(24 080)
18	Управленческие расходы	2220	(97 348)	(76 313)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	96 523	114 255
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
19	Проценты к получению	2320	337 018	116 340
19	Проценты к уплате	2330	(339 409)	(117 857)
19	Прочие доходы	2340	58 840	11 164
19	Прочие расходы	2350	(94 170)	(61 964)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	58 802	61 938
21	Налог на прибыль	2410	(63 040)	(32 493)
21	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(67 673)	(36 573)
21	отложенный налог на прибыль	2412	4 633	4 080
21	Прочее	2460	(58)	(98)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(4 296)	29 347



2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 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	(4 296)	29 347
22	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(9)	59
22	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	(9)	59

Финансовый директор

(на основании доверенности № 6/н от 25.05.2020)

Главный бухгалтер

14 июня 2022 г.



Подпись

Подпись

Шартон Газтан Кристоф

(расшифровка подписи)

Корелякова О.В.

(расшифровка подписи)



8

Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.

Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	74834206		
ИНН	7802312374		
по ОКВЭД 2	35.30.14		
по ОКОПФ/ОКФС	12267	23	
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 собственности Непубличные акционерные общества / Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	500	-	426 150	-	(138 436)	288 214
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	29 347	29 347
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	29 347
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций (долей участия)	3214	-	-	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций (долей участия)	3215	-	-	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций (долей участия)	3224	-	-	-	x	-	-
	уменьшение количества акций (долей участия)	3225	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	-	-	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	500	-	426 150	-	(109 089)	317 561



Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2021 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций (долей участия)	3314	-	-	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций (долей участия)	3315	-	-	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(4 296)	(4 296)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	(4 296)	(4 296)
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций (долей участия)	3324	-	-	-	x	-	-
	уменьшение количества акций (долей участия)	3325	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	-	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	500	-	426 150	-	(113 385)	313 265



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

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6	7
	Капитал - всего					
	до корректировок	3400				
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3410				
	исправлением ошибок	3420				
	после корректировок	3500				
	в том числе:					
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
	до корректировок	3401				
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3411				
	исправлением ошибок	3421				
	после корректировок	3501				
	в том числе:					
	Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
	до корректировок	3402				
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3412				
	исправлением ошибок	3422				
	после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	337 452	344 414	288 214

Финансовый директор

(на основании доверенности № 6/Н от 25.05.2020)

Подпись

Подпись

Подпись

Подпись

Подпись

Шаргон Газган Кристоф
(расшифровка подписи)

Корелякова О.В.
(расшифровка подписи)



14 июня 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2021 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 Непубличные акционерные общества /

Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710005		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	74834206		
ИНН	7802312374		
по ОКВЭД 2	35.30.14		
по ОКФС	12267	23	
по ОКЕИ	384		

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	896 533	812 954
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	736 456	673 910
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	субсидия	4114	146 724	130 943
9	прочие поступления	4119	13 353	8 101
	Платежи - всего	4120	(1 387 208)	(733 045)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(629 808)	(521 395)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(165 717)	(166 433)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(455 559)	(1 718)
	налога на прибыль организаций	4124	(90 382)	(18 683)
9	прочие платежи	4129	(45 742)	(24 816)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(490 675)	79 909
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	520 541	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5 432	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
8	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	68 000	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	447 109	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(525 251)	(6 542 293)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(88 373)	(72 003)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(97)	(50 015)
8	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(433 000)	(6 420 275)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(3 781)	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 710)	(6 542 293)



Пояснение	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	970 905	6 486 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	970 905	6 486 000
	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	(467 302)	(31 881)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава	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	(467 302)	(31 881)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	503 603	6 454 119
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 218	(8 265)
9	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 684	16 949
9	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	16 902	8 684
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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



Подпись

Шартон Газтан Кристоф
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Подпись

Корелякова О.В.
(расшифровка подписи)

14 июня 2022 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Нева Энергия» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Нева Энергия» за 2021 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционер

Единственным акционером Акционерного общества «Нева Энергия» (далее «Общество») на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. является:

- Veolia Energie International SA (Франция), владеющее 100% уставного капитала (500 акций).

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 г. 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.

01 июня 2020 г. АО «Нева Энергия» заключило три концессионных соглашения с Муниципальным образованием «Бокситогорский район» Ленинградской области сроком до 31 декабря 2034 г., на территории Бокситогорского городского поселения, Большедворского сельского поселения, Борского сельского поселения. В рамках данного соглашения АО «Нева Энергия» реконструирует и создает новое имущество в объемах, в сроки, и на условиях, предусмотренными соглашениями, осуществляет эксплуатацию тепловых сетей г. Бокситогорска, а также котельных и тепловых сетей д. Бор и д. Большой двор.

Имея большой опыт в работе на рынке коммунальных услуг, в 2020 г. единственный акционер АО «Нева Энергия» - компания «Веолия Энерджи Интернасьональ С.А.» - приняла решение о диверсификации бизнеса в Российской Федерации и приобретении компаний, работающих в сфере сбора, сортировки и утилизации ТКО.

С целью финансирования приобретения долей в уставных капиталах компаний, единственный акционер предоставил АО «Нева Энергия» займ в размере 6 300 000 тыс. руб. Согласно дополнительному соглашению в 2021 г. сумма займа была увеличена на 508 475 тыс. руб.



В рамках договоров займа АО «Нева Энергия» предоставила ООО «Нева Транспортные Услуги» и ООО «Нева Транспорт»- своим дочерним компаниям, средства для приобретения 100% долей в компаниях, работающих в сфере обращения с ТКО. В марте 2021 г. доли в дочерних компаниях были проданы ООО «Экоальянс Нева».

Так как АО «Нева Энергия» использовало заемные средства, полученные от единственного участника, для предоставления займов компаниям ООО «Нева Транспортные Услуги» и ООО «Нева Транспорт» на сумму 6 569 370 тыс. руб. и 236 105 тыс. руб. соответственно, и эти два хозяйствующих субъекта являются дочерними компаниями ООО «Экоальянс Нева», то для упрощения структуры финансирования проекта было решено перестроить экономические потоки в соответствии со структурой собственности вовлеченных в него хозяйствующих субъектов.

Так, АО «Нева Энергия» передала:

- дебиторскую задолженность ООО «Нева Транспортные Услуги» и ООО «Нева Транспорт» по предоставленным им займам хозяйствующему субъекту, который напрямую владеет ими, а именно компании ООО «Экоальянс Нева»,
- кредиторскую задолженность по полученным займам от материнской компании в качестве цедента компании ООО «Экоальянс Нева», выступающей в качестве цессионария, для того, чтобы она стала Новым Заемщиком.

На момент исполнения Соглашения о передаче задолженности

- Задолженность перед АО «Нева Энергия» по начисленным к уплате процентам полностью погашена компаниями ООО «Нева Транспортные Услуги» и ООО «Нева Транспорт»
- Задолженность перед компанией «Веолия Энерджи Интернасьонал С.А.» по начисленным процентам погашена полностью путем перечисления денежных средств, с одновременным удержанием причитающихся налоговых платежей.

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 2021 г. составила 251 человек (в 2020 г.: 242 человека).

Состав Совета Директоров

Совет директоров в 2020-2021 гг. представлен следующим образом:

Фамилия, имя, отчество	Должность
Локшин Леонид Михайлович	Председатель Совета Директоров
Крымина Анна Владимировна	Член Совета Директоров
Шартон Гаэтан Кристоф	Член Совета Директоров
Ладонкин Антон Николаевич	Член Совета Директоров
Гиорги Палко	Член Совета Директоров с 11.01.2021
Малика Гандури	Член Совета Директоров до 11.01.2021

Настоящая отчетность была составлена 14 июня 2022 г.



2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. 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 2021 г. в сумме 337 452 тыс. руб., на 31 декабря 2020 в сумме 344 414 тыс. руб. и на 31 декабря 2019 в сумме 288 214 тыс. руб.

Общество обеспечило себя портфелем заказов на оказание работ, услуг на 2022 г. 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.

Допущение непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Исходя из текущих условий деятельности Совет директоров и руководство имеют достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.



152

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30 декабря 1993 г. N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

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

Учет нематериальных средств ведется Обществом в соответствии с Информацией Минфина РФ от 24 декабря 2007 г. "Об особенностях отражения концессионером в бухгалтерском учете операций по концессионному соглашению".

Согласно информации, учет права владения и пользования объектом концессионного соглашения ведется в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2000 г. N 91н.

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

Переоценка нематериальных активов не производится.

Проверка на обесценение нематериальных активов проводится в соответствии с порядком, определенным Международными стандартами финансовой отчетности.

Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются исходя из срока действия концессионных соглашений.

Амортизация по нематериальным активам осуществляется линейным способом.



Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. №180н. Запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки)

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

В случае превышения фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи, Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Дебиторская задолженность

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.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- вклады в уставные капиталы других организаций (в том числе дочерних обществ);
- долговые ценные бумаги (в том числе процентные (дисконтные) облигации и векселя);
- депозитные вклады в кредитных организациях, за исключением краткосрочных депозитных вкладов, классифицируемых в качестве денежных эквивалентов;
- процентные займы, предоставленные другим организациям;
- государственные и муниципальные ценные бумаги и другие финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. В случае устойчивого снижения стоимости финансовых вложений Общество создает резерв под обесценение на величину разницы между их учетной и оценочной или расчетной стоимостью. Резерв под обесценение финансовых вложений отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость вложений, рыночная стоимость которых не определяется, и по которым создан резерв под обесценение, показывается по учетной стоимости за вычетом суммы созданного резерва.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.



Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Определение денежных эквивалентов и составление отчета о движении денежных средств производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Денежные средства и их эквиваленты

Депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее признаются финансовыми вложениями, поступление и выбытие которых отражается в Отчете о движении денежных средств на свернутой основе. В целях составления бухгалтерского баланса Общество также включает банковские депозиты 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 займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

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.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

При признании оценочного обязательства его величина в зависимости от сути расхода относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы.

Общество признает следующие виды оценочных обязательств:

- резервы на неиспользованные отпуска
- резервы по фактически понесенным расходам, не оформленные документально.



Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

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.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества

- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
- Эксплуатация и обслуживание теплоэнергетических установок
- Тех. обслуживание и эксплуатация внутридомовой системы теплоснабжения в МКД
- Ремонт теплотрасс

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества

- Поступления от реализации прочего имущества
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров
- Прочие доходы.

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»).

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.

Учет субсидии

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000.

Признание средств государственной помощи в бухгалтерском учете Общества производится по мере фактического получения.

Бюджетные средства отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам. Бюджетные средства списываются со счета учета целевого финансирования как увеличение финансовых результатов Общества.

Списание бюджетных средств производится на систематической основе:

- суммы бюджетных средств на финансирование капитальных расходов - на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов;
- суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов - в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены.

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 составе доходов от реализации.

Субсидии, полученные на финансирование капитальных вложений, отражаются в бухгалтерском балансе обособленно в составе долгосрочных обязательств (доходы будущих периодов) и погашаются в течение срока полезного использования объектов финансирования, если иное не предусмотрено законом или инвестиционным соглашением (например возмещение произведенных капитальных инвестиций). Погашение доходов будущих периодов раскрывается в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов. Получение субсидий раскрывается в Отчете о движении денежных средств по отдельной строке в составе денежных потоков от текущих операций.

Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Учет расходов по налогу на имущество

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

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Операцией между Обществом, составляющим бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между Обществом, составляющим бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.



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

Изменения, внесенные в учетную политику в 2021 г. по сравнению с 2020 г. и влияние этих изменений на бухгалтерскую отчетность, связаны с принятием новых (изменением) стандартов бухгалтерского учета: изменение порядка учета запасов, в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество применило новый стандарт ретроспективно, применение не оказало существенного влияния на порядок учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2022 г. по сравнению с 2021 г., за исключением тех, которые вызваны принятием новых законодательных актов в области ведения и регулирования бухгалтерского учета.

С 1 января 2022 г. вступают в силу следующие Федеральные стандарты, каждый из которых доступен для раннего применения:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 вносят значительные изменения в порядок учета капитальных вложений и основных средств. Изменения касаются порядка признания основных средств и капитальных вложений, определения их фактической стоимости, определения СПИ и метода амортизации, списания переоценки, обесценения, раскрытия информации и т.д. С 1 января 2022 г. утрачивают силу ПБУ 6/01 «Основные средства», Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденные Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91н.

ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 27/2021 представляют собой совершенно новые, ранее не существовавшие стандарты.

ФСБУ 25/2018, разработанный на основе МСФО (IFRS) 16 «Аренда», устанавливает требования к порядку учета и отражению в отчетности договоров аренды со стороны арендатора и арендодателя. Данный стандарт окажет значительное влияние на ранее существовавший порядок учета договоров аренды.

ФСБУ 27/2021 регулирует порядок оформления, исправления и хранения первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета. Приказ Минфина России от 23 декабря 2021 г. N 224н переносит срок вступления в силу абз. 1 п. 25 ФСБУ 27/2021 с 1 января 2022 г. на 1 января 2024 г. Норма ФСБУ 27/2021 о хранении документов бухгалтерского учета, а также данных, содержащихся в таких документах, и размещения баз указанных данных на территории Российской Федерации подлежит обязательному применению с 1 января 2024 г.

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с вступлением в силу указанных выше ФСБУ окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, и несущественное влияние на финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.



3. ИЗМЕНЕНИЯ В ПЕРВОНАЧАЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ПРЕДОСТАВЛЕННОЙ В ГИРБО, И ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ДАННЫХ ЗА ПРЕДЫДУЩИЙ ПЕРИОД

Данная бухгалтерская отчетность за 2021 г. заменяет первоначально составленную бухгалтерскую отчетность Общества, подписанную и предоставленную в ГИРБО.

Общество внесло изменения в отчетность 2021 г. в связи с обнаружением некорректного заполнения Отчета о движении денежных средств вследствие технического сбоя в программе.

Также в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» в сопоставимые данные по состоянию на 31 декабря 2020 г. были внесены изменения в связи с разработкой Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета с целью повышения качества информации об объекте бухгалтерского учета, а именно реклассификация доходов будущих периодов из краткосрочных в долгосрочные обязательства.

Перечень изменений приведен ниже:

Номер изменения	Описание	31.12.2021	31.12.2020	2021 год
1	Реклассификация уплаченных процентов по заемным средствам из финансовой деятельности в операционную	x	x	388 084
2	Реклассификация уплаченного налога на дивиденды из финансовой деятельности в операционную	x	x	66 839
3	Реклассификация части уплаченных процентов из операционной в инвестиционную деятельность	x	x	3 781
4	Реклассификация полученных процентов	x	x	447 109
5	Реклассификация доходов будущих периодов из краткосрочных в долгосрочные обязательства	24 187	26 853	-

Ниже приведена информации о влиянии данных изменений на финансовую отчетность Общества за 2021 г.:

Отчет о движении денежных средств за 2021 г.

Наименование строки	Код строки	До исправления	Исправление	После исправления	Номер
Платежи всего	4120	(936 066)	(451 142)	(1 387 208)	1,2,3,4
Процентов по долговым обязательствам	4123	(4 417)	(451 142)	(455 559)	1,2,3,4
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(39 533)	(451 142)	(490 675)	1,2,3,4
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	515 109	(447 109)	68 000	4
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		447 109	447 109	4
Платежи всего	4220	(521 470)	(3 781)	(525 251)	3
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(3 781)	(3 781)	3
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(929)	(3 781)	(4 710)	3
Платежи, всего	4320	(922 225)	454 923	(467 302)	
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(66 839)	66 839	-	2
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(855 386)	388 084	(467 302)	1
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	48 680	454 923	503 603	1, 2



Бухгалтерский баланс на 31.12.2021 г. и 31 декабря 2020 г.

Наименование показателя	Код	31.12.2021			31.12.2020			Номер
		До	Изм-ия	После	До	Изм-ия	После	
ПАССИВ								
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
Прочие обязательства	1450	-	24 187	24 187	-	26 853	26 853	5
Итого по разделу IV	1400	57 317	24 187	81 504	72	26 853	26 925	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
Доходы будущих периодов	1530	24 187	(24 187)	-	26 853	(26 853)	-	5
Итого по разделу V	1500	159 826	(24 187)	135 639	6 714 651	(26 853)	6 687 798	

В расшифровке Пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

Исправленная бухгалтерская отчетность будет представлена на утверждение акционерам Общества, срок утверждения будет определен в сроки, установленные законодательством Российской Федерации.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Собственные основные средства

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2021г. первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 211 278 тыс. руб. (31 декабря 2020 г. - 174 169 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. - 112 228 тыс. руб.).

Переданные по договору аренды с правом выкупа основные средства на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. включают: транспортные средства балансовой стоимостью 4 970 тыс. руб.

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



Информация об ином использовании основных средств:

Общество заключило следующие договоры аренды земли, зданий, сооружений и оборудования.

Филиал	Арендодатель	Содержание договора
Бокситогорск	Администрация Бокситогорского муниципального района	Организация теплоснабжения
		Мастерские и гараж
		Пользование теплосетями
	Администрация Большедворского сельского поселения	Транспортные средства и механизмы
		Земельные участки под здание котельной
		Земельные участки под здание котельной
		Котел
	Администрация Борского сельского поселения	Котел
		Здания и земельные участки
		Здания и земельные участки
ООО ЗОВ	Земельные участки под здание котельной	
Сланцы	КУМИ Сланцевского муниципального района	Земельные участки под здание котельной
		Объекты теплоснабжения
		Транспортные средства
		Транспортные средства
		Земельные участки под здание котельной
		Земельные участки под здание котельной
Гдов	МУП "Гдовпроект"	Земельные участки под здание котельной
		Офисное помещение

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, и стоимость которых определена в договорах, включают:

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Сети	42 024	42 024	75 466
Земельные участки	27 106	27 106	27 106
Машины и оборудование	18 676	18 676	16 246
Здания и сооружения	10 616	10 616	22 130
Транспортные средства	5 018	5 018	5 018
Итого	103 440	103 440	145 966

За 2020 год в аренду были получены сети на сумму 33 442 тыс. рублей, за 2021 год движение отсутствовало.

Полученные по концессии основные средства, числящиеся за балансом, включают:

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Оборудование	116 861	70 004	13 474
Здания и сооружения	65 175	69 457	43 152
Сети	47 134	57 641	35 155
Итого	229 170	197102	91781

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. отсутствовали основные средства, переданные в залог.



Движение по основным средствам, полученным по договорам концессии, представлено следующим образом

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период			На конец периода			
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
оборудование	2021	114 992	(44 988)	70 004	61 828	(23)	23	(14 971)	176 797	(59 936)	116 861
	2020	29 477	(16 003)	13 474	85 515	-	-	(28 985)	114 992	(44 988)	70 004
здания и сооружения	2021	98 097	(28 640)	69 457	2 728	(542)	473	(6 941)	100 283	(35 108)	65 175
	2020	63 023	(19 871)	43 152	35 074	-	-	(8 769)	98 097	(28 640)	69 457
сети	2021	118 033	(60 392)	57 641	-	(192)	192	(10 507)	117 841	(70 707)	47 134
	2020	90 015	(54 860)	35 155	32 204	(4 186)	2 922	(8 454)	118 033	(60 392)	57 641
Итого	2021	331 122	(134 020)	197 102	64 556	(757)	688	(32 419)	394 921	(165 751)	229 170
	2020	182 515	(90 734)	91 781	152 793	(4 186)	2 922	(46 208)	331 122	(134 020)	197 102

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие объектов, учтенных в составе нематериальных активов, представлено в Таблице 1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 ниже.

Вид запасов	Остаток на начало периода	Поступление	Выбытие (пп. 16-17)	Остаток на конец периода
2021: ВСЕГО	20 418	265 172	(265 650)	19 940
Топливо	11 846	194 477	(199 187)	7 136
Прочие материалы	8 572	70 695	(66 463)	12 804
Резерв под обесценение	-	-	-	-
2020: ВСЕГО	15 138	218 237	(212 957)	20 418
Топливо	9 064	177 834	(175 052)	11 846
Прочие материалы	6 074	40 403	(37 905)	8 572
Резерв под обесценение	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. отсутствовали запасы, переданные в залог.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма дебиторской задолженности в размере 179 275 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. - 264 889 тыс. руб., 31 декабря 2019г 103 815 тыс. руб.) выражена в рублях.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с покупателями и заказчиками	451 266	407 102	337 008
Расчеты по субсидиям	55 208	55 727	23 456
Расчеты по налогам и сборам	9 051	52	4 249
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 982	7 082	7 985
Проценты к получению	-	111 517	-
Прочая дебиторская задолженность	2 403	610	1 067
Итого до обесценения	525 910	582 090	373 765
Резерв по сомнительным долгам	(346 635)	(317 201)	(269 950)
Итого	179 275	264 889	103 815

Движение резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период			Остаток на конец периода
			Начисление резерва	Использование резерва	Восстановление резерва	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2021	(317 201)	(49 625)	6 244	13 947	(346 635)
	2020	(269 950)	(59 920)	2 645	10 024	(317 201)
Итого	2021	(317 201)	(49 625)	6 244	13 947	(346 635)
	2020	(269 950)	(59 920)	2 645	10 024	(317 201)

Начисление и восстановление резерва раскрыто на свернутой основе в составе прочих расходов (п. 19 и п. 20).



8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Состав и движение финансовых вложений представлены в Таблицах 2.1 и 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Банковские депозиты

В 2019-2021 гг. свободные денежные средства размещались на депозитных счетах в ПАО «РОСБАНК» и Кредитной организации «Агриколь КИБ АО», ПАО Сбербанк.

Срок размещения – до 6 месяцев. Процентная ставка в 2021г. 2,32%-6,40% (в 2020 г. - 2,03%-5,35%).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма средств, размещенных на депозитах, составила – 38 000 тыс. рублей (31 декабря 2020 г.-106 000 тыс. руб., 31 декабря 2019 г. -61 200 тыс. руб.).

За размещение средств на депозитах ПАО «Росбанк» и Кредитной организации «Агриколь КИБ АО», ПАО Сбербанк были получены проценты. В 2021 г. - 1 424 тыс. руб., в 2020 г. в сумме - 4 823 тыс. руб.

Вклады в уставной капитал

В 2020 г. Общество осуществило вклады в уставный капитал вновь созданных компаний с целью развития деятельности в сфере сбора, сортировки и утилизации ТКО, в ООО «Нева транспортные услуги» в сумме 4 900 руб. (доля 49 %), в ООО «Нева Транспорт» в сумме 9 990 руб. (доля 99,9%).

В 2021 г. АО «Нева Энергия» согласно Договору купли-продажи от 18 марта 2021г реализовало в пользу ООО «Экоальянс Нева» ранее осуществленные вклады в уставный капитал дочерних компаний ООО «Нева транспортные услуги» в сумме 4 900 руб. (доля 49 %), ООО «Нева Транспорт» в сумме 9 990 руб. (доля 99,9%).

В 2020 г. с целью приобретения 100% доли в уставном капитале ООО «МАГ ГРУП ПЕНЗА», Общество заключило Соглашение о предоставлении опциона на заключение договора-купли продажи доли, действующего до 01 января 2027г. Опционная премия уплачена в размере 50 000 тыс руб.

В 2021 г., согласно Соглашению об уступке прав и обязанностей от 22 октября 2021 г. по «Соглашению о предоставлении опциона на заключение Договора купли-продажи доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «МАГ ГРУП ПЕНЗА» от 11 августа 2020 г.», права и обязанности были переданы ООО "ВЕОЛИЯ ВОСТОК". Цена уступки составила 60 120 тыс. руб. с НДС (без учета НДС 50 100 тыс. руб. (п. 19) и была погашена путем зачета встречных требований в части полученных займов от ООО "ВЕОЛИЯ ВОСТОК" в сумме 42 000 тыс. руб. по договору от 11 августа 2020 г., в сумме 18 120 тыс. руб. по договору от 07 сентября 2020 г.

Согласно Договора купли-продажи от 07 декабря 2021 г. Общество приобрело долю 0.01% в уставном капитале ООО «Веолия МАГ» в сумме 1,00 руб., а также осуществило вклады в имущество ООО «Веолия МАГ» в сумме 52 тыс. руб. и 45 тыс. руб. соответственно.

Займы выданные

В 2020 г. Общество использовало денежные средства, полученные в качестве займа от единственного акционера, для предоставления краткосрочных необеспеченных займов компаниям ООО «Нева Транспортные Услуги» и ООО «Нева Транспорт» на сумму 6 139 370 тыс. руб. и 236 105 тыс. руб. соответственно.

В 2021 г. Общество выдало краткосрочный необеспеченный займ ООО «Нева Транспортные Услуги» на сумму 433 000 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 г. займы были погашены путем зачета взаимных требований на сумму 6 808 475 тыс. рублей (п. 1). Проценты по состоянию на 31 декабря 2021 г. были уплачены в полном объеме.



21

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства в рублях на счетах в банках	16 827	8 634	16 879
Денежные средства в рублях в кассе	75	50	70
Итого	16 902	8 684	16 949

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2021г. (2020г. и 2019 г.) недоступны для использования.

Состав прочих поступлений и прочих выплат в составе денежных потоков от текущих операций

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Возврат от поставщиков	9 810	2 414
Проценты по депозитам	1 425	4 823
Прочие	2 118	864
Итого по строке 4119 «прочие поступления»	13 353	8 101
НДС свернуто	(36 071)	(19 551)
Прочие налоги	(5 054)	(4 283)
Прочие	(4 617)	(982)
Итого по строке 4129 «прочие платежи»	(45 742)	(24 816)

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств	9 132	-	2 280	-	-	-
Прочие	-	2 994	-	2 121	-	1 934
Итого	9 132	2 994	2 280	2 121	-	1 934

11. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Налог на добавленную стоимость

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
НДС входящий от поставщиков	2 566	-	-

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества имеет следующую структуру:

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Кол-во акций в обращении (обыкновенные акции), шт.	500	500	500
Уставный капитал, тыс. руб.	500	500	500

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. составило 500 штук. Номинальная стоимость 1 обыкновенной акции равна 1 000 руб.

В 2021 г. Общество не выпускало привилегированных акций. Прибыль в 2020-2021 гг. не распределялась.



13. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Долгосрочные заемные средства представлены долгосрочной частью средств, полученных по Соглашению о предоставлении кредитной линии с Кредитной организацией «Кредит Аграрий» КИБ АО, и составляют: на 31 декабря 2021 г. - 57 268 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. - отсутствовали, на 31 декабря 2019 г. - 8 881 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства представлены

- займами, полученными от единственного акционера Общества, Веолия Энерджи Интернасьональ С.А., и его дочерней компании, ООО «Веолия Восток»
- краткосрочной частью средств, полученных по Соглашению о предоставлении кредитной линии с Кредитной организацией «Кредит Аграрий» КИБ АО.

Дополнительная информация по займам представлена ниже:

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Кредитная организация «Кредит Аграрий» КИБ АО соглашение о предоставлении кредитной линии №20386/2021 от 04.05.2021г. Валюта займа RUR. Срок погашения до 30.03.2026 г. Годовая процентная ставка 11,55%	74 913	-	-
ООО Веолия Восток. срочный договор займа от 07.09.2020г. Валюта займа RUR. Срок погашения до 30.06.2022 г. Годовая процентная ставка 4,00%	32 000	114 000	-
Веолия Энерджи Интернасьональ С.А. срочный договор займа от 19.06.2020г. Валюта займа RUR. Срок погашения до 31.12.2021г. по ставке MOSPRIME-3M (Справочная ставка + маржа)	-	6 413 997	-
ООО Веолия Восток. срочный договор займа от 11.08.2020г. Валюта займа RUR. Срок погашения до 31.12.2021г. Годовая процентная ставка 4,00%	-	51 177	-
Кредитная организация «Кредит Аграрий» КИБ АО соглашение о предоставлении кредитной линии №20386/2017 от 27.11.2017г. Валюта займа RUR. Срок погашения до 24.12.2021 г. Годовая процентная ставка 11,9%	-	8 881	17 797
Всего	106 913	6 588 055	17 797
В том числе долгосрочные	57 268	-	8 881
В том числе краткосрочные	49 645	6 588 055	8 916

Согласно условиям договоров, указанные выше займы от АО «Веолия Энерджи Интернасьональ С.А.» и ООО «Веолия Восток» были предоставлены в качестве финансирования на развитие бизнеса в областях мусоропереработки, водоснабжения и энергетики. Задолженность по займу перед АО «Веолия Энерджи Интернасьональ» в 2021 г. была погашена путем зачета взаимных требований на сумму 6 808 475 тыс. руб. (п. 1 и 8). Проценты по состоянию на 31 декабря 2021 г. были уплачены в полном объеме, включая налог на доходы в размере 66 839 тыс. руб.

Заемные кредитные средства предоставлены Кредитной организацией «Кредит Аграрий» КИБ АО в 2019-2021 гг.: на финансирование инвестиционной программы в рамках заключенного концессионного соглашения между Обществом и Муниципальным образованием «Пушкиногорский район» Псковской области; в 2021 г.: на финансирование инвестиционной программы в рамках заключенного концессионного соглашения по г. Бокситгорску Ленинградской области.

Сумма процентов по займам и кредитам, включенных в состав прочих расходов составила в 2021 г. 339 409 (в 2020 году 117 857 тыс. руб.). Проценты, включенные в стоимость инвестиционного актива в 2021 году составили 3 780 тыс. руб. (0 тыс. рублей в 2020 г.).



Состав и движение по займам и кредитам представлено ниже.

Наименование показателя	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			
Долгосрочные займы и кредиты - всего	2021	-	83 700	-	(17 692)	-	(8 740)	57 268	
	2020	8 881	-	-	(8 881)	-	-	-	
в том числе: займы	2021	-	-	-	-	-	-	-	
	2020	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	2021	-	83 700	-	(17 692)	-	(8 740)	57 268	
	2020	8 881	-	-	(8 881)	-	-	-	
Краткосрочные займы и кредиты - всего	2021	6 588 055	887 205	346 128	(7 780 483)	-	8 740	49 645	
	2020	8 916	6 486 000	117 857	(24 718)	-	-	6 588 055	
в том числе: займы	2021	6 579 156	887 205	338 766	(7 773 127)	-	-	32 000	
	2020	-	6 486 000	116 157	(23 001)	-	-	6 579 156	
кредиты	2021	8 899	-	7 362	(7 356)	-	8 740	17 645	
	2020	8 916	-	1 700	(1 717)	-	-	8 899	



14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие кредиторской задолженности представлено ниже.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	43 388	63 379	21 152
Задолженность по налогам	17 406	18 051	8 045
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	4 660	-	3 544
Авансы, полученные от покупателей	1 223	1 911	1 463
Прочая кредиторская задолженность	5 708	7 598	5 497
Итого	72 385	90 939	39 701

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
- Пенсионный фонд	3 450	-	2 675
- Фонд обязательного медицинского страхования	811	-	640
- Прочие фонды (Фонд социального страхования, Фонд обязательного социального страхования)	399	-	229
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	4 660	-	3 544

Задолженность по налогам и сборам

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

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Налог на добавленную стоимость	15 371	11 287	6 959
Налог на доходы физических лиц	1 330	-	1 086
Налог на имущество	676	956	-
Транспортный налог	29	6	-
Налог на прибыль	-	5 801	-
Прочие налоги и сборы (водный налог)	-	1	-
Итого задолженность по налогам и сборам	17 406	18 051	8 045

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

Наименование показателя	Резерв на неиспользованные отпуска	Резерв на предстоящие расходы	Итого
31 декабря 2019 г.	5 647	822	6 469
Признано в отчетном периоде	11 994	1 078	13 072
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(9 915)	(822)	(10 737)
31 декабря 2020 г.	7 726	1 078	8 804
Признано в отчетном периоде	13 936	1 023	14 959
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(11 783)	(937)	(12 720)
31 декабря 2021 г.	9 879	1 164	11 043



Резерв на неиспользованные отпуска

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что резерв, начисленный на 31 декабря 2021г., будет использован в течение 2022 г.

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	2021 год			2020 год		
	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	875 037	(651 759)	223 278	809 126	(595 810)	213 316
<i>В том числе субсидии</i>	<i>146 125</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>130 457</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Эксплуатация и обслуживание теплоэнергетических установок	5 721	(5 644)	77	9 714	(9 841)	(127)
Тех. обслуживание и эксплуатация внутридомовой системы теплоснабжения в МКД, прочие	27 088	(27 620)	(532)	855	(1 220)	(365)
Ремонт теплотрасс	30 772	(34 268)	(3 496)	51 244	(49 420)	1 824
Итого	938 618	(719 291)	219 327	870 939	(656 291)	214 648

В составе доходов от реализации отражена субсидия на компенсацию от выпадающих доходов, при осуществлении регулируемых видов деятельности по теплоснабжению.

Ниже представлена информация о себестоимости:

Вид затрат	2021 год	2020 год
Услуги субподрядчиков	263 332	264 148
Сырье и материалы (п. б)	261 871	208 403
Затраты на оплату труда	75 978	72 203
Затраты на электроэнергию	47 381	44 738
Амортизация основных средств и нематериальных активов (пп. 4-5)	27 392	26 152
Отчисления на социальные нужды	23 008	21 605
Аренда оборудования	17 039	16 515
Прочие затраты	3 290	2 527
Итого	719 291	656 291

Использование Обществом энергетических ресурсов в 2021-2020 гг. составило (тыс. руб.)

Вид затрат	2021 год	2020 год
Газ природный	129 817	112 531
Электроэнергия	47 381	44 738
Дрова, щепа	25 575	28 437
Уголь	24 226	22 665
Мазут	234	-
Итого	227 233	208 371



17. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Вид затрат	2021 год	2020 год
Затраты на оплату труда	9 778	9 227
Затраты на расчетно-информационное обслуживание населения за услуги теплоснабжения осуществляемое агентами, банками	9 727	9 176
Отчисления на социальные нужды	2 838	2 692
Прочие затраты	3 113	2 985
Итого	25 456	24 080

18. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

Вид затрат	2021 год	2020 год
Затраты на оплату труда	49 435	41 498
Отчисления на социальные нужды	13 820	12 193
Расходы на управление, включая роялти	12 708	-
Услуги третьих лиц	6 832	5 490
Сырье и материалы (п. 6)	3 779	4 554
Прочие налоги	3 265	2 387
Амортизация основных средств (п. 4)	2 383	1 775
Аренда помещений	1 463	1 806
Консультационные и аудиторские услуги	1 425	2 079
Прочее	2 238	4 531
Итого	97 348	76 313

19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы были представлены следующими статьями:

Проценты к получению/ (уплате)	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты по выданным/ (полученным) займам	335 594	(338 766)	111 517	(116 157)
Проценты по банковским депозитам (п. 8)/(кредитам)	1 424	(643)	4 823	(1 700)
Всего	337 018	(339 409)	116 340	(117 857)

Прочие доходы и расходы	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация имущественных прав (опцион, доли) (п. 8)	50 115	(50 015)	-	-
Реализации прочего имущества	2 739	(2 744)	1 544	(1 312)
ДБП-софинансирование из бюджета	2 666	-	5 904	(5 615)
Предоставление имущества в аренду (п. 4)	1 344	(978)	1 468	(978)
Возврат/ (оплата) госпошлины	734	(1 312)	460	(1 098)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	450	(52)	293	(12)
Отчисления в оценочные резервы (п. 7)	-	(35 678)	-	(49 896)
Банковское обслуживание	-	(1 777)	-	(1 590)
Прочее	792	(1 614)	1 495	(1 463)
Итого	58 840	(94 170)	11 164	(61 964)



20. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2020-2021 г. у 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 2021 год	(29 434)	
Резерв по сомнительным долгам за 2020 год	(47 251)	—

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

21. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Прибыль до налогообложения, бухгалтерский учет	58 802	61 938
Постоянные разницы	256 398	100 527
<i>Проценты по займу</i>	252 840	98 129
<i>Резерв по сомнительной задолженности</i>	1 333	676
<i>Разница в амортизации основных средств (в первоначальную стоимость которых включены проценты по кредиту)</i>	1 002	1 165
<i>Прочее</i>	1 223	557
Временные разницы	23 165	20 400
<i>По резерву по сомнительной задолженности</i>	22 545	19 896
<i>По амортизации объектов основных средств без государственной регистрации</i>	232	232
<i>По аудиторской проверке</i>	140	
<i>Прочее</i>	248	272
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	338 365	182 865
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход по налогу на прибыль	(11 760)	(12 388)
Постоянный расход	51 280	20 105
Изменение отложенных налоговых обязательств	23	51
Изменение отложенных налоговых активов	4 610	4 029
Текущий налог на прибыль	(67 673)	(36 573)

В бухгалтерском балансе отражены следующие показатели.

Вид отложенного налогового актива	Срок погашения	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
По резерву по сомнительной задолженности	2022-2024	43 487	38 968	34 927
По оценочным обязательствам и начислениям	2022	226	197	164
По амортизации объектов основных средств без государственной регистрации	2022-2024	84	22	67
Отложенный налоговый актив		43 797	39 187	35 158
Отложенное налоговое обязательство		(49)	(72)	(123)



Ниже представлена сверка изменения отложенных налогов между показателями Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах за 2021 и 2020 гг.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Изменение отложенных налоговых активов		
В бухгалтерском балансе	4 610	4 029
В отчете о финансовых результатах	4 610	4 029
Разница ОНА	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств		
В бухгалтерском балансе	23	51
В отчете о финансовых результатах	23	51
Разница ОНО	-	-
Раскрыто по строке 2460 «Прочее»	(58)	(98)
- в том числе списание ОНА по безнадежным долгам	-	-
- прочие корректировки	(58)	(98)

22. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ

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

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Величина чистой прибыли (убытка), тыс. руб.	(4 296)	29 347
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении, штук	500	500
Базовая и разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	(8 592)	58 694

23. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2021-2020 гг. Общество получало государственную помощь в виде субсидий по недополученным доходам в связи с применением государством регулируемых цен в размере 146 125 тыс. руб. (в 2020 году – 130 457 тыс. руб.), раскрыто по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах.

Также в 2020 году Общество получило субсидию на возмещение расходов по реконструкции имущества, полученного по концессионным соглашениям, в размере 32 755 тыс. руб. (в 2021 году – 0 руб.).

Движение по доходам будущих периодов в части полученной субсидии, связанной с капитальными инвестициями, представлено следующим образом

31.12.2019	Поступление	Использование	31.12.2020	Поступление	Использование	31.12.2021
-	32 775	(5 922)	26 853	-	(2 666)	24 187



24. 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 2021, 2020 и 2019 гг. 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.	Единственный акционер Общества Veolia Energie International S.A. («Веолия Энержи Интернасьональ С.А.»)	21 ру ля Бозси , 75008 Париж, Франция	Владение 500 акциями	100%	-
Дочернее хозяйственное общество					
1.	ООО «Нева Транспорт»	Россия	Участие в уставном капитале до 25.03.2021	-	99,9
Зависимые хозяйственные общества					
1	ООО «Нева Транспортные услуги» и его дочерние общества	Россия	Участие в уставном капитале до 25.03.2021	-	49%
1.1	ООО «Нижэкология Ока»	Россия		-	-
1.2	ООО «Рассвет»	Россия		-	-
1.3	ООО «Экоград»	Россия		-	-
1.4	ООО «Спецтранс»	Россия		-	-
1.5	ООО «Чистый город»	Россия		-	-
1.6	ООО «Чистый двор-НН»	Россия		-	-
1.7	ООО «РЭП 2» и его дочерние общества:	Россия		-	-
1.7.1	ООО «Ситилокс НН»	Россия		-	-
1.7.2	ООО «Химвелл»	Россия		-	-
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					
ООО «Веолия Восток» г. Москва, принадлежит к той же группе лиц					
ООО «ЭКОАЛЬЯНС НЕВА» г. Москва, принадлежит к той же группе					
ООО «ВЕОЛИЯ МАГ» г. Москва, принадлежит к той же группе					
АО "ВЕОЛИЯ АНВИРОНМАН СА"					
Прочие связанные стороны					
	Структура Группы Veolia представлена на сайте http://www.finance.veolia.com/analysts-capital-structure.html				
Основной управленческий персонал					
2.	Ладонкин Антон Анатольевич	г. Москва	Генеральный директор, член Совета директоров		
3.	Крымина Анна Владимировна	г. Санкт-Петербург	Исполнительный Директор, член		



№	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, %
			Совета директоров		
4.	Шартон Гаэтан Кристоф	г. Москва	Финансовый директор, член Совета директоров		
6.	Сахаров Владимир Владимирович	г. Сланцы	Директор Филиала в г. Сланцы		
7.	Дученко Роман Владимирович	г. Бокситогорск	Директор филиала в г. Бокситогорск		
8.	Рейман Оскар Эвальдович	г. Гдов	Директор филиала в г. Гдов		
9	Егоров Андрей Александрович	пгт Пушкинские Горы	Директор Филиала Пушкиногорского		
10	Локшин Леонид Михайлович	г. Москва	член Совета директоров		
11	Малика Гандури	г. Москва	член Совета директоров до 11.01.2021		
12	Гиорги Палко	г. Москва	член Совета директоров с 11.01.2021		

Операции, проведенные с основным хозяйственным обществом:

Виды операций	2021 год	2020 год
Расходы по процентам к уплате (п. 19)	331 616	113 980
Расходы по управлению и роялти (п. 18)	12 708	-
Поступление денежных средств по договору займа (п. 13)	378 730	
Погашение денежных средств по договору займа (п. 13)	378 730	
Погашение процентов по займам (п. 13)	378 730	-
Получение займов (п. 13)	508 475	6 300 000
Погашение займа (п. 13)	6 808 475	331 616

Операции, проведенные с дочерним хозяйственным обществом:

Виды операций	2021 год	2020 год
Вклад в уставный капитал (п. 8)	-	10
Продажа доли в уставном капитале (п. 8)	10	-
Доходы по процентам к получению (п. 19)	12 746	2 896
Поступление процентов по займам (п. 8)	15 642	-
Предоставление займов (п. 8)	-	236 105
Погашение займов (п. 8)	236 105	-

Операции, проведенные с зависимыми хозяйственным обществом:

Виды операций	2021 год	2020 год
Вклад в уставный капитал (п. 8)	-	5
Продажа доли в уставном капитале (п. 8)	5	-
Доходы по процентам к получению (п. 19)	322 847	108 621
Погашение процентов по займам (п. 8)	431 467	-
Предоставление займов (п.8)	433 000	6 139 370
Погашение займов (п. 8)	6 572 370	-



Операции, проведенные с юридическими лицами, 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:

Виды операций	2021 год	2020 год
Вклад в имущество (п. 8)	97	-
Продажа опциона (прав на заключение договора покупки доли) – п. 8	50 100	-
Приобретение материалов	14 771	-
Приобретение ОС и НМА (концессия)	58 486	-
Расходы по процентам к уплате (п. 19)	7 150	2 177
Погашение процентов по займам (п. 13)	9 326	-
Получение займов (п. 13)		186 000
Погашение займов (п. 13)	131 000	23 000

В течение 2021 и 2020 гг. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2021 год	2020 год
Краткосрочные вознаграждения	14 577	10 008
Оплата труда	11 840	7 881
Начисленные налоги (взносы)	2 737	2 127

Компенсация членам Совета Директоров кроме заработной платы Генерального и финансового директора не выплачивалась. Вознаграждения долгосрочного характера отсутствуют.

Остатки расчетов по операциям со связанными сторонами.

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Займы выданные			
- дочернее хозяйственное общество	-	236 105	-
- зависимое хозяйственное общество	-	6 139 370	-
Дебиторская задолженность			
- дочернее хозяйственное общество	-	2 896	-
- зависимое хозяйственное общество	-	108 621	-
Займы полученные			
- основное хозяйственное общество	-	6 300 000	-
- 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	32 000	163 000	-
Проценты по займам полученным			
- основное хозяйственное общество	-	113 980	-
- 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	-	2 177	-
Кредиторская задолженность			
- 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	17 474	-	-

25. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество является участником ряда судебных разбирательств. На 31 декабря 2021 г. отсутствовали незавершенные судебные разбирательства, вероятность наступления неблагоприятных последствий по которым оценивалась бы Обществом как большая.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества также отсутствуют иные условные активы и обязательства.



26. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

По состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствуют обеспечения в отношении обязательств третьих лиц, выданные или полученные Обществом.

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.

Подход к управлению рисками в 2021 г. не поменялся по сравнению с 2020 г.

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 2021 г. долговые обязательства имеют ставку в диапазоне 4% - 11,55% годовых (на 31 декабря 2020 и 2019 гг. имеют ставку 11,9% годовых, а также MOSPRIME-3M (Справочная ставка + маржа)).

Валютный риск

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

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, 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. Дебиторская задолженность Общества не обеспечена залогом имущества или иным образом.

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

Наименование показателя	2021 год	2020 год	2019 год
Дебиторская задолженность	179 275	264 889	103 815
Денежные средства	16 902	8 684	16 949
Финансовые вложения	38 000	6 481 475	61 200
Итого	234 177	6 755 048	181 964

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 работодателям 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 2021г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	--	72 385	--	--	--	72 385
Кредиты и займы	--	--	49 645	57 268	--	106 913
Итого	--	72 385	49 645	57 268	--	179 298

Год, закончившийся 31 декабря 2020г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	--	90 939	--	--	--	90 939
Кредиты и займы	--	--	6 588 055	--	--	6 588 055
Итого	--	90 939	6 588 055	--	--	6 678 994

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	--	--	8 916	8 881	--	17 797
Итого	--	39 701	8 916	8 881	--	57 498

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.



В налоговом законодательстве происходят изменения, 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 возможному, но не предъявленному иску, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 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.

Внешний рынок

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

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Северо-Западном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

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.

КОВИД-19

С декабря 2019 г. в мире наблюдается вспышка коронавирусной инфекции (COVID-2019), в связи с чем в ряде стран были приостановлены некоторые отрасли производства, снижено потребление нефти, что отрицательно влияет на мировую экономику в целом. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций российской и мировой экономик, и оценивает их влияние на деятельность Общества с целью принятия своевременных мер.

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.

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.



28. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.

Проведении специальной военной операции в ЛНР и ДНР в феврале 2022 г. привело к эскалации военного конфликта на Украине. Соединенными Штатами Америки, Европейским союзом и прочими странами были введены обширные дополнительные санкции. Данные санкции направлены на существенное ограничение участия России в мировой экономике, доступа к высокотехнологичным товарам и разработкам, ограничение возможности развития в различных важных для России отраслях экономики.

Введенные дополнительные санкции не являются окончательными и далее будут дополняться, включая увеличение числа банков под санкциями, запрет поставки оборудования для других отраслей экономики России (связанных с авиационными, военными, нефтеперерабатывающими отраслями), дальнейшее ограничение средств на счетах за рубежом для физических и юридических лиц, прекращение бизнеса с Россией.

Эскалация конфликта, нарастание напряженности между странами на мировой арене привело к резким колебаниям котировок российских акций, облигаций, индексов на российских биржах, курса основных валют относительно рубля.

Правительство РФ, а также Банк России заявили, что Россия располагает достаточным экономическим потенциалом для обеспечения финансовой устойчивости страны, а все банки, попавшие или потенциально возможные к попаданию в санкционные списки заблаговременно разработали план мер по обеспечению бесперебойного функционирования.

Руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития.

По мнению руководства, возникшие риски не окажут существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты Общества по следующим причинам:

- Группа Veolia не объявляла о планах по прекращении деятельности своих дочерних подразделений в России.
- Деятельность Общества не зависит от поставок иностранных компонентов.
- Рынок сбыта услуг и работ Общества находится в России и не связан с отраслями, на которые наложены экономические санкции.
- Общество финансирует свою деятельность за счет собственных средств, по состоянию на 31 декабря стороннее финансирование привлекается в ограниченном размере для осуществления капитальных вложений.
- В связи с тем, что все расчеты Общество осуществляет в рублях, оно не зависит от колебания курсов иностранных валют.

По мнению Руководства Общества, Общество располагает достаточным количеством ресурсов для обеспечения бесперебойной работы в сложившейся ситуации.


29. ПРОЧЕЕ


Приложения 1-4 являются неотъемлемой частью данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2021 г., а именно:

- Приложение 1. «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)».
- Приложение 2. «Основные средства».
- Приложение 3. «Финансовые вложения».

Финансовый директор по доверенности Б/н от 25.05.2020




Шартон Газтан Кристоф


Корелякова О. В.

Главный бухгалтер

Корелякова О. В.

«14» июня 2022 г.



Приложение № 1 к Годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Нова Энерджи" за 2021 год
 1.1. Нематериальные активы и расходы на приобретение нематериальных активов, опытно-конструкторские технологические работы (НИОКР)
 1.1.1. Начисленные и списанные нематериальные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода			Изменения за период			На конец периода		
			на начало периода		Поступило	Выбыло		Периодическая		на конец периода	
			нематериальные активы	расходы на приобретение нематериальных активов		нематериальные активы	расходы на приобретение нематериальных активов	амортизация и убытки от обесценения	амортизация и убытки от обесценения	амортизация и убытки от обесценения	амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	2021 год	107 922	91 135	64 571	171 495	171 495	29 082	143 413		
в том числе:	5110	2020 год	97 400	39 334	58 744	157 922	157 922	(16 587)	91 335		
в том числе:	5111	2020 год	107 922	91 135	64 571	(17 495)	171 495	(29 082)	143 413		
в том числе:	5112	2020 год	49 488	39 334	58 744	157 922	157 922	(16 587)	91 335		
и т.д.											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	31.12.2020	31.12.2021
Всего	5120		
в том числе:	5121		
и т.д.	5122		

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	31.12.2020	31.12.2021
Всего	5130		
в том числе:	5131		
и т.д.	5132		

1.4. Начисленные и списанные НИОКР и связанные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Зарядка за период	Изменения за период	Притоки в отчете о финансовых результатах	На конец периода
Зарядка по нематериальным активам (в руб.)	5170	2021 год					
в том числе:	5161	2021 год					
в том числе:	5171	2020 год					
и т.д.	5172	2020 год					
Незаключенные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	2020 год	3 632	54 824	66 824	(64 571)	2 261
в том числе:	5181	2021 год					
в том числе:	5182	2020 год					
в том числе:	5183	2021 год					
и т.д.	5184	2020 год					



Приложение № 2 к Плановому (бюджетному) балансу в отчету финансовых результатов АО "Ивек Энерджи" за 2021 год

2. Основные средства

2.1. Износные и ликвидные основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода				Износные объекты				Периодовая				На конец периода		
			Периодическая стоимость		Накопленная амортизация		Поступило	Периодическая стоимость	Накопленная амортизация	Износные объекты	Периодическая стоимость	Накопленная амортизация	Износные объекты	Периодическая стоимость	Накопленная амортизация	Периодическая стоимость	Накопленная амортизация
			Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость											
Основные средства (без учета долевых вложений и материальных запасов) - всего	5200	2021 год	330 489	(265 028)	64 861	25 367	69 416	16 971	(6 387)	424	(17 280)	330 489	(265 028)	349 469	(282 484)	66 985	
	в том числе:	5210	2020 год	314 821	(245 405)	69 416	16 971	(1 303)	(1 303)	3 261	(21 486)	330 489	(265 028)	330 489	(265 028)	64 861	
1) здания и сооружения	5201	2021 год	189 236	(132 600)	15 554	4 641	18 270	7 061	(10 210)	9	(4 675)	189 236	(132 600)	198 234	(132 380)	15 554	
	в том числе:	5211	2020 год	189 174	(132 600)	22 703	7 061	(172 470)	(5 349)	9	(5 349)	189 236	(132 600)	189 234	(132 380)	15 554	
2) машины и оборудование	5202	2021 год	90 158	(65 103)	26 447	7 568	27 598	8 679	(8 330)	418	(8 281)	90 158	(65 103)	97 664	(69 653)	26 621	
	в том числе:	5212	2020 год	86 407	(63 023)	27 598	8 679	(6 330)	(6 330)	418	(8 281)	86 407	(63 023)	97 664	(69 653)	26 621	
3) транспорт	5203	2021 год	31 149	(13 860)	18 189	8 586	18 189	333	(333)	333	(3 312)	31 149	(13 860)	39 462	(17 862)	21 735	
	в том числе:	5213	2020 год	31 149	(13 860)	18 189	8 586	18 189	333	(333)	333	(3 312)	31 149	(13 860)	39 462	(17 862)	21 735
4) прочие	5204	2021 год	2 025	(1 263)	1 122	659	966	659	(35)	38	(449)	2 025	(1 263)	2 705	(2 076)	629	
	в том числе:	5214	2020 год	2 025	(1 172)	966	659	(35)	(35)	38	(449)	2 025	(1 172)	2 705	(2 076)	629	
Учета в составе долевых вложений и материальных запасов - всего	5230	2021 год	4 970	(652)	4 318	3 341	4 318	(977)	-	-	(977)	4 970	(652)	4 970	(1 029)	3 941	
	в том числе:	5231	2021 год	4 970	(652)	4 318	3 341	4 318	(977)	-	-	(977)	4 970	(652)	4 970	(1 029)	3 941
1) транспортные средства	5232	2021 год	4 970	(652)	4 318	3 341	4 318	(977)	-	-	(977)	4 970	(652)	4 970	(1 029)	3 941	
	в том числе:	5233	2021 год	4 970	(652)	4 318	3 341	4 318	(977)	-	-	(977)	4 970	(652)	4 970	(1 029)	3 941
Итого	5233	2021 год	4 970	(652)	4 318	3 341	4 318	(977)	-	-	(977)	4 970	(652)	4 970	(1 029)	3 941	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Износные за период		Износные за период		На конец периода	
			Периодическая стоимость		на начало периода		принято в учет в качестве основных средств (уменьшения стоимости)		на конец периода	
			затраты на период	спецсвязи	затраты на период	спецсвязи	принято в учет в качестве основных средств (уменьшения стоимости)	на конец периода		
Незавершенные строительство и капитальные вложения по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2021 год	3 678	-	24 371	-	(25 365)	-	2 603	
	в том числе:	5250	2020 год	1 420	-	19 229	-	(16 971)	-	3 678
1) здания и сооружения	5241	2021 год	2 463	-	4 763	-	(4 640)	-	2 586	
	в том числе:	5251	2020 год	1 420	-	4 104	-	(3 001)	-	2 463
2) машины и оборудование	5242	2021 год	940	-	5 319	-	(4 679)	-	640	
	в том числе:	5243	2021 год	575	-	12 333	-	(13 159)	-	575
3) транспорт	5243	2020 год	9 161	-	9 161	-	(8 386)	-	777	
	в том числе:	5244	2021 год	97	-	97	-	(655)	-	97
Итого	5254	2021 год	652	-	652	-	(652)	-	652	

2.3. Износные основные средства в результате деструкции, доработки, реконструкции и ликвидации

Наименование показателя	Код	Период	на 2020 год		на 2021 год	
			Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате деструкции, доработки, реконструкции - всего		Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате выработки амортизации - всего	
			в том числе:	в том числе:	в том числе:	в том числе:
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате деструкции, доработки, реконструкции - всего	5260	2021 год	-	-	-	-
	в том числе:	5261	-	-	-	-
	5262	-	-	-	-	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате выработки амортизации - всего	5270	2021 год	-	-	-	-
	в том числе:	5271	-	-	-	-
	5272	-	-	-	-	
Итого	5274	2021 год	-	-	-	-



Приложение № 3 к Пояснению и бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Нана Энерджи" за 2021 год
 3. Финансовые вложения
 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование вложений	Код	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода										
			Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение и переоценка	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло (погашено)	Резерв под обесценение и переоценка	Начисление процентов (включая доплатные проценты по облигациям до номинальной)	Текущий выходящий стоимость (убыток от обесценения)	Перевод из долгов-краткосрочного займа	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение и переоценка	Остаточная стоимость					
Долгосрочные - всего	5301	2021 год	50 015	-	50 015	97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5311	2020 год	-	-	-	90 015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) учредительские доли в уставном капитале	5302	2021 год	50 000	-	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) доли в уставный капитал ООО	5303	2021 год	15	-	15	97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.	5304	2021 год	-	-	-	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	2021 год	6 481 475	-	6 481 475	433 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	2020 год	61 200	-	61 200	6 420 275	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) депозиты	5306	2021 год	106 000	-	106 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) займы предоставляемые	5316	2020 год	51 200	-	51 200	44 800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.	5317	2020 год	6 375 475	-	6 375 475	433 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.	5308	2021 год	-	-	-	6 375 475	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - всего	5300	2021 год	6 531 490	-	6 531 490	433 097	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	2020 год	61 200	-	61 200	6 470 290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	2020 год	-	-	-	6 470 290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иные использованные финансовые вложения

Наименование вложений	Код	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Финансовые вложения, включаемые в стоимость	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
и т.д.	5322	-	-	-
Финансовые вложения, первоначальные затраты (без учета процентов)	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
и т.д.	5327	-	-	-
Иные использованные финансовые вложения	5329	-	-	-



Всего прошито и
проиндексировано

