

mazars

**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 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики, за 2020 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 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Аудируемого лица принципа непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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



Н.В. Беляева

Аудитор

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Мазар Аудит» (ООО «Мазар Аудит»)
Основной государственный регистрационный номер: 1147746603124.
Место нахождения: 105064, г. Москва, Нижний Сусальный переулок, д. 5, стр. 19, этаж/комн 2/12.
Аудитор является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (основной регистрационный номер записи): 11906102327.

Аудируемое лицо

Наименование: Акционерное общество «Нева Энергия» (АО «Нева Энергия»)
Основной государственный регистрационный номер: 1047855170164.
Место нахождения: 194044, г. Санкт-Петербург, Зеленков переулок, д. 7А, литер Б.

25 июня 2021 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.**

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НЕВА ЭНЕРГИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности ПРОИЗВОДСТВО ПАРА И ГОРЯЧЕЙ ВОДЫ (ТЕПЛОЙ ЭНЕРГИИ) КОТЕЛЬНЫМИ

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность

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	2020
по ОКПО	74834206		
ИНН	7802312374		
по ОКВЭД 2	35.30.14		
по	12267	34	
ОКОПФ/ОКФС			
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Нематериальные активы	1110	91 335	42 956	35 857
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5	Основные средства	1150	68 539	70 836	78 379
5	Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 341	4 318	-
8	Финансовые вложения	1170	50 015	-	-
20	Отложенные налоговые активы	1180	39 187	35 158	36 899
10	Прочие внеоборотные активы	1190	2 280	-	-
	Итого по разделу I	1100	254 697	153 268	151 135
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Запасы	1210	20 418	15 138	15 640
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
7	Дебиторская задолженность	1230	264 889	103 815	62 166
8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6 481 475	61 200	78 000
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 684	16 949	11 117
10	Прочие оборотные активы	1260	2 121	1 934	2 349
	Итого по разделу II	1200	6 777 587	199 036	169 272
	БАЛАНС	1600	7 032 284	352 304	320 407

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
11	Уставный капитал	1310	500	500	500
	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
11	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	426 150	426 150	426 150
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(109 089)	(138 436)	(163 320)
	Итого по разделу III	1300	317 561	288 214	263 330
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1410	-	8 881	17 763
20	Отложенные налоговые обязательства	1420	72	123	271
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	72	9 004	18 034
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1510	6 588 055	8 916	8 933
13	Кредиторская задолженность	1520	90 939	39 701	24 497
24	Доходы будущих периодов	1530	26 853	-	-
14	Оценочные обязательства	1540	8 804	6 469	5 613
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 714 651	55 086	39 043
	БАЛАНС	1700	7 032 284	352 304	320 407



Подпись

Подпись



**Отчет о финансовых результатах
за 2020 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 / Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
по ОКПО	74834206		
ИНН	7802312374		
по ОКВЭД 2	35.30.14		
по ОКФС	12267	34	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.		За 2019 г.	
			4	5	4	5
1	2	3				
15	Выручка	2110	870 939	644 654		
15	Себестоимость продаж	2120	(656 291)	(484 912)		
	Валовая прибыль (убыток)	2100	214 648	159 742		
16	Коммерческие расходы	2210	(24 080)	(20 784)		
17	Управленческие расходы	2220	(76 313)	(59 756)		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	114 255	79 202		
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-		
18	Проценты к получению	2320	116 340	5 322		
18	Проценты к уплате	2330	(117 857)	(2 756)		
18	Прочие доходы	2340	11 164	5 452		
18	Прочие расходы	2350	(61 964)	(45 664)		
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	61 938	41 556		
20	Налог на прибыль	2410 ⁰	(32 493)	(16 506)		
20	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(36 573)	(14 913)		
20	отложенный налог на прибыль	2412	4 080	(1 593)		
	Прочее	2460	(98)	(166)		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	29 347	24 884		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.		За 2019 г.	
			4	5	4	5
1	2	3				
	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	29 347	24 884		
21	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	58 690	49 770		
21	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	2910	58 690	49 770		

Финансовый директор
(на основании доверенности № блн от
25.05.2020)

Главный бухгалтер

31 мая 2021

Подпись

Подпись

Шартон Гаэтан Кристоф
(расшифровка подписи)

Кореякова О. В.
(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКТО	74834206
ИНН	7802312374
по ОКВЭД 2	38.30.14
по ОКФС	34
по ОКЕИ	384

Организация "АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НЕВА ЭНЕРГИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности ПРОИЗВОДСТВО ПАРА И ГОРЯЧЕЙ ВОДЫ (ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ) КОТЕЛЬНЫМИ
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность.

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	Неразмешенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
			4	5	6	7	8	9
	2	3						
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	500	-	426 150	-	(163 320)	263 330
	3а 2019 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	24 884	24 884
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
	пересчета имущества	3212	X	X	-	-	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	-	-	-
	дополнительный выпуск акций (долей участия)	3214	-	-	-	X	X	X
	увеличение номинальной стоимости акций (долей участия)	3215	-	-	-	X	-	X
	реорганизации юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	убыток	3221	X	X	X	X	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	-	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций (долей участия)	3223	X	X	-	-	-	-
	уменьшение количества акций (долей участия)	3224	-	-	-	X	-	X
	реорганизации юридического лица	3225	-	-	-	X	-	X
	дивиденды	3226	X	X	X	-	-	-
	Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	-
	Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	500	-	426 150	-	(138 436)	288 214
	3а 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	29 347	29 347
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
	пересчета имущества	3312	X	X	-	-	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	-	-	-
	дополнительный выпуск акций (долей участия)	3314	-	-	-	X	X	X
	увеличение номинальной стоимости акций (долей участия)	3315	-	-	-	X	-	X
	реорганизации юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	убыток	3321	X	X	X	X	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	-	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций (долей участия)	3323	X	X	-	-	-	-
	уменьшение количества акций (долей участия)	3324	-	-	-	X	-	X
	реорганизации юридического лица	3325	-	-	-	X	-	X
	дивиденды	3326	X	X	X	-	-	-
	Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
	Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	500	-	426 150	-	(109 089)	317 561




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

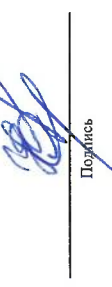
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Изменения капитала за 2019 г.			
			На 31 декабря 2018 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6	7
	Капитал - всего					
	до корректировок	3400				
	корректировка в связи с:	3410				
	изменением учетной политики	3420				
	исправлением ошибок	3500				
	после корректировок					
	в том числе:					
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
	до корректировок	3401				
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3421				
	исправлением ошибок	3501				
	после корректировок					
	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	Чистые активы		
			На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	344 414	288 214	263 330




 Подпись
 Шарптон Галзин Кристоф
 (расшифровка подписи)


 Подпись
 Корелякова О. В.
 (расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств
за 2020 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 / Совместная частная и
иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710005		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
по ОКПО	74834206		
ИНН	7802312374		
по ОКВЭД 2	35.30.14		
по	12267	34	
ОКОПФ/ОКФС			
по ОКЕИ	384		

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	812 954	579 051
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	673 910	531 393
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	от получения субсидий на компенсацию недополученной выручки	4114	130 943	40 561
9	прочие поступления	4119	8 101	7 097
	Платежи - всего	4120	(733 045)	(549 807)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(521 395)	(391 662)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(166 433)	(117 209)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 718)	(2 773)
	налога на прибыль организаций	4124	(18 683)	(14 467)
9	прочие платежи	4129	(24 816)	(23 696)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	79 909	29 244
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	16 800
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	16 800
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(6 542 293)	(31 331)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(72 003)	(31 331)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(50 015)	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(6 420 275)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 542 293)	(14 531)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	6 486 000	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	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	(31 881)	(8 881)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(31 881)	(8 881)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	6 454 119	(8 881)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(8 265)	5 832
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16 949	11 117
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 684	16 949
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

Подпись

Подпись

Шаргон Газтан Кристоф
(расшифровка подписи)



31 мая 2021 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	ИЗМЕНЕНИЯ В ПЕРВОНАЧАЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ПРЕДОСТАВЛЕННОЙ В ГИРБО	8
4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	10
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	10
6.	ЗАПАСЫ	10
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
8.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	12
10.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	12
11.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	12
12.	ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	13
13.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
14.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
15.	ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ УСЛУГ И СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ	15
16.	КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	16
17.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	16
18.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	16
19.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	17
20.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	17
21.	ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ	18
22.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	18
23.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21
24.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	22
25.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	22
26.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	22
27.	ПРИЛОЖЕНИЯ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ	26



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Нева Энергия» за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Нева Энергия» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционер

Акционером Акционерного общества «Нева Энергия» (далее «Общество») является Veolia Energie International SA («Веолия Энержи Интернасьональ С.А.») (Франция), владеющее 100% уставного капитала (500 акций по номинальной цене 1 000 руб. за 1 акцию).

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 2020 бенефициарных владельцев (физических лиц, прямо или косвенно владеющих долей в капитале Общества, превышающей 25 %, либо имеющих возможность контролировать его действия).

Государственная регистрация

Свидетельство о государственной регистрации 78 № 005501808 от 17 декабря 2004 г. выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №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. АО «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 2030 года. В рамках данного соглашения АО «Нева Энергия» реконструирует и создает новое имущество в объемах, в сроки, и на условиях, предусмотренных данным соглашением. Осуществляет эксплуатацию теплохозяйства (тепловые сети и котельные) г. Гдов.

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

01 июня 2020 г. АО «Нева Энергия» заключило три концессионных соглашения с Муниципальным образованием «Бокситогорский район» Ленинградской области сроком до 31 декабря 2034 года, 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 данными соглашениями. Осуществляет эксплуатацию теплохозяйства (тепловые сети и котельные) г. Бокситогорска, а также котельных и тепловых сетей д. Бор, д. Большой двор.



Имея большой опыт в работе на рынке коммунальных услуг, в 2020 году единственный акционер АО «Нева Энергия» принял решение о диверсификации бизнеса в Российской Федерации путем приобретения компаний, работающих в сфере сбора, сортировки и утилизации твердых коммунальных отходов (ТКО).

С целью финансирования приобретения долей в уставных капиталах компаний, акционер предоставил АО «Нева Энергия» заем в размере 6 300 000 000 рублей (детализация сумм полученных займов представлена в пункте 12 Пояснений).

В рамках договоров займа АО «Нева Энергия» предоставила связанным сторонам - ООО «Нева Транспортные Услуги» и ООО «Нева Транспорт», средства для приобретения 100% долей в компаниях, работающих в сфере обращения с ТКО (см. пункт 22 Пояснений).

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 2020 году составила 242 человека (в 2019 году: 238 человек).

Состав Совета Директоров

Совет директоров в 2020 году представлен следующим образом:

Фамилия, имя, отчество	Должность
Локшин Леонид Михайлович	Председатель Совета Директоров
Крымина Анна Владимировна	Член Совета Директоров
Шартон Газган Кристоф	Член Совета Директоров
Малика Гандури	Член Совета Директоров
Ладонкин Антон Николаевич	Член Совета Директоров

Настоящая отчетность была составлена 31 мая 2021 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениям), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и Положениями.

Основные допущения:

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

Общество имело положительные чистые активы на 31 декабря 2020 в сумме 344 414 тыс. руб., на 31 декабря 2019 в сумме 288 214 тыс. руб., на 31 декабря 2018 в сумме 263 330 тыс. руб.



Общество обеспечило себя портфелем заказов на оказание работ, услуг на 2021 год и в будущем планирует повышать прибыльность своей деятельности, а также добиться достижения положительной величины чистых активов.

Неопределенность оценочных значений

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

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

Основные средства

В соответствии с пп. 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.

Материально-производственные запасы

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

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

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



Дебиторская задолженность

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

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

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

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

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

Резервы предстоящих расходов и платежей

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

Доходы

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

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

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

Расходы

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

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

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

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



Способы оценки имущества

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до двух недель. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

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

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

Учет операций по реализации материалов

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

Учет субсидии

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

Учет расходов по налогу на имущество

Общество отражает расходы по налогу на имущество в отчете о финансовых результатах в составе управленческих расходов.



Иное

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

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

Изменения в учетной политике

С 1 января 2021 г. ПБУ 5/01 утрачивает силу в связи с изданием Приказа Минфина России от 15.11.2019 №180н об утверждении ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

С 1 января 2022 года вступают в силу следующие Федеральные стандарты:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»,
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

С 1 января 2022 года утрачивают силу ПБУ 6/01 «Основные средства», Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

В настоящий момент Общество находится в процессе оценки влияния новых стандартов, вступающих в силу с 01.01.2022, на бухгалтерскую отчетность.

Общество не планирует досрочное применение данных стандартов, вступающих в силу с 1 января 2021 и 1 января 2022 года.

Иное

Если по конкретному вопросу в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка Обществом соответствующего способа, исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом Общество, основываясь на допущениях и требованиях ПБУ 1/2008, использует последовательно следующие источники:

Международные стандарты финансовой отчетности;

Положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;

Рекомендации в области бухгалтерского учета.



3. ИЗМЕНЕНИЯ в ПЕРВОНАЧАЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ПРЕДОСТАВЛЕННОЙ в ГИРБО

Данная бухгалтерская отчетность за 2020 год заменяет первоначально составленную бухгалтерскую отчетность Общества, подписанную 23.03.2021 и предоставленную в ГИРБО. Общество исправило отчетность 2020 года в связи с подписанием дополнительного соглашения к договору займа об изменении годовой ставки по процентам.

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

Номер изменения	Описание	Сумма, тыс. руб.
1	Доначисление процентов к получению по предоставленному займу в связи с подписанием Дополнительного соглашения после отчетной даты, распространяющего свое действие на отчетный период	40 693
2	Доначисление налога на прибыль к уплате вследствие п.1	7 866
3	Реклассификация процентов по депозитам из раздела «Инвестиционная деятельность» в раздел «Текущая деятельность» в Отчете о движении денежных средств за 2020 год	4 823
4	Реклассификация процентов по депозитам из раздела «Инвестиционная деятельность» в раздел «Текущая деятельность» в Отчете о движении денежных средств за 2019 год	5 323

Ниже приведена информации о влиянии данных изменений на финансовую отчетность Общества за 2020 г.:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2020

Тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	До исправления	Исправление	После исправления	Номер корректировки
Дебиторская задолженность	1230	224 196	40 693	264 889	1
Итого по разделу II	1200	6 736 894	40 693	6 777 587	
БАЛАНС	1600	6 991 591	40 693	7 032 284	
Нераспределенная прибыль/убыток	1370	(141 916)	32 827	(109 089)	1,2
Итого по разделу III	1300	284 734	32 827	317 561	
Кредиторская задолженность	1520	83 073	7 866	90 939	2
Итого по разделу V	1500	6 706 785	7 866	6 714 651	
БАЛАНС	1700	6 991 591	40 693	7 032 284	

Отчет о финансовых результатах за 2020 год

Тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	До исправления	Исправление	После исправления	Номер корректировки
Проценты к получению	2320	75 647	40 693	116 340	1
Прибыль до налогообложения	2300	21 245	40 693	61 938	1
Налог на прибыль	2410	(24 627)	(7 866)	(32 493)	2
В т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(29 071)	(7 502)	(36 573)	2
отложенный налог на прибыль	2412	4 444	(364)	4 080	2
Чистая прибыль (убыток)	2400	(3 480)	32 827	29 347	2



Отчет об изменениях капитала за 2020 год

Наименование строки	Код строки	До исправления	Исправление	Тыс. руб.	
				После исправления	Номер корректировки
Увеличение капитала – всего:	3310	-	29 347	29 347	1, 2
в том числе: чистая прибыль	3311	-	29 347	29 347	1, 2
Уменьшение капитала – всего:	3320	(3 480)	3 480	-	1, 2
в том числе: убыток	3321	(3 480)	3 480	-	1, 2
Величина капитала на 31 декабря отчетного года	3300	284 734	32 827	317 561	1, 2

Отчет о движении денежных средств за 2020 год

Наименование строки	Код строки	До исправления	Исправление	Тыс. руб.	
				После исправления	Номер корректировки
Поступления, всего	4110	808 131	4 823	812 954	3
Прочие поступления	4119	3 278	4 823	8 101	3
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	75 086	4 823	79 909	3
Поступления, всего	4210	4 823	(4 823)	-	3
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 823	(4 823)	-	3
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 537 470)	(4 823)	(6 542 293)	3

Отчет о движении денежных средств за 2019 год

Наименование строки	Код строки	До исправления	Исправление	Тыс. руб.	
				После исправления	Номер корректировки
Поступления, всего	4110	573 728	5 323	579 051	4
Прочие поступления	4119	1 774	5 323	7 097	4
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	23 921	5 323	29 244	4
Поступления, всего	4210	22 123	(5 323)	16 800	4
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 323	(5 323)	-	4
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 208)	(5 323)	(14 531)	4

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



4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие объектов, учтенных в составе нематериальных активов, представлено в Таблице 1.1 и таблице 1.2 Приложения № 1 к Пояснениям к 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".

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности представлено в Таблицах 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4 Приложения № 2 к Пояснениям к балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 174 169 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. - 112 228 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. - 96 248 тыс. руб.).

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

Информация об ином использовании основных средств:

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

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Здания и сооружения	10 616	22 130	10 733
Машины и оборудование	18 676	16 246	15 500
Сети	42 024	75 466	42 024
Транспортные средства	5 018	5 018	2 203
Итого	76 334	118 860	70 460

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

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Здания и сооружения	41 536	32 233	28 222
Сети	84 649	26 161	21 952
Оборудование	70 917	33 387	47 139
Итого	197 102	91 781	97 313

Переданные по договору аренды с правом выкупа основные средства на 31 декабря 2020 года включают: транспортные средства балансовой стоимостью 4 970 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года - 4 970 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года - 0 руб.).

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии запасов в отчетном периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Сырье и материалы	20 418	15 138	15 640
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Итого до обесценения	20 418	15 138	15 640
<i>Резерв на обесценение запасов</i>	-	-	-
Запасы - всего	20 418	15 138	15 640

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 2019 и 2020 гг. отсутствовали материально-производственные запасы, переданные в залог.



7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблицах ниже.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расчеты с покупателями и заказчиками	407 101	337 007	276 093
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 083	7 986	6 642
Расчеты по социальному страхованию	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	167 905	28 772	11 496
Итого до обесценения	582 089	373 765	294 231
Резерв по сомнительным долгам	(317 200)	(269 950)	(232 065)
Дебиторская задолженность - всего	264 889	103 815	62 166

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	2020	(269 950)	(47 250)	-	-	(317 200)
	2019	(232 065)	(37 885)	-	-	(269 950)
Итого	2020	(269 950)	(47 250)	-	-	(317 200)
	2019	(232 065)	(37 885)	-	-	(269 950)

Просроченная дебиторская задолженность:

Наименование показателя	Код	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	342 054	24 854	283 029	13 079	245 500	10 485
в том числе: 1) расчеты с покупателями и заказчиками	5541	342 054	24 854	283 029	13 079	245 500	10 485

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение и наличие финансовых вложений представлено в Таблице 3.1 Приложения № 3 к Пояснениям к балансу и отчету о финансовых результатах.

В рамках договоров займа АО «Нева Энергия» предоставила связанным сторонам - ООО «Нева Транспортные Услуги» и ООО «Нева Транспорт», средства для приобретения 100% долей в компаниях, работающих в сфере обращения с ТКО. Срок погашения займов – 31.12.2021, процентная ставка варьируется от 4-6,1%. Начисленные за 2020 год проценты составили 11 521 тыс. рублей.

В 2018-2020 годах свободные денежные средства размещались на депозитных счетах в ПАО «РОСБАНК» и Креди Агриколь КИБ АО, ПАО Сбербанк. Срок размещения – до 3 месяцев. Процентная ставка в 2020 г.: 2,03%-5,35% (в 2019 г.: 3,92%-7,7%, 2018 г.: 4,32%- 7,75%,).

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма средств, размещенных на депозитах составила – 106 000 тыс. руб. (31 декабря 2019 г. - 61 200 тыс. рублей, 31 декабря 2018 г. - 78 000 тыс. руб.). За размещение средств на депозитных счетах в ПАО «Росбанк», Креди Агриколь КИБ АО и ПАО Сбербанк были получены проценты в 2020 году в сумме 4 823 тыс. руб., в 2019 году - 5 322 тыс. руб.

В 2020 году АО «Нева Энергия» 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 рублей (доля 49 %), в ООО «Нева Транспорт» в сумме 9 990 рублей (доля 99,99%). А также, с целью приобретения 100% доли в уставном капитале ООО МАГ ГРУП ПЕНЗА, АО «Нева Энергия» заключило Соглашение о предоставлении опциона на заключение договора купли-продажи 100% доли в уставном капитале ООО «Маг Груп Пенза». Опционная премия уплачена в размере 50 000 тыс. руб. АО «Нева Энергия» вправе реализовать опцион до 01.01.2027.



9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства на 31 декабря включают:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства в рублях на счетах в банках	8 633	16 879	11 019
Денежные средства в рублях в кассе	51	70	98
Итого	8 684	16 949	11 117

Расшифровка строки 4119 «прочие поступления» Отчета о движении денежных средств представлена в таблице ниже:

	2020	2019
стр 4119, в том числе	8 101	7 097
Проценты по депозитам	4823	5323
Прочие поступления	3 278	1 774

Расшифровка строки 4129 «прочие платежи» Отчета о движении денежных средств представлена в таблице ниже:

	2020	2019
стр 4129, в том числе	24 816	23 696
НДС свернуто	18 010	17 075
Транспортный налог	114	122
Налог на имущество	1 230	1 543
Гос.пошлины, платежи за выбросы и водопользование	1 224	1 130
ДМС	2 395	2 499
Прочие платежи	1 843	1 327

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2020, на 31 декабря 2019 и на 31 декабря 2018 недоступны для использования.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств	2 280	-	-	-	-	-
Прочие	-	2 121	-	1 934	-	2 349
Итого	2 280	2 121	-	1 934	-	2 349

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества имеет следующую структуру:

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Кол-во акций в обращении (обыкновенные акции), шт.	500	500	500
Уставный капитал, тыс. руб.	500	500	500

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2020г., составило 500 штук (2019 г.: 500 штук). Номинальная стоимость 1 обыкновенной акции равна 1 000 руб.

Общество не выпускало привилегированных акций.

Дивиденды в 2020 и 2019 годах не распределялись.



12. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2020 отсутствуют, на 31.12.2019 и на 31.12.2018 были представлены кредитными средствами по Соглашению о предоставлении кредитной линии с Креди Агриколь КИБ АО.

Заемные средства имеют следующую структуру:

Наименование показателя	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Кредиты банков	8 898	-	8 916	8 881	8 933	17 763
Займы	6 579 157	-	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных обязательств	-	-	-	-	-	-
Итого заемные средства	6 588 055	-	8 916	8 881	8 933	17 763

Краткосрочные заемные средства представлены на 31.12.2020 г.:

- внутригрупповыми займами и процентами по займам, от своего учредителя Veolia Energie International SA («Веолия Энержи Интернасьональ С.А.»), и связанной стороны - ООО «Веолия Восток»;
- остатком задолженности по кредитной линии с Креди Агриколь КИБ АО.

Дополнительная информация по займам представлена ниже:

Договор займа	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Veolia Energie International SA («Веолия Энержи Интернасьональ С.А.»). Срочный договор займа от 19.06.2020г. Валюта займа - рубль. Срок погашения до 31.12.2021г. по ставке MOSPRIME-3М (Справочная ставка + маржа)	6 300 000		
ООО «Веолия Восток». Валюта займа RUR. срочный договор займа от 11.08.2020г. Валюта займа - рубль. Срок погашения до 31.12.2021г. Годовая процентная ставка 4,00%	49 000		
ООО «Веолия Восток». Валюта займа RUR. срочный договор займа от 07.09.2020г. Валюта займа - рубль. Срок погашения до 31.12.2021г. Годовая процентная ставка 4,00%	114 000		
Креди Агриколь КИБ АО соглашение о предоставлении кредитной линии №20386/2017 от 27.11.2017г. Валюта займа - рубль. Срок погашения до 24.12.2021г. Годовая процентная ставка 11,9%	8 881	17 797	26 696
Итого	6 471 881	17 797	26 696

Согласно условиям договоров, указанные выше займы от Veolia Energie International SA («Веолия Энержи Интернасьональ С.А.») и ООО «Веолия Восток» предоставлены в качестве финансирования на развитие бизнеса в областях мусоропереработки, водоснабжения и энергетики.

В 2018-2019 гг. займы были предоставлены на финансирование инвестиционной программы в рамках заключенного концессионного соглашения между АО «Нева Энергия» и Муниципальным образованием «Пушкиногорский район» Псковской области.

Сумма процентов по займам, включенных в состав прочих расходов в 2020 году, составила 117 857 тыс. руб. (в 2019 г. - 2 756 тыс. руб., в 2018 г. - 3 813 тыс. руб.), в т.ч. не оплаченных в отчетном периоде, и представленных в составе задолженности по кредитам и займам на 31 декабря 2020 года 116 157 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2019 – 0 руб.).



13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	64 720	22 614	8 980
Расчеты по налогам и сборам	25 901	11 587	11 504
Расчеты по социальному страхованию	-	-	-
Расчеты с персоналом организации	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	318	5 500	4 013
Кредиторская задолженность - всего	90 939	39 701	24 497

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
- Пенсионный фонд	-	2 675	2 032
- Фонд обязательного медицинского страхования	-	640	489
- Прочие фонды (Фонд социального страхования, Фонд обязательного социального страхования)	-	229	190
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	3 544	2 711

Задолженность по налогам и сборам

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Налог на доходы физических лиц	-	1 086	824
Налог на добавленную стоимость	11 287	6 957	7 947
Налог на прибыль	13 651	-	-
Транспортный налог	6	-	2
Налог на имущество	956	-	16
Прочие налоги и сборы (водный налог)	1	-	5
Итого задолженность по налогам и сборам	25 901	8 043	8 794

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 и 2018 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Резерв на не использованные отпуска	Резерв на предстоящие расходы	Итого
31 декабря 2018 г.	4 812	801	5 613
Признано в отчетном периоде	8 127	820	8 947
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(7 292)	(799)	(8 091)
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

Резерв на неиспользованные отпуска

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что резерв, начисленный на 31 декабря 2020 г., будет использован в течение 2021 года.

Резерв на предстоящие расходы

Резерв создан в отношении расходов, фактически понесенных на отчетную дату, но еще не оформленных актами.



15. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ УСЛУГ И СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

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

Виды деятельности	2020 год			2019 год		
	Выручка	Себестоимость реализации	Валовая прибыль	Выручка	Себестоимость реализации	Валовая прибыль
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными с учётом резерва под снижение выручки	809 126	(595 810)	213 316	611 549	(453 511)	158 038
Ремонт теплотрасс	51 244	(49 420)	1 824	20 032	(18 596)	1 436
Эксплуатация и обслуживание теплоэнергетических установок	9 714	(9 841)	(127)	7 314	(7 409)	(95)
Тех. обслуживание и эксплуатация внутридомовой системы теплопотребления в МКД, прочие	855	(1 220)	(365)	5 759	(5 396)	363
Итого	870 939	(656 291)	214 648	644 654	(484 912)	159 742

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

Затраты на производство – себестоимость произведенной и реализованной продукции и услуг:

Вид затрат	2020 год	2019 год
Сырье и материалы	208 403	189 819
Услуги субподрядчиков	264 148	144 707
Затраты на оплату труда	72 203	53 148
Затраты на электроэнергию	44 738	39 963
Амортизация основных средств и нематериальных активов	26 152	26 117
Отчисления на социальные нужды	21 605	15 502
Аренда оборудования	16 515	15 276
Прочие затраты	2 527	380
Итого	656 291	484 912

Потребление обществом энергетических ресурсов в 2020-2019 гг. составило:

Вид затрат	2020 год	2019 год
Электроэнергия	44 736	39 963
Дрова, щепа	28 437	33 214
Уголь	22 665	1 508
Мазут	-	449
Итого	95 838	75 134



16. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Вид затрат	2020 год	2019 год
Затраты на оплату труда	9 227	7 453
Затраты на расчетно-информационное обслуживание населения за услуги теплоснабжения осуществляемое агентами, банками	9 176	8 369
Отчисления на социальные нужды	2 692	2 158
Прочие затраты	2 985	2 804
Итого	24 080	20 784

17. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

Вид затрат	2020 год	2019 год
Затраты на оплату труда	41 498	33 845
Отчисления на социальные нужды	12 193	9 405
Услуги третьих лиц	5 490	4 993
Сырье и материалы	4 554	2 897
Прочие налоги	2 387	1 677
Консультационные и аудиторские услуги	2 079	2 064
Аренда помещений	1 806	1 053
Амортизация основных средств	1 627	843
Прочее	4 679	2 979
Итого	76 313	59 756

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы были представлены следующими статьями:

	2020 год	2019 год
Проценты к получению	116 340	5 322

	2020 год	2019 год
Проценты к уплате	117 857	2 756

Прочие доходы	2020 год	2019 год
ДБП-софинансирование из бюджета	5 904	-
Поступления от реализации прочего имущества	1 544	2 570
Предоставление имущества в аренду	1 468	1 167
Возврат госпошлины	460	390
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	293	225
Прочее	1 495	1 100
Итого	11 164	5 452

Прочие расходы	2020 год	2019 год
Отчисления в оценочные резервы	49 896	40 075
Налог, учтен в расходах при со-финансировании из бюджета	5 615	-
Банковское обслуживание	1 590	929
Расходы от реализации прочего имущества	1 312	1 830
Оплата госпошлин	1 098	493
Предоставление имущества в аренду	978	652
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	12	18
Прочее	1 463	1 667
Итого	61 964	45 064



19. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2019-2020 гг. 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 2020 год	47 250	
Резерв по сомнительным долгам за 2019 год	37 885	-

Общество не может оценить влияние изменения резерва по сомнительным долгам на бухгалтерскую отчетность будущих периодов. Показатели резерва по сомнительным долгам, влияющие на сальдо дебиторской задолженности, представлены в п. 7 Пояснений.

20. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2020 год	2019 год
Убыток до налогообложения, бухгалтерский учет	61 938	41 556
Условный доход по налогу на прибыль	(12 388)	(8 311)
Постоянные разницы	100 779	40 975
Проценты по займу	99 001	-
Резерв по сомнительной задолженности	301	3 053
Разница в амортизации основных средств (в первоначальную стоимость которых включены проценты по кредиту)	1 165	36 505
Налог на дивиденды при выплате процентов	-	-
Прочее	312	1 417
Временные разницы	20 146	(7 965)
По резерву по сомнительной задолженности	19 896	-
По амортизации объектов основных средств без государственной регистрации	232	232
По аудиторской проверке	-	55
Прочее	18	(8 252)
Налогооблагаемый (убыток)/прибыль, налоговый учет	182 863	74 566
Налог на прибыль	(36 573)	(14 913)
Постоянное налоговое обязательство	(20 156)	(8 195)
Отложенные налоговые обязательства	(50)	(148)
Отложенные налоговые активы	(4 029)	(1 593)

В бухгалтерском балансе отражены следующие показатели.

Вид отложенного налогового актива	31 декабря 2020 г.	Срок погашения	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
По резерву по сомнительной задолженности	38 968	2021-2023 годы	34 927	36 634
По оценочным обязательствам и начислениям	197	2021 год	164	154
По амортизации объектов основных средств без государственной регистрации	22	2021-2023 годы	67	111
Сумма отложенного налогового актива	39 187		35 158	36 899
Сумма отложенного налогового обязательства	(72)		(123)	(271)

Ниже представлена сверка изменения отложенных налогов между показателями Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах за 2020г и 2019г. В 2019 году Общество произвело списание отложенных налоговых активов на сумму 7 022 тыс. рублей в отношении резерва сомнительных долгов за период 2008-2012гг (сумма резерва 35 112 тыс. рублей). Данное списание отложенных активов не влияет на расчет текущего налога на прибыль за 2019год, поэтому раскрыто по строке 2460 «Отчета о финансовых результатах».



Показатель	2020г	2019г
Изменение отложенных налоговых активов		
В бухгалтерском балансе	4 029	(1 741)
В отчете о финансовых результатах	4 029	(1 741)
Разница ОНА	4 029	(1 741)
Изменение отложенных налоговых обязательств		
В бухгалтерском балансе	50	148
В отчете о финансовых результатах	50	148
Разница ОНО	50	148
Раскрыто по строке 2460 «Прочее»	(98)	(7 188)
- в том числе списание ОНА по безнадежным долгам	-	(7 022)
- прочие корректировки	(98)	(166)

21. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ

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

	2020 год	2019 год
Величина базовой прибыли (убытка), тыс. руб.	29 347	24 884
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении, штук	500	500
Базовый и разводненный убыток на акцию, руб.	58 690	49 770

22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

Бенефициарных владельцев, прямо или косвенно владеющих (имеющих преобладающее участие более 25 % в капитале), либо имеющих возможность контролировать действия, на 31 декабря 2020 года компания не имеет.

№	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.	Veolia Energie International («Веолия Энержи Интернасьональ С.А.)	21 ру ля Бозси , 75008 Париж, Франция	Единственный акционер	100%	-
Дочернее хозяйственные общество					
1.	ООО «Нева Транспорт»	г. Москва	участие в уставном капитале организации до 25.03.2021	-	99,9%
Зависимые хозяйственные общества					
1.	ООО «Нева Транспортные услуги» и его дочерние общества:	г. Москва	участие в уставном капитале организации до 25.03.2021	-	49%
1.1	ООО «Нижэкология Ока»				
1.2	ООО «Рассвет»				
1.3	ООО «Экоград»				
1.4	ООО «Спецтранс»				
1.5	ООО «Чистый город»				



1.6	ООО «Чистый двор-НН»				
1.7	ООО «РЭП 2» и его дочерние общества:				
1.7.1	ООО «Ситилюкс НН»				
1.7.2	ООО «Химвелл»				
Юридические лица, на которые оказывают значительное влияние те же юридические или физические лица, или одна и та же группа лиц, которые контролируют или оказывают значительное влияние на Общество					
1.	ООО «Веолия Восток»	г. Москва	Принадлежит к той же группе лиц		
2.	ООО «ЭКОАЛЬЯНС НЕВА»	г. Москва	Принадлежит к той же группе лиц		
3.	ООО «Веолия Маг», дочерняя компания ООО «Веолия Восток»	г. Москва	Принадлежит к той же группе лиц		
Прочие связанные стороны					
1.	Структура Группы Veolia представлена на сайте http://www.finance.veolia.com/analysts-capital-structure.html				
Основной управленческий персонал					
1.	Ладонкин Антон Анатольевич	г. Москва	Генеральный директор, Член совета директоров		
2.	Крымина Анна Владимировна	г. Санкт-Петербург	Исполнительный Директор, член Совета директоров с 21.01.2019		
3.	Степанов Валерий Евгеньевич	г. Сланцы	Заместитель генерального директора		
4.	Сахаров Владимир Владимирович	г. Сланцы	Директор филиала в г. Сланцы с 01.10.2019		
5.	Шартон Газтан Кристоф	г. Москва	Финансовый директор, член Совета директоров		
6.	Дученко Роман Владимирович	г. Бокситогорск	Директор филиала в г. Бокситогорск с 27.08.2019 Директор филиала в г. Сланцы до 01.10.2019		
7.	Рейман Оскар Эвальдович	г. Гдов	Директор филиала в г. Гдов		
8.	Егоров Андрей Александрович	пгт. Пушкинские Горы	Директор Филиала Пушкиногорского		
9.	Локшин Леонид Михайлович	г. Москва	Председатель Совета Директоров		
10.	Малика Гандури	г. Москва	Член Совета Директоров до 11.01.2021		
11.	Гиорги Палко	г. Москва	Член Совета Директоров с 11.01.2021		

Операции, проведенные с основным хозяйственным обществом:

Виды операций	2020 год	2019 год	2018 год
Получение займов	6 300 000	-	-
Начисление процентов по займам к уплате	113 980	-	-

Тыс. руб.



Операции, проведенные с дочерним хозяйственным обществом:

Тыс. руб.

Виды операций	2020 год	2019 год	2018 год
Вклад в уставный капитал	10	-	-
Предоставление займов	236 105	-	-
Начисление процентов по займам к получению	2 896	-	-

Операции, проведенные с зависимым хозяйственным обществом:

Тыс. руб.

Виды операций	2020 год	2019 год	2018 год
Вклад в уставный капитал	5	-	-
Предоставление займов	6 139 370	-	-
Начисление процентов по займам к получению	108 622	-	-

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:

Тыс. руб.

Виды операций	2020 год	2019 год	2018 год
Получение займов	186 000	-	-
Погашение займов	23 000	-	-
Начисление процентов по займам к уплате	2 177	-	-

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность			
- дочернее хозяйственное общество	2 896	-	-
- зависимое хозяйственное общество	108 621	-	-
Кредиторская задолженность			
- 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	-	-
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	163 000	-	-
Займы выданные			
- дочернее хозяйственное общество	236 105	-	-
- зависимое хозяйственное общество	6 139 370	-	-

В течение 2020 и 2019 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Тыс. руб.

	2020 год	2019 год
Краткосрочные вознаграждения	10 008	11 106
Оплата труда	7 881	8 756
Начисленные налоги (взносы)	2 127	-

Долгосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу за 2019-2020 гг. не начислялось. Компенсация членам Совета Директоров, кроме заработной платы генерального директора и финансового директора, не выплачивалась.



23. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условия ведения деятельности Общества

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

В 2019-2020 годах негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. С декабря 2019 года в мире наблюдается вспышка коронавирусной инфекции (COVID-2019), 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.

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.

Налогообложение

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

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

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвовало в ряде судебных разбирательств. На 31 декабря 2020 г. отсутствуют валидные завершённые судебные разбирательства, вероятность наступления неблагоприятных последствий по которым оценивалась бы Обществом как высокая.



24. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2020 году Общество получало государственную помощь в виде субсидий по недополученным доходам в связи с применением государством регулируемых цен в размере 130 457 тыс. руб. (в 2019 году – 54 900 тыс. руб.). Также в 2020 году Общество получило субсидию на возмещение расходов по реконструкции имущества, полученного по концессионным соглашениям, в размере 32 756 тыс. руб. (в 2019 году – 0 руб.)

Величина доходов будущих периодов, подлежащих признанию в составе прочих доходов в последующих отчетных периодах пропорционально начислению амортизации, по состоянию на 31.12.2020 составила 26 853 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2018 – 0 руб.).

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В течение периода с 31 декабря 2020 г. по 31 мая 2021 г. произошли события, которые могли бы оказать существенное влияние на данную финансовую отчетность:

- согласно договору купли-продажи от 18.03.2021г, АО «Нева Энергия» реализовало доли в дочерних компаниях. А именно в ООО «Нева транспортные услуги» в сумме 4 900 рублей (доля 49 %), в ООО «Нева Транспорт» в сумме 9 990 рублей (доля 99,9%);

- изменена процентная ставка по Договору займа от 13.08.2020 согласно Дополнительного соглашения №2 от 05.04.2021г с ООО «Нева транспортные услуги». Действие дополнительного соглашения распространяется на период с 01 октября 2020 года.

Данное событие является существенным, корректирующим отчетность: увеличена сумма процентов, предъявленных к уплате на 40 693 тыс. руб., налог на прибыль к доплате составил 7 866 тыс. руб.

Влияние корректировок на бухгалтерскую отчетность раскрыто в пункте 3 данных Пояснений.

26. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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

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

Механизм управления рисками

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

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

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например риск изменения цен на долговые 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 2020 г. долговые обязательства имеют ставку 4% и 11,9% годовых, а также ставка MOSPRIME-3M (Справочная ставка + маржа) (На 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. имеют ставку 11,9% годовых).

Валютный риск

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

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в 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. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности на отчетную дату и о движении резерва по сомнительным долгам приведена в пункте 7 Пояснений. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

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

	2020 год	2019 год	2018 год
Дебиторская задолженность	264 889	103 815	62 166
Денежные средства	8 684	16 949	11 117
Финансовые вложения	6 481 475	61 200	78 000
Итого	6 755 048	181 964	151 283

Торговая дебиторская задолженность

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

Денежные средства

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

Риск ликвидности

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



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

Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	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	--	--	--	8 881	--	8 881
Итого	--	90 939	--	8 881	--	99 820

Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	--	39 701	--	--	--	39 701
Кредиты и займы	--	--	--	17 763	--	17 763
Итого	--	39 701	--	17 763	--	57 464

Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	--	24 497	--	--	--	24 497
Кредиты и займы	--	--	--	26 644	--	26 644
Итого	--	24 497	--	26 644	--	51 141

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

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

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

Внешний рынок

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

Страновые и региональные риски

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

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

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

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



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

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

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

Репутационные риски

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

Управление капиталом

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

Риски, связанные с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19)

Масштабная эпидемия коронавируса, возникшая в конце 2019 года, оказала и продолжает оказывать глобальное влияние на мировые экономики. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности, мобильности людей, что привело к падению спроса на товары Общества.

В течение 2020 года мировая и российская экономика столкнулись с многочисленными негативными факторами, так или иначе связанными с новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), охватившей весь мир. Правительства многих стран мира вынуждены были принять меры, призванные ограничить распространение инфекции. Данные ограничительные меры затронули практически все предприятия, все отрасли и виды деятельности.

В начале марта 2021 года в Российской Федерации зафиксировано резкое увеличение курсов иностранных валют по отношению к рублю, связанное со снижением мировых цен на нефть. Падение мировых цен на нефть было обусловлено двумя событиями: распространением в мире новой коронавирусной инфекции и планируемым прекращением сделки ОПЕК+ по сокращению добычи нефти. Так, 9 марта 2020 года нефть марки Brent достигла минимума в \$33,48 с января 2016 года, WTI — \$29,96 с февраля того же года, снижение составило 35,5% и 38% за один день соответственно.

Правительство РФ объявило нерабочими днями с 28 марта по 11 мая 2020 года с целью ограничения распространения COVID-19. В Москве и во многих других городах все предприятия, кроме продовольственных и фармацевтических магазинов, в этот период были закрыты, услуги доставки были доступны только для продукции предприятий общественного питания, населению было рекомендовано находится дома.

Для стабилизации экономической ситуации в Российской Федерации и снижения волатильности курса рубля Центральный Банк РФ приостановил покупку валюты на бирже, начал использовать для продажи валюты средства Фонда национального благосостояния, а также обсуждает целесообразность повышения ключевой ставки и кредитования бизнеса на льготных условиях.

Данные события окажут негативное влияние на финансовые результаты Общества в следующем году через сокращение выручки в связи с уменьшением покупательской способности населения, а также резким ростом курсов иностранных валют.



Для влияния коронавирусной инфекции на мировую и российскую экономики, в условиях которой работает Общество, сложно оценить. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций российской и мировой экономик, и оценивает их влияние на деятельность Общества с целью принятия своевременных мер. При этом Общество разработало стрессовый сценарий возможного влияния текущей операционной среды на спрос и цепочку поставок, включая наличие производственных рабочих и управленческого персонала, находившихся в самоизоляции, а также в конечном итоге на денежные потоки и ликвидность активов, включая рассмотрение долговых ковенантов. Этот сценарий продемонстрировал способность Общества продолжать свою деятельность на основании принципа непрерывности деятельности.

27. ПРИЛОЖЕНИЯ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

Приложения 1-3 являются неотъемлемой частью данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год, а именно:

Приложение 1. «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)».

Приложение 2. «Основные средства»

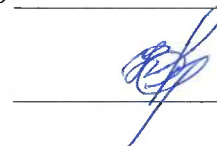
Приложение 3. «Финансовые вложения»

Финансовый директор по доверенности б/н от 25.05.2020



Шартон Газтан Кристоф

Главный бухгалтер



Корелякова О.В.



Приложение № 1 к Плановому отчету об исполнении бюджета бюджетной организации (финансовый отчет) «Наша Компания» за 2019 год
 1.2. Первичная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией в рамках членства в рамках (ИНОКР)
 1.1. Излишки и убытки нематериальных активов, созданных самой организацией в рамках членства в рамках (ИНОКР)

Нематериальные активы	Код	Период		На начало периода		Излишки за период		Выбыло		Применена		На конец периода		
		2020 год	2019 год	первоначальная стоимость	аккумуляция амортизации и убытки от обесценения	остаточная стоимость	Меньше амортизации	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100			99 467	(10 143)	39 324	58 424					107 921	(16 586)	91 335
в том числе:	5110			41 315	(5 458)	35 857	35 857					39 467	(10 143)	29 324
1) прочие нематериальные активы	5101			49 467	(10 143)	39 324	58 424					107 921	(16 586)	91 335
2) оборотные	5102			41 315	(5 458)	35 857	35 857					39 467	(10 143)	29 324
3) и т.д.	5103													
	5113													
	5104													
Итого	5114													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Всего	5120			
в том числе:				
1) прочие нематериальные активы	5121			
2) оборотные	5122			
3) и т.д.	5124			

1.3. Нематериальные активы с истекшим сроком полезного использования

Наименование показателя	Код	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Всего	5130			
в том числе:				
1) прочие нематериальные активы	5131			
2) оборотные	5132			
3) и т.д.	5134			

1.4. Переоценочные и инфляционные ИНОКР и связанные операции по приобретению нематериальных активов

Нематериальные активы	Код	Период	На начало периода	Излишки за период	Итого за период	На конец периода
Затраты по первоначальной стоимости и в том числе:	5160	2020 год	первоначальная стоимость	Среднего за период	магистральные	на конец периода
в том числе:	5170	2019 год	аккумуляция амортизации и убытки от обесценения	разницы	линейные ИНОКР	
1) прочие нематериальные активы	5161	2020 год				
2) оборотные	5162	2020 год				
3) и т.д.	5163	2020 год				
Итого	5180	2020 год				
Итого	5190	2019 год				
в том числе:						
1) прочие нематериальные активы	5191	2019 год				
2) оборотные	5192	2019 год				
3) и т.д.	5194	2019 год				
Итого	5195	2019 год				



Приложение № 2 к Положению о работе бухгалтерии (финансовой) предприятия АО "Ваш Энерджи" на 2020 год
 2. Счетные средства
 2.1. Показатели и данные по счетам

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода			Изменения за период			По окончании периода		
			Первоначальная стоимость	Накопительная амортизация	Средняя стоимость	Поступило	Выбыло	Накопительная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопительная амортизация	Остаточная стоимость
Средства (без учета остатков по акциям)	5200	2020 год	314 822		69 415	16 976	(21 483)	318 496	126 629	66 806	
в том числе:											
1) денежные средства	5210	2019 год	88 915		77 946	14 754	868	314 421	124 792	66 415	
2) вкладами и ссудами	5211	2020 год	195 173		3 704	3 801	(10 209)	188 254	(12 573)	15 556	
3) запасами и оборудованием	5212	2019 год	130 734	(122 869)	3 124	3 124	(11 962)	195 173	(12 869)	29 256	
4) прочими	5213	2019 год	86 903	(81 712)	31 800	1 566	453	36 802	18 604	27 288	
5) прочими	5214	2020 год	3 097	(3 097)	626	626	(449)	2 704	(1 982)	1 122	
6) прочими	5215	2020 год	31 428	(13 964)	18 320	8 245	(5 072)	39 266	(17 644)	21 375	
Уточне в составе расходов на приобретение и эксплуатацию имущества - всего	5214	2020 год	4 970	(6 521)	4 116	4 970	(6 521)	4 970	(6 521)	4 116	
в том числе:											
1) транспортными средствами	5211	2019 год	4 970	(6 521)	4 116	4 970	(6 521)	4 970	(6 521)	4 116	
2) прочими	5213	2020 год									
Итого	5213	2019 год									

2.2. Инвентаризация материальных ценностей

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период		По окончании периода	
			внутренняя инвентаризация	внешняя инвентаризация	внутри и вне периода	поступило и списано	перенесено и списано	остаточная стоимость
Итого	5240	2020 год	1 421	19 229			(18 970)	3 680
в том числе:								
1) запасами и оборудованием	5241	2019 год	790	15 367			(14 793)	1 421
2) прочими	5242	2020 год	1 421	4 039			(3 559)	2 301
3) прочими	5243	2019 год	786	2 669			(2 154)	1 920
4) прочими	5244	2019 год	1 663	1 663			(1 663)	1 112
5) прочими	5245	2020 год	9 165	9 165			(8 386)	570
6) прочими	5246	2020 год	642	642			(644)	11
7) прочими	5247	2019 год	759	759			(759)	11

2.3. Инвентаризация денежных средств в филиалах, подразделениях, подразделениях и частной локализации

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период	
			внутренняя инвентаризация	внешняя инвентаризация	внутри и вне периода	поступило и списано
Итого	5360	2020 год				
в том числе:						
1) денежные средства	5361	2019 год				
2) прочими	5362	2020 год				
3) прочими	5363	2019 год				
4) прочими	5364	2020 год				
5) прочими	5370	2020 год				
6) прочими	5371	2019 год				
7) прочими	5372	2020 год				
8) прочими	5373	2019 год				
9) прочими	5374	2019 год				

2.4. Инвентаризация денежных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период	
			внутренняя инвентаризация	внешняя инвентаризация	внутри и вне периода	поступило и списано
Итого	5380	31.12.2020				
в том числе:						
1) денежные средства	5381	2020 год				
2) прочими	5382	2020 год				
3) прочими	5383	2020 год				
4) прочими	5384	2020 год				
5) прочими	5385	2020 год				
6) прочими	5386	2020 год				



Приложение №3 к Плановому к годовому бухгалтерскому (финансовому) отчету АО "Наш Энерджи" за 2020 год
 3.1. Плановые показатели

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода			Изменения за период				На конец периода					
			Первоначальная стоимость	Резерв для обеспечения и процентов	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыл (погашено)	Изменение доли в процентах к первоначальной стоимости до номинала	Перевод из доли в кредиторскую часть, в обеспечении	Первоначальная стоимость	Резерв для обеспечения и процентов	Остаточная стоимость			
Депозитные вложения	5301	2020 год	-	-	-	50 015	-	-	-	-	-	50 015	-	-	50 015
в том числе:	5311	2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) депозитные вложения	5302	2020 год	-	-	-	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	50 000
2) вклада в уставный капитал	5303	2020 год	-	-	-	15	-	-	-	-	-	-	-	-	15
Итого:	5304	2020 год	-	-	-	50 015	-	-	-	-	-	-	-	-	50 015
Кредиторские вложения	5305	2020 год	61 200	61 200	61 200	18 658 898	-	-	-	-	-	-	-	-	61 200
в том числе:	5310	2019 год	78 000	78 000	78 000	472 204	-	-	-	-	-	-	-	-	78 000
1) депозиты	5306	2020 год	61 200	61 200	61 200	12 484 333	-	-	-	-	-	-	-	-	61 200
2) займы предоставляемые	5307	2020 год	78 000	78 000	78 000	472 204	-	-	-	-	-	-	-	-	78 000
Итого:	5308	2020 год	139 200	139 200	139 200	18 969 823	-	-	-	-	-	-	-	-	139 200
Итого:	5309	2020 год	61 200	61 200	61 200	18 969 823	-	-	-	-	-	-	-	-	61 200
Финансовые вложения - всего	5310	2019 год	78 000	78 000	78 000	472 204	-	-	-	-	-	-	-	-	78 000
Итого:	5311	2020 год	139 200	139 200	139 200	18 969 823	-	-	-	-	-	-	-	-	139 200

3.2. Иные неликвидные финансовые вложения

Наименование показателя	Код	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Финансовые вложения, не относящиеся к вкладам - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
1) -	5322	-	-	-
2) -	5323	-	-	-
Финансовые вложения, передаваемые в залог (кроме процентов) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
1) -	5327	-	-	-
2) -	5328	-	-	-
Итого:	5329	-	-	-



Всего прошито и
пронумеровано
_____ (ов)

