

ФБК

ПОВОЛЖЬЕ

PKF

Член Международной сети аудиторских организаций ■ PKF ■ Member of Global network of independent firms

ФБК Поволжье | Россия | 420080 | Казань | пр. Ямашева, 10
Телефон (843) 555-6494 | 555-6244 | Факс (843) 555-6067
E-mail acg-pkf@mail.ru | www.acg-pkf.ru

Исх. № 62 «16» 06 2020

на № _____ от «__» _____ 20__

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Акционерного Общества
«НАТЭК - Энерго»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «НАТЭК-Энерго» (ОГРН105774815201, 141730, Московская область г. Лобня, Краснополянское шоссе, д.8), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «НАТЭК-Энерго» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности АО «НАТЭК-Энерго» за 2018 год проводился другим аудитором – ООО «ФБК Поволжье» (является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», (СРО «ААС»), основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11606055838) который выразил немодифицированное мнение в отношении бухгалтерской отчетности АО «НАТЭК Инвест-Энерго» в аудиторском заключении от 22 мая 2019 года.

Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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.

Лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 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 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 аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, ответственными за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их 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



М.В. Назаренко
(квалификационный аттестат
№ 02-000336 от 11.12.2012
ОРНЗ 21606060453)

Аудиторская организация:

**Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «ФБК Поволжье»**
ОГРН 1181690048650
420080, г. Казань, пр. Ямашева, 10, а/я 134
Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11806049518

«16» июня 2020 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
		0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация Акционерное общество "НАТЭК-Энерго"	по ОКПО	96281073		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5024096100		
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКВЭД 2	35.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 141730, Московская обл, Лобня г, Краснополянское ш, д. № 8				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АК "ФБК ПОВОЛЖЬЕ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	1658210778
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1181690048650

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.4	Основные средства	1150	804 856	516 955	574 052
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.6	Финансовые вложения	1170	-	100	-
	Отложенные налоговые активы	1180	199 001	184 466	168 304
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 003 857	701 521	742 356
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.5	Запасы	1210	1 053	961	1 043
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	855	1 137	-
п.7	Дебиторская задолженность	1230	6 185	3 258	5 314
п.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	79 800	100 000	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 000	11 037	4 315
	Прочие оборотные активы	1260	2	6	4
	Итого по разделу II	1200	89 895	116 399	10 676
	БАЛАНС	1600	1 093 752	817 920	753 032

000005

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 852 940	1 482 455	1 335 455
	в том числе:				
	денежные средства, перечисленные акционером,		-	-	1 000 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(778 069)	(685 244)	(613 390)
	Итого по разделу III	1300	1 074 871	797 211	722 065
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	15 384	16 856	18 653
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	15 384	16 856	18 653
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.9	Кредиторская задолженность	1520	3 317	3 686	12 029
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.10	Оценочные обязательства	1540	180	167	285
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 497	3 853	12 314
	БАЛАНС	1700	1 093 752	817 920	753 032

Руководитель



Адамова Елена Викторовна

(подпись)

(рабочая цифровая подпись)

30 марта 2020 г.

000006

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация Акционерное общество "НАТЭК-Энерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
96281073		
5024096100		
35.11.1		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
п.11	Выручка	2110	12 640	7 628
	Себестоимость продаж	2120	(89 255)	(91 299)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(76 615)	(83 671)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(1 445)	(1 982)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(78 060)	(85 653)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 291	5 797
	Проценты к уплате	2330	-	-
п.12	Прочие доходы	2340	88	56
п.12	Прочие расходы	2350	(10 683)	(10 014)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(80 364)	(89 814)
п.13	Налог на прибыль	2410	16 070	17 960
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	16 070	17 960
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(64 294)	(71 854)

000007

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	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	(64 294)	(71 854)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Адамова Елена
Викторовна

(расшифровка подписи)



30 марта 2020 г.

000008

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2019
96281073	
5024096100	
35.11.1	
12267	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "НАТЭК-Энерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	1 335 455	-	-	-	(613 390)	722 065
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	147 000	-	-	-	-	147 000
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	147 000	-	-	X	-	147 000
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(71 854)	(71 854)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(71 854)	(71 854)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	1 482 455	-	-	-	(685 244)	797 211
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	370 485	-	-	-	-	370 485
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	370 485	-	-	X	-	370 485
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(92 825)	(92 825)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(64 294)	(64 294)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(28 531)	(28 531)
Дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	1 852 940	-	-	-	(778 069)	1 074 871

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	1 074 871	797 211	722 064



Руководитель Адамова Елена Викторовна
(расшифровка подписи)

30 марта 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация Акционерное общество "НАТЭК-Энерго"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2019
96281073		
5024096100		
35.11.1		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	14 780	7 458
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 529	5 999
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 251	1 459
Платежи - всего	4120	(51 181)	(51 515)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(28 219)	(32 283)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 900)	(9 345)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(13 062)	(9 887)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(36 401)	(44 057)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	126 864	117 879
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	119 700	114 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	7 164	3 879
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(99 500)	(214 100)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(100)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(99 500)	(214 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	27 364	(96 221)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2019 год
Акционерное общество «НАТЭК-Энерго»
(ИНН 5024096100 / КПП 504701001)**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «НАТЭК - Энерго», далее «Организация» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ

«Организация» была учреждена в 2008г. ОГРН 1085024002887.

«Организация» зарегистрирована по адресу: 141730, Московская область, Мытищинский район, г. Лобня, Краснополянское ш., д. 8.

Фактический адрес «Организации совпадает с юридическим.

«Организация» по состоянию на 31.12.2019 не имеет филиалов и представительств.

«Организация» осуществляет следующие основные виды деятельности: производство электроэнергии и тепловой энергии.

Организация подлежит обязательному аудиту в соответствии с пунктом 1 ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ (с изменениями и дополнениями).

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников «Организации» в 2019 году составила 11 человек., в 2018 году 11 человек.

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2019 ГОД

В 2019 году «Организация» осуществляла деятельность по производству электроэнергии, производство тепловой энергии.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с последними изменениями) и действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется на базе «1С: Бухгалтерия 8». Для кадрового учета и учета заработной платы, и страховых взносов используется программа «1С: Зарплата и Управление Персоналом 8».

Основные средства

В соответствии с пунктами 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)

Метод начисления амортизации объектов основных средств производится: в бухгалтерском учете – линейным способом, в налоговом учете – линейным способом.

Метод начисления амортизации объектов основных средств производится: в бухгалтерском учете – линейным способом, в налоговом учете – линейным способом. При определении сроков полезного использования объектов основных средств для собственных нужд используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с последними изменениями от 10.12.2010 № 104) исходя из минимального срока для данной группы, увеличенного на один месяц.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью менее 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы

В соответствии с пунктами 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).

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости;

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам относятся наличные денежные средства, денежные средства на расчетных и валютных счетах, денежные средства в пути.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные депозиты, размещенные на срок до 12-ти месяцев.

Согласно ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Свернуто в отчете о движении денежных средств отражаются:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- суммы прочих налогов и сборов (кроме НДС) уплаченных и возмещенных в отчетном периоде;
- суммы, выданных под отчет и возвращенных в отчетном периоде денежных средств.

Информация о выданных и погашенных заемных средствах на срок более трех месяцев в отчете о движении денежных средств, в целях большей информативности, отражается развернуто.

Расходы

Затраты подразделяются на прямые и косвенные с включением последних, после распределения, в полную себестоимость. На счете 20 «Основное производство» ведется учет прямых затрат в разрезе основных видов деятельности. Установить следующие типовые статьи затрат, учитываемые на счете 20:

- по производству тепловой и электроэнергии – стоимость материалов на технологические цели, амортизация производственного оборудования;
- по подключениям к системам тепло- и электроснабжения – стоимость материалов, стоимость услуг подрядных организаций, выполняющих работы по присоединению.

Исходя из особенностей комбинированного производства электроэнергии и тепловой энергии затраты, непосредственно связанные с производством конкретного вида энергии относятся на него (например: амортизация тепловых сетей - на производство и передачу тепловой энергии).

Прямые затраты, которые не могут быть непосредственно отнесены на производство конкретного вида энергии распределяются пропорционально расходу условного топлива.

Распределение косвенных расходов между тепловой и электрической энергией осуществляется в соответствии с особенностями расчета в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии, предусмотренными разделом 8 п.103 приказа ФСТ по тарифам от 13.06.2013г № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых (тарифов) в сфере теплоснабжения» пропорционально расходам условного топлива.

Общепроизводственные расходы - 25 «Общепроизводственные расходы» - списываются полностью в дебет счета 20 «Основное производство», распределяясь по основным видам деятельности пропорционально расходам условного топлива.

Управленческие расходы - 26 «Общехозяйственные расходы» - списываются полностью в дебет счета 90.

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам» основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения, которой на отчетную дату согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой на отчетную дату по условиям договора превышает 12 месяцев).

Расходы по займам и кредитам отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 3-х лет) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты в качестве основных средств, нематериальные активы или иных внеоборотных активов.

Оценочные обязательства и оценочные резервы

В соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» организация создает резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В организации в соответствии с ПБУ 21/2008 создается резерв на оплату отпусков и покрытие страховых взносов. Резерв рассчитывается по каждому сотруднику, с учетом количества дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право сотрудник по состоянию на отчетную дату, и его среднедневного заработка. Резерв пересчитывается ежемесячно.

Изменения в учетной политике

В связи с внесением изменений в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» изменения применяются в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

При изменении законодательства в 2020 году учетная политика на 2020 год изменится по сравнению с 2019 годом.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов), суммы накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства - всего, в т.ч.	2019г.	848 540	(331 585)	340 426	-	-	(52 525)	-	-	1 188 966	(384 110)
	2018г.	847 124	(273 072)	1 415	-	-	(58 512)	-	-	848 540	(331 585)
Сооружения	2019г.	362 264	(171 098)	-	-	-	(27 306)	-	-	362 264	(198 404)
	2018г.	362 264	(138 889)	-	-	-	(32 210)	-	-	362 264	(171 098)
Машины и оборудование	2019г.	118 868	(93 731)	340 286	-	-	(12 959)	-	-	459 154	(106 690)
	2018г.	117 453	(79 727)	1 415	-	-	(14 005)	-	-	118 868	(93 731)
Здания	2019г.	366 934	(66 281)	-	-	-	(12 249)	-	-	366 934	(78 530)
	2018г.	366 934	(54 032)	-	-	-	(12 249)	-	-	366 934	(66 281)
Офисное оборудование	2019г.	372	(372)	141	-	-	(12)	-	-	513	(384)
	2018г.	372	(323)	-	-	-	(49)	-	-	372	(372)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего, в том числе	2019г.	-	141	-	(141)	-
	2018г.	-	1 415	-	(1 415)	-
Узлы учета	2019г.	-	-	-	-	-
	2018г.	-	1 415	-	1 415	-

000017

Информация об основных средствах, полученных по договорам лизинга, аренды и учитываемых на забалансовых счетах приведена в таблице:

	(тыс.руб.)				
	Балансовая стоимость на 31.12.2017	Балансовая стоимость на 31.12.2018	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2019
Полученные в аренду основные средства	12 601	12 601	-	-	-

5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2019:

(тыс.руб.)			
Группа материально-производственных запасов	Остаток на 31.12.2017	Остаток на 31.12.2018	Остаток на 31.12.2019
Сырье и основные материалы	1 035	951	1 023
Запасные части	1	-	2
Спецодежда, спецоснастка	5	1	26
Прочие материалы	2	9	2
Итого	1 043	961	1 053

Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.2019 в залог не передавались.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Вложения в Уставных капиталах других организаций

(тыс.руб.)			
Наименование компании	Вложения в УК на 31.12.2017	Вложения в УК на 31.12.2018	Вложения в УК на 31.12.2019
ООО "ЭНЕРГО-АКТИВ"	-	100	-
ИТОГО	-	100	-

Предоставленные займы

(тыс.руб.)					
Заемщик	Договор займа	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2018	Предоставление займа	Погашение займа	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2019
		краткосроч.			краткосроч.
АО "ТЕХНОФОРМ"	2/НЭ-ТФ/12/18 от 14.12.2018	100 000	-	100 000	-
АО "ТЕХНОФОРМ"	1/НЭ-ТФ/03/19 от 14.03.2019	-	90 000	10 200	79 800
ИТОГО		100 000	190 000	110 200	79 800

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура дебиторской задолженности приведена ниже:

Дебиторская задолженность	(тыс.руб.)		
	Со сроком погашения менее 12 месяцев по состоянию на		
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Задолженность покупателей и заказчиков в том числе:	590	2 477	1 606
ООО ДЁЛЕР НФ И БИ	-	-	255
ООО Логистик	384	742	153
ООО Мигрино	189	189	189
ООО Русь Строй	17	129	103
ООО "Компания Металл Профиль"	-	189	83
АО "ТЕТРА ПАК"	-	1 228	823
Задолженность поставщиков и подрядчиков в том числе:	1 801	248	844
АО Тетра Пак	106	106	106

ООО КОМПРОЕКТ	1 002	-	-
ООО МОСОБЛГАЗПОСТАВКА	657	-	231
ООО "ЭКОЦЕНТРИПРОЕКТ"	-	124	-
ЭЛКОМИНЖИНИРИНГ ООО	-	-	138
Налоги и сборы, в том числе:	2 853	5	2 975
НДС	2 436	4	2 974
Прочие дебиторы	69	528	760
ИТОГО	5 313	3 258	6 185

8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Состав акционеров по состоянию на 31.12.2019:

Наименование акционера	Количество акций	Общая номинальная стоимость акций (руб.)	(тыс.руб.)
			% от уставного капитала
ООО «Астра»	323 455 250	323 455 250	17,456324 %
АО «ЦЕНТР-КАПИТАЛ»	1 529 485 000	1 529 485 000	82,543676 %
ИТОГО	1 852 940 250	1 852 940 250	100,00%

Уставный капитал оплачен полностью.

13.12.2019 в результате реорганизации в форме присоединения ООО «ЭНЕРГО-Актив» уставный капитал Организации был увеличен на 370 485 тыс.руб.

Чистый убыток отчетного года составляет – 64 294 тыс. руб.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование кредиторской задолженности	Остаток задолженности (тыс.руб.)		
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Задолженность покупателей и заказчиков в том числе:	33	4	57
Русь Строй ООО	29	-	-
ООО "Компания Металл Профиль"	-	4	4
Поставщики и подрядчики в том числе:	9 777	882	152
ООО "МОСОБЛГАЗПОСТАВКА"	793	758	-
АО "ЦЕНТР-КАПИТАЛ"	8 496	-	-
ЧОП Мы гарантируем без-ность	120	-	-
ООО УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТСК»	250	-	-
ООО "СЕРВИСПРОЕКТ"	-	79	-
ФГКУ "УВО ВНГ РОССИИ ПО МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ"	-	16	-
ООО "ЦЕНТР "ОВМ"	-	19	-
Задолженность перед персоналом	-	205	223
Задолженность перед государственным внебюджетным фондом	154	170	165
Задолженность по налогам и сборам	2 052	2379	2 719
Прочее	13	46	1
ИТОГО	12 029	3 686	3 317

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Согласно ПБУ 8/2010 оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Вид оценочного обязательства	Задолженность на (тыс.руб.)		
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Резерв по отпускам	285	167	180
ИТОГО	285	167	180

Оценочные обязательства сроком погашения более 12 месяцев в Организации отсутствуют.

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РАСХОДАМ И ДОХОДАМ ОРГАНИЗАЦИИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

(тыс.руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Прибыль (убыток)
электроэнергия	5 871	56 062	(50 191)
теплоэнергия	6 769	33 193	(26 424)
ИТОГО	12 640	89 255	(76 615)

В течение отчетного года Организация не осуществляла реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п.19 ПБУ 9/99).

За 2019 год управленческие расходы составили 1 445 тыс. руб.

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(тыс.руб.)

Прочие доходы и расходы	Доход		Расход	
	2018 год	2019 год	2018 год	2019 год
Проценты к получению (уплате)	5 797	8 291	-	-
Налог на имущество			9 876	10 383
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	-	75	-	-
Прочие доходы и расходы	56	13	138	300
ИТОГО	5 853	8 379	10 014	10 386

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

(тыс.руб.)

	2018 год	2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, бухгалтерский учет	(89 814)	(80 364)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(17 963)	(16 073)
Постоянный налоговый доход (расход)	4	3
Временные разницы ОНА	8 985	72 670
Временные разницы ОНО	80 815	7 681
Налогооблагаемая прибыль (убыток)	-	-
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль	-	-
Справочно расчет отложенного налога на прибыль	17 960=(8 985+80 815)*20%	16 070=(72 670+7 681)*20%

При составлении бухгалтерского баланса сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

14. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2018 год	2019 год
Материальные затраты	16 530	17 595
Расходы на оплату труда	7 210	7 623
Отчисления на социальные нужды	2 150	2 287
Амортизация	58 512	52 525
Прочие затраты	8 879	10 670
ИТОГО	93 281	90 700
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	93 281	90 700

000020

15. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

(тыс.руб.)

на 31.12.2017	на 31.12.2018	на 31.12.2019
722 625	797 211	1 074 871

Положительная динамика чистых активов свидетельствует о том, что акционерами компании уделяется внимание решению вопроса по их повышению.

Также ведется работа, связанная с повышением рентабельности деятельности компании и увеличение объемов производства и реализации.

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанные стороны по состоянию на 31 декабря 2019:

Члены Совета директоров:

- Адамова Елена Викторовна;
- Бораненкова Елена Ивановна;
- Задеба Алексей Владимирович;
- Меркулов Владимир Васильевич.
- Октябрёв Наиль Наятович.

Единоличный исполнительный орган:

- Генеральный директор Адамова Елена Викторовна

Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал АО «НАТЭК-ЭНЕРГО»:

- Основное хозяйственное общество АО «ЦЕНТР-КАПИТАЛ» – 82,543676 % от уставного капитала

Юридические лица, в которых АО «НАТЭК-ЭНЕРГО» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал данных юридических лиц – не имеется

Основной управленческий персонал:

- Генеральный директор.

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи) в пользу основного управленческого персонала составили 157,75 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения в организации отсутствуют.

В 2019 г. со связанными сторонами проводились следующие операции:

(тыс.руб.)

С вязанная сторона	вид операций	на 31.12.2018	Получены / Выдано в 2019 году	Продано/Погашено в 2019 году	на 31.12.2019
ООО «ЭНЕРГО-АКТИВ»	Фин.вложения доля в уставном капитале	100	-	100	-
	Лизинговые услуги (лизингодатель)	-	2 601 290	2 601 290	-
АО "ЦЕНТР-КАПИТАЛ"	Доля в УК (обыкновенные акции)	1 159 000	370 485	-	1 529 485
	Оказание услуг	-	61	61	-
	Лизинговые услуги (лизингодатель)	-	1 498	1 498	-

По состоянию на 31.12.2019г. основным бенефициаром является Аванесян Игорь Григорьевич.

17. СЕГМЕНТЫ

000021

В деятельности Организации отчетных сегментов не выделяется, так как основным видом хозяйственной деятельности Организации является поставка тепловой и электроэнергии на территории РФ, доходы от которой составляют 100% выручки от реализации.

18. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Организация не осуществляет и не планирует прекращение деятельности.

19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

31.12.2019 осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций именных обыкновенных бездокументарных в количестве 370 485 000 штук, размещенных путем обмена долей в уставном капитале присоединяемого общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГО-АКТИВ» на дополнительные акции акционерного общества, к которому осуществляется присоединение.

13.02.2020 зарегистрированы изменения № 3 в новую редакцию Устава, в котором уставный капитал Организации составляет 1 852 940 250 руб.

В первые месяцы 2020 года возникла значительная нестабильность на мировом рынке, вызванная вспышкой коронавируса COVID-2019. Вместе с другими факторами это привело к резкому снижению цен на нефть и фондовых индексов, а также обесценению российского рубля. Эти события еще больше повышают уровень неопределенности в российской бизнес-среде.

Генеральный директор

30 марта 2020г.



Адамова Е. В.

