



ПОВОЛЖЬЕ ■



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. № 94 «04» 05 2018

на № _____ от « » _____ 20

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аktionерам
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 2017 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 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного Общества «НАТЭК-Энерго» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 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 описана 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.

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, ответственных за корпоративное управление аудируемого лица, 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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
«ФБК Поволжье»**
ОГРН 1021603276155
420080, г. Казань, пр. Ямашева, 10, а/я 134
Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11606055838

«7» мая 2018 года

000004

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

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	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)	141734, Московская обл, Лобня г, Краснополянское ш, дом № 8				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	574 052	619 231	684 161
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	168 305	152 072	125 098
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	742 356	771 303	809 259
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.5	Запасы	1210	1 043	1 423	829
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1 736	184
п.6	Дебиторская задолженность	1230	5 313	3 847	5 295
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 315	8 425	4 378
	Прочие оборотные активы	1260	4	-	6
	Итого по разделу II	1200	10 675	15 431	10 691
	БАЛАНС	1600	753 032	786 734	819 950

000005

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 335 455	335 455	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	(613 390)	(541 912)	(425 395)
	Итого по разделу III	1300	722 065	(206 457)	(89 940)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.9	Заемные средства	1410	-	-	372 270
	Отложенные налоговые обязательства	1420	18 653	20 260	22 401
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	18 653	20 260	394 671
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.9	Заемные средства	1510	-	966 343	510 898
п.8	Кредиторская задолженность	1520	12 029	6 134	3 753
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.10	Оценочные обязательства	1540	285	453	567
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	12 314	972 931	515 219
	БАЛАНС	1700	753 032	786 734	819 950

Руководитель  **Адамова Елена Викторовна**
(подпись) (расшифровка подписи)



20 апреля 2018 г.

000006

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	Акционерное общество "НАТЭК-Энерго"	по ОКПО	31	12	2017
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	96281073		
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКВЭД	5024096100		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКФС	35.11.1		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
п.11	Выручка	2110	5 015	6 503
п.11	Себестоимость продаж	2120	(75 639)	(95 304)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(70 624)	(88 801)
п.11	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(2 744)	(3 176)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(73 368)	(91 977)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	418	628
	Проценты к уплате	2330	(6 311)	(56 717)
п.12	Прочие доходы	2340	310	9 283
п.12	Прочие расходы	2350	(10 363)	(6 850)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(89 314)	(145 633)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(24)	(1 784)
п.13	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 607	2 140
п.13	Изменение отложенных налоговых активов	2450	16 231	28 770
	Прочее	2460	(2)	(1 795)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(71 478)	(116 518)

000007

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710003		
31	12	2017
96281073		
5024096100		
35.11.1		
12267	16	
384		

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

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

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 2015 г.	3100	335 455	-	-	-	(425 395)	(89 940)
<u>За 2016 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(116 518)	(116 518)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(116 518)	(116 518)
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	-	-

6000009

01000010

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
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	335 455	-	-	-	(541 912)	(206 457)
<u>За 2017 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	1 000 000	-	-	-	-	1 000 000
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	1 000 000	-	-	X	X	1 000 000
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(71 478)	(71 478)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(71 478)	(71 478)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	1 335 455	-	-	-	(613 390)	722 065

поправки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 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	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

000012

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	722 064	(206 457)	(89 940)

Руководитель



Адамова Елена Викторовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 апреля 2018 г.



000013

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 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

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2017
96281073		
5024096100		
35.11.1		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 223	15 221
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 802	6 305
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	421	8 916
Платежи - всего	4120	(127 303)	(53 204)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(20 179)	(20 932)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 916)	(7 823)
процентов по долговым обязательствам	4123	(89 624)	(15 572)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(7 584)	(8 877)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(121 080)	(37 983)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
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	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

000014

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 028 500	114 800
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	28 500	114 800
денежных вкладов собственников (участников)	4312	1 000 000	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(911 530)	(72 770)
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	(911 530)	(72 770)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	116 970	42 030
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 110)	4 047
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 425	4 378
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 315	8 425
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Адамова Елена Викторовна

(расшифровка подписи)



20 апреля 2018 г.

000015

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2017 год
Акционерное общество «НАТЭК-Энерго»
(ИНН 5024096100 / КПП 504701001)**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «НАТЭК - Энерго», далее «Организация» за 2017 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 31.12.2017 года не имеет филиалов и представительств.

«Организация» осуществляет следующие основные виды деятельности: поставка электрической 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 2017 году составила 11 человек., в 2016 году 10 человек.

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2017 ГОД

В 2017 году «Организация» осуществляла деятельность по производству электроэнергии и с 20.11.2017г. 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

710000
000016

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.

000017

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 создается ежеквартально на последнюю отчетную дату отчетного периода.

Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике в 2016 году по сравнению с 2015 годом были в связи с изменением законодательства. При изменении законодательства в 2017 году учетная политика на 2017 год изменится по сравнению с 2016 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.	2017г.	718 188	(277 549)	128 936	-	-	(45 523)	-	-	847 124	(273 072)
	2016г.	718 188	(162 619)	-	-	-	(64 930)	-	-	718 188	(227 549)
Сооружения	2017г.	233 672	120 869	128 592	-	-	(18 020)	-	-	362 264	(138 889)
	2016г.	233 672	(89 983)	-	-	-	(30 886)	-	-	233 672	(120 869)
Машины и оборудование	2017г.	117 302	(64 542)	151	-	-	(15 185)	-	-	117 453	(79 727)
	2016г.	117 302	(42 812)	-	-	-	(21 729)	-	-	117 302	(64 542)
Здания	2017г.	366 741	(41 787)	193	-	-	(12 245)	-	-	366 934	(54 032)
	2016г.	366 741	(29 545)	-	-	-	(12 242)	-	-	366 741	(41 787)
Офисное оборудование	2017г.	372	(250)	-	-	-	(73)	-	-	372	(323)
	2016г.	372	(177)	-	-	-	(73)	-	-	372	(250)

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	2017г.	128 592	-	-	128 592	--
	2016г.	128 592	-	-	-	128 592
Сетевая кабельная сеть	2017г.	128 592	-	-	128 592	-
	2016г.	128 592	-	-	-	128 592

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

(тыс.руб.)

10000018

	Балансовая стоимость на 31.12.2015	Балансовая стоимость на 31.12.2016	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2017
Полученные в аренду основные средства	12 601	12 601	-	-	12 601

5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2017г.:

Группа материально-производственных запасов	Остаток на 31.12.2015	Остаток на 31.12.2016	Остаток на 31.12.2017
Сырье и основные материалы	656	1 260	1 035
Покупные п/ф и комплектующие	138	138	-
Запасные части	30	2	1
Спецодежда, спецоснастка	-	23	5
Прочие материалы	5	-	2
Итого	829	1 423	1 043

Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.2017г. в залог не передавались.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура дебиторской задолженности приведена ниже:

Дебиторская задолженность	Со сроком погашения менее 12 месяцев по состоянию на		
	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Задолженность покупателей и заказчиков в том числе:	664	1 258	590
ООО Логистик	619	1 054	384
ООО Мигрино	45	204	189
ООО Русь Строй	-	-	17
Задолженность поставщиков и подрядчиков в том числе:	3 344	2 524	1 801
ООО Лобненский Водоканал	2 282	2 282	-
ЗАО Форт-Нокс	448	-	-
ЗАО Тетра Пак	106	106	106
ЧОП Мы гарантируем без-ность	340	-	-
ООО КОМПРОЕКТ	-	-	1 002
ООО МОСОБЛГАЗПОСТАВКА	-	-	657
Налоги и сборы, в том числе:	1 212	33	2 853
НДС	1 167	3	2 436
Прочие дебиторы	75	31	69
ИТОГО	5 295	3 847	5 313

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2017г. отсутствует.

7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Состав акционеров по состоянию на 31 декабря 2017 года:

Наименование акционера	Количество акций	Общая номинальная стоимость акций (руб.)	% от уставного капитала
ООО «Астра»	335 455 250	335 455 250	100,00%
ИТОГО	335 455 250	335 455 250	100,00%

Уставный капитал оплачен полностью. Чистый убыток отчетного года составляет -71 478 тыс. руб.

13.07.2017г. зарегистрировано решение о дополнительном выпуске ценных бумаг АО «НАТЭК-ЭНЕРГО» акции обыкновенные бездокументарные в количестве 1 147 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 рубль. АО «ЦЕНТР-КАПИТАЛ» по договору купли-продажи акций № ЦБ 003Д/НЭ-ЦК от 21.07.2017 г. оплатил 1 000 000 000 руб.

000019

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование кредиторской задолженности	Остаток задолженности		
	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
<i>Задолженность покупателей и заказчиков в том числе:</i>	-	-	33
Русь Строй ООО	-	-	29
<i>Поставщики и подрядчики в том числе:</i>	2 312	4 612	9 777
ООО "Газпром межрегионгаз Москва"	464	-	-
Филиал ГУП МО "Мособлгаз" "Клинмежрайгаз"	171	-	-
ООО "МОСОБЛГАЗПОСТАВКА"	-	157	793
ООО "Контакт"	130	94	-
ООО "М-Трейд"	309	-	-
АО "НАТЭК Инвест-Энерго"	350	-	-
АО "ЦЕНТР-КАПИТАЛ"	600	4 248	8 496
ЧОП Мы гарантируем без-ность	120	-	120
ООО УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТСК»	-	-	250
<i>Задолженность перед персоналом</i>	-	-	-
<i>Задолженность перед государственным внебюджетным фондом</i>	197	-	154
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	1 244	1 502	2 052
<i>Прочее</i>	-	20	13
ИТОГО	3 753	6 134	12 029

Согласно Письму Минфина РФ от 09.01.13 N 07-02-18/01 кредиторская задолженность при получении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, выполнения работ или оказания услуг, отражается в бухгалтерском балансе за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате в бюджет.

9. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Заемные средства по состоянию на 31.12.2017 г. включали:

Займодавец / договор	№ договора	Краткосрочные заемные средства			Долгосрочные заемные средства		
		31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
ОАО "Петрокам"	СП-7/40 от 18.03.2013 г.	7 216	-	-	58 000	-	-
АО "ЦЕНТР-КАПИТАЛ"	312/НЭН-ЦК/0114 от 24.01.14	43 377	46 025	-	-	-	-
	313/НЭН-ЦК/0124 от 21.02.14	106 500	113 000	-	-	-	-
	334/НЭН-ЦК/0415 от 14.04.15	81 625	86 695	-	-	-	-
	336/НЭН-ЦК/0515 от 13.05.15	124 937	132 737	-	-	-	-
	339/НЭ-ЦК/0715 от 16.07.15	133 889	261 703	-	-	-	-
	337/НЭН-ЦК/0515 от 20.05.15	12 775	326 183	-	299 500	-	-
АО ЛК "Восход"	06/ВСХ-НЭ/0515 от 28.05.15	579	-	-	14 770	-	-
ИТОГО		510 898	966 343	-	372 270	-	-

Сумма начисленных процентов в 2017г. по заемным средствам составила 6 311 тыс. руб., которые учитывались в составе прочих расходов. В 2017 году штрафов по договорам займа не начисляли и не уплачивали.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Вид оценочного обязательства	Задолженность на		
	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Резерв по отпускам	567	453	285

180000020

ИТОГО	567	453	285
--------------	------------	------------	------------

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 (ПБУ 10/99):

(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	4 908	74 164	(69 256)
теплоэнергия	107	1 475	(1 368)
ИТОГО	5 015	75 639	(70 624)

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 2017 год управленческие расходы составили 2 744 тыс. руб.

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(тыс.руб.)

Прочие доходы и расходы	Доход		Расход	
	2016 год	2017 год	2016 год	2017 год
Проценты к уплате	628	418	56 717	6 311
Налог на имущество	-	-	6 556	7 416
Списание задолженности со сроком исковой давности	-	-	114	2 411
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	305	169	-	-
Создан (восстановлен) резерв по сомнительным долгам	8 275	-	-	-
Прочие доходы и расходы	-	141	180	536
ИТОГО	9 911	728	63 567	16 674

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

(тыс.руб.)

	2016 год	2017 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, бухгалтерский учет	(145 633)	(89 314)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(29 127)	(17 863)
Постоянные разницы отчетного периода	(8 920)	(120)
Временные разницы отчетного периода	10 700	8 035
Временные разницы отчетного периода	143 850	81 155
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	-	-
Ставка налога на прибыль	20,00%	20,00%
Налог на прибыль	-	0
	На 31.12.2016	На 31.12.2017
Сумма отложенного налогового актива	152 072	168 305
Сумма отложенного налогового обязательства	20 260	18 653

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	2016 год	2017 год
Материальные затраты	14 609	13 945
Расходы на оплату труда	7 040	6 807
Отчисления на социальные нужды	2 117	2 005
Амортизация	64 930	45 523
Прочие затраты	9 784	9 964

ИТОГО	98 480	78 244
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	139
Итого расходы по обычным видам деятельности	98 480	78 383

15. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

(тыс.руб.)		
на 31.12.2015	на 31.12.2016	на 31.12.2017
(89 940)	(206 457)	722 625

Дивиденды в отчетном периоде не выплачивались.

Для обеспечения непрерывности деятельности организацией предприняты следующие мероприятия. АО «НАТЭК-ЭНЕРГО» подало заявку и ожидает технические условия на подключение к АО «МСК Энерго» Королевские сети, что позволит в будущем после выполнения технических условий, продавать излишки электрической энергии в сеть.

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанные стороны по состоянию на 31 декабря 2017.:

Члены Совета директоров:

- Адамова Елена Викторовна;
- Бараненкова Елена Ивановна;
- Задеба Алексей Владимирович;
- Меркулов Владимир Васильевич.
- Октябрьев 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 «Организации»:

- ООО «Астра» - акционер, владеющий 96,4228 % акций.

Основной управленческий персонал (согласно ПБУ 11/2008):

- 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 145 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения в организации отсутствуют.

17. СЕГМЕНТЫ

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.

Существенных событий после отчетной даты не происходило.

В соответствии с п.7 ПБУ 22/2010 данная бухгалтерская отчетность является пересмотренной по отношению к бухгалтерской отчетности от 30.03.2018г.

Генеральный директор

Адамова Е. В.

20 апреля 2018г.



000022



Пронумеровано
лист 2
Маш