



Общество с ограниченной ответственностью
"Курганская дочерняя аудиторская фирма"

"АУДИТИНФОРМ"

Аудиторское заключение

Адресат

Участники общества с ограниченной ответственностью «Ноябрьская парогазовая электрическая станция»

Сведения об аудируемом лице

Наименование: общество с ограниченной ответственностью «Ноябрьская парогазовая электрическая станция»

Государственный регистрационный номер: 1068905007038

Место нахождения: Тюменская область, ЯНАО, г. Ноябрьск.

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Курганская дочерняя аудиторская фирма «Аудитинформ»

Государственный регистрационный номер: 1024500514180

Место нахождения: 640018, г. Курган, улица Куйбышева, дом 35

Является членом саморегулируемой организации аудиторов

Некоммерческое партнерство «Российская коллегия аудиторов»

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 10405002330.



Аудиторское заключение

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Ноябрьская парогазовая электрическая станция» (ООО «Ноябрьская ПГЭ»).

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ноябрьская парогазовая электрическая станция», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2014 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность руководства аудируемого лица за финансовую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за внутренний контроль, который руководство считает необходимым для составления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудиторов

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с российскими федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор процедур зависит от профессионального суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки этих рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля за составлением и достоверностью финансовой отчетности, чтобы разработать аудиторские процедуры, соответствующие обстоятельствам, но не с целью выражения



Общество с ограниченной ответственностью
"Курганская дочерняя аудиторская фирма"

"АУДИТИНФОРМ"

мнения об эффективности внутреннего контроля. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для выражения нашего мнения о достоверности данной финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Ноябрьская парогазовая электрическая станция» по состоянию на 31 декабря 2014 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Директор ООО «Информаудит»
Управляющей компании
ООО «КДАФ Аудитинформ»



Суханов С.П.

29 апреля 2015 года
Курган, Российская Федерация

**Общество с ограниченной ответственностью
«Ноябрьская парогазовая электрическая станция»**

**Отчет о финансовом положении
на 31 декабря 2014 года**

(в тысячах рублей)

Прим. 31 декабря 2014 31 декабря 2013 31 декабря 2012

Активы				
Внеоборотные активы				
Основные средства		7 112 343	7 847 818	8 555 751
Нематериальные активы		241	83	39
Активы на продажу				
Выданные займы		585 000	657 000	
Финансовые вложения		124 153	52 153	
Отложенные налоговые активы		269 604	361 332	493 349
Прочие внеоборотные активы		19 616	6 341	3 656
Итого внеоборотные активы		8 110 957	8 924 727	9 052 795

Оборотные активы				
Товарно-материальные запасы		471 772	82 799	22 385
Торговая и прочая дебиторская задолженность		384 646	587 453	318 736
Краткосрочные финансовые вложения		8 109	189 222	85 938
Денежные средства и их эквиваленты		26 832	2 207	9 197
Прочие оборотные активы		0		170
Итого оборотные активы		891 359	861 681	436 426
ИТОГО АКТИВЫ		9 002 316	9 786 408	9 489 221

Капитал и обязательства				
Капитал				
Уставной капитал		1 596 000	1 596 000	1 596 000
Добавочный капитал		1 609 983	1 609 983	1 609 983
Убыток прошлых лет				
		(1 308 543)	(1 521 409)	(1 522 597)
Прибыль /(убыток) текущего года		211 076	212 866	1 188
Итого капитал		2 108 516	1 897 440	1 684 574

Долгосрочные обязательства				
Кредиты и займы долгосрочные		6 371 394	7 159 047	7 434 109
Отложенные налоговые обязательства		95 142	106 446	134 681
Итого долгосрочные обязательства		6 466 536	7 265 493	7 568 790

Краткосрочные обязательства				
Кредиты и займы краткосрочные		3 988	4 830	5 138
Торговая и прочая кредиторская задолженность		408 516	604 113	217 724
Резервы краткосрочные		14 760	14 532	12 995
Прочие обязательства				
Итого краткосрочные обязательства		427 264	623 475	235 857
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		9 002 316	9 786 408	9 489 221

Генеральный директор



[Handwritten signature]

Карапетян С.С.

Главный бухгалтер

[Handwritten signature]

Темникова С.В.

20 апреля 2015 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
«Ноябрьская парогазовая электрическая станция»**

**Отчет о совокупном доходе
за год, закончившийся 31 декабря 2014 года**

(в тысячах рублей)	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2014	За год, закончившийся 31 декабря 2013	За год, закончившийся 31 декабря 2012
Выручка от продаж		2 187 202	2 842 497	2 293 738
Себестоимость продаж		(1 346 791)	(1 841 410)	(1 641 530)
Прибыль (убыток) от продаж		840 411	1 001 087	652 208
Коммерческие расходы		(4)	(47)	(107)
Административные расходы				
Прочие операционные доходы		177 696	453 206	18 638
Прочие операционные расходы		(188 706)	(473 827)	(15 552)
Операционная прибыль		829 397	980 289	655 187
Финансовые доходы		62 341	52 903	
Финансовые расходы		(600 080)	(716 662)	(652 756)
Прочие доходы и расходы				
Прибыль (убыток) до налогообложения		291 686	316 660	2 431
Отложенные налоговые активы		(91 914)	(132 030)	(47 061)
Отложенные налоговые обязательства		11 304	28 236	45 818
Расход по налогу на прибыль		0	0	0
Совокупный доход (убыток) за период		211 076	212 866	1 188

Генеральный директор



[Handwritten signature]

Карапетян С.С.

Главный бухгалтер

[Handwritten signature]

Темникова С.В.

20 апреля 2015 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
«Ноябрьская парогазовая электрическая станция»**

**Отчет об изменении капитала
за год, закончившийся 31 декабря 2014 года**

(в тысячах рублей)

Наименование показателя	Прим.	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	ИТОГО капитал
Величина капитала на 01 января 2012 года		1 596 000	0	0	(1 522 597)	73 403
За 2012 год						
Увеличение капитала – всего			1 609 983		1 188	1 611 171
в том числе чистая прибыль						
Уменьшение капитала – всего						
в том числе убыток						
Величина капитала на 31 декабря 2012 года		1 596 000	1 609 983	0	(1 521 409)	1 684 574
За 2013 год						
Увеличение капитала – всего					212 866	212 866
в том числе чистая прибыль						
Уменьшение капитала – всего						
в том числе убыток						
Величина капитала на 31 декабря 2013 года		1 596 000	1 609 983	0	1 308 543	1 897 440
За 2014 год						
Увеличение капитала – всего					211 076	211 076
в том числе чистая прибыль						
Уменьшение капитала – всего						
в том числе убыток						
Величина капитала на 31 декабря 2014 года		1 596 000	1 609 983	0	(1 097 467)	2 108 516

Генеральный директор

 Карапетян С.С.

Главный бухгалтер

 Темникова С.В.

20 апреля 2015 г.



**Общество с ограниченной ответственностью
«Ноябрьская парогазовая электрическая станция»**

**Отчет о движении денежных средств
за год, закончившийся 31 декабря 2014 года**

(в тысячах рублей)	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2014	За год, закончившийся 31 декабря 2013	За год, закончившийся 31 декабря 2012
Операционная деятельность				
-Денежные поступления от покупателей		2 263 483	2 726 340	2 308 597
-Прочие доходы		2 626	350 722	27 649
-Денежные платежи поставщикам и работникам		(924 789)	(1 336 079)	(1 108 506)
Денежные средства от операционной деятельности		1 341 320	1 740 983	1 227 740
Налоги уплаченные		0	0	0
Проценты уплаченные		(536 363)	(613 215)	(666 659)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		804 957	1 127 768	561 081

Инвестиционная деятельность :				
Приобретение основных средств, НМА и прочих внеоборотных активов		(5 412)	(6 672)	(22 154)
Поступления от продажи основных средств				
Поступления от продажи дочерних предприятий				
Поступления от погашения займов, выданных		72 000		
Займы выданные			(645 000)	(72 000)
Полученные проценты, дивиденды, доходы от долевого участия				
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности		66 588	(651 672)	(94 154)

Финансовая деятельность :				
Поступления займов, кредитов		299 963		
Погашение займов, кредитов		(1 146 883)	(483 086)	(460 940)
Поступление УК				
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		(846 920)	(483 086)	(460 940)

(Уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		24 625	(6 990)	5 987
Курсовая разница, нетто				
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		2 207	9 197	3 210
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		26 832	2 207	9 197

Генеральный директор



[Handwritten signature]

Карапетьян С.С.

Главный бухгалтер

[Handwritten signature]

Темникова С.В.

20 апреля 2015 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
«Ноябрьская парогазовая электрическая станция»**

**Примечания к финансовой отчетности
ООО «Ноябрьская ПГЭ»
за 2014**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

1. Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью «Ноябрьская парогазовая электрическая станция» (далее Общество) было зарегистрировано 04 апреля 2006г. под основным государственным регистрационным номером 1068905007038. Юридический адрес ООО «Ноябрьской ПГЭ»: 629804, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Ноябрьск, Ноябрьская парогазовая электрическая станция. Единственным учредителем Общества является юридическое лицо - Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро – Новая генерация», зарегистрированное 05.12.2005г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы N 46 по г. Москве, ОГРН 1057749387321. ИНН -7701633050, КПП -890501001. Уставный капитал общества составляет 1 596 000 000 (Один миллиард пятьсот девяносто шесть миллионов) рублей. Среднегодовая численность работающих за 2014 г. составила 152 (сто пятьдесят два) человека. Управление Обществом осуществляется Управляющей компанией ООО «Интертехэлектро - Новая генерация» по договору управления N 01-У/НПГ от 18.07.2006 г. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Общество осуществляет любые виды деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

После строительства и ввода в эксплуатацию в 2010 году законченных объектов строительства, основным видом деятельности ООО «Ноябрьская ПГЭ» является производство электрической энергии и мощности.

2. Принципы подготовки финансовой отчетности

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), принятыми Советом по международным стандартам финансовой отчетности, действующими на дату подготовки настоящей отчетности.

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости за исключением случаев, когда указано иное. Сопутствующая отчетность представлена в тысячах рублей. Финансовая отчетность была утверждена Генеральным директором и Главным бухгалтером 20 апреля 2015 года.

3. Основные аспекты учетной политики

Операции в иностранной валюте и пересчет валют

Валютой представления финансовой отчетности Общества является российский рубль, который также является функциональной валютой ООО «Ноябрьская ПГЭ».

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту, используя обменные курсы Центрального банка РФ, действующие на дату операций. Курсовые разницы, возникшие в результате оплаты данных операций, признаются в составе прибылей и убытков нетто.

Признание выручки

Выручка измеряется по справедливой стоимости полученного вознаграждения или вознаграждения к получению за продажу товаров и услуг в ходе обычной деятельности Общества за вычетом налога на добавленную стоимость.

Общество признает выручку, когда размер выручки может быть достоверно определен, когда поступление будущих экономических выгод является вероятным и выполняются критерии признания выручки.

Пенсионный фонд

Компания производит обязательные отчисления в местные отделения государственного Пенсионного фонда, Фонда обязательного медицинского страхования и Фонда социального страхования от лица своих сотрудников. Отчисления относятся на расходы по мере их осуществления.

Налоги

Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль за год включают текущий и отложенный налоги и признаются в отчете о прибылях и убытках. Текущий налог на прибыль рассчитывается в соответствии с налоговым законодательством.

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость с выручки подлежит уплате в налоговые органы по методу начисления на основании счетов, выставленных клиентам. НДС, уплаченный при покупке товаров и услуг, при условии соблюдения определенных ограничений, может быть зачтен в счет НДС с выручки или может быть предъявлен к возмещению от налоговых органов. Сумма НДС к получению отражена в финансовой отчетности в составе Дебиторской задолженности.

Основные средства

Основные средства отражаются по переоцененной стоимости за вычетом накопленного износа и обесценения, если имеется, с отражением в разделе Капитал суммы добавочного капитала. В первоначальную стоимость включаются все затраты, непосредственно относящиеся к доставке актива до места и приведением его в состояние, пригодное для целевого использования. Износ начисляется с использованием линейного метода в течение предполагаемого срока полезного использования актива.

Затраты по займам

Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением или строительством квалифицируемого актива в течение периода строительства, который занимает

длительный промежуток времени, включаются в первоначальную стоимость основных средств до момента готовности актива для использования. Все другие затраты по займам признаются в качестве расхода в том периоде, в котором они были понесены. Затраты по займам включают проценты и другие расходы Общества, связанные с привлечением заемных средств.

Нематериальные активы

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных отдельно, на дату признания определяется как фактические затраты на их приобретение. Стоимость нематериальных активов, приобретенных в рамках объединения бизнеса, определяется их справедливой стоимостью на дату приобретения. После первоначального признания нематериальные активы отражаются по стоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения, если имело место. Нематериальные активы в основном состоят из лицензий и прав на программное обеспечение.

Внеоборотные активы на продажу

Внеоборотные активы на продажу классифицируются как активы на продажу и учитываются по меньшей величине из двух: остаточной стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу, если их остаточная стоимость будет возмещена в основном за счет сделки по продаже, а не путем его дальнейшего использования, и продажа рассматривается как высоко вероятная.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты состоят из наличных денежных средств в кассе, на расчетных счетах и денежных средств на депозитных счетах с первоначальным сроком размещения не более трех месяцев.

4. Примечания к отдельным статьям Отчета о финансовом положении

1. Основные средства группы составляют производственное оборудование парогазогенераторной станции.

Наименование группы основных средств	По состоянию на 31.12.14 г.			По состоянию на 31.12.13г.		
	Первонач. (восстанов) стоимость	Остаточная стоимость	в % к итогу	Первонач. (восстанов) стоимость	Остаточная стоимость	в % к итогу
Производственные здания	4 878 004	3 881 821	54,57	4 878 004	4 084 939	52,52
Сооружения и передаточные устройства	1 226 022	759 904	10,68	1 216 730	826 581	10,63
Машины и оборудование	4 816 341	2 470 269	34,73	4 814 178	2 865 984	36,85
Другие основные средства	1 231	243	0,02	1 109	229	-
Итого основные средства	10 921 598	7 112 237	100	10 910 021	7 777 733	

Авансы, выданные под строительство объектов основных средств		106			70 085
Итого Основные средства	10 921 598	7 112 343		10 910 021	7 847 818

Износ основных фондов на конец 2014 года составил 34,9 %:

в т.ч. группам:

здания, сооружения	- 24,0 %,
машины и оборудование	- 48,7 %,
другие основные средства	- 80,3 %.

В отчетном периоде поступление основных фондов составило 11 618 тыс. руб.: в т.ч. приобретено – 1 635 тыс. руб., созданохозспособом - 631 тыс. руб., подрядным способом – 9352 тыс. руб.

ООО «Ноябрьская ПГЭ» ведет работы по техническому перевооружению теплофикационного комплекса станции с целью организации выдачи полной установленной теплофикационной мощности для нужд теплоснабжения города Ноябрьска. Стоимость работ по проектированию на 31.12.2014 г. составила 10 526 тыс. руб.

На 31.12.2014 г. у ООО «Ноябрьская ПГЭ» находится в аренде следующее имущество:

- производственно-технологический комплекс, включающий газопровод-отвод от магистральных газопроводов «Уренгой-Челябинск» и «Комсомольское – Сургут-Челябинск» до Ноябрьской парогазовой электрической станции, АГРС «Исток-50», а также здания, сооружения, системы инженерного и технологического обеспечения и иное имущество, обеспечивающее функционирование данного производственно-технологического комплекса, предназначенного для снабжения природным газом Ноябрьской ПГЭ (договор с ОАО «ЭнергоЯмал» № 15-Э от 31.03.2014 г.) Годовая сумма арендной платы составляет 156 000 тыс. руб.

- земельный участок с кадастровым номером 89:12:110406:15 и площадью 90 000 кв. м., расположенный по адресу ЯНАО, г. Ноябрьск, Ноябрьская парогазовая электрическая станция, предназначенный для эксплуатации станции (договор с Ноябрьским городским департаментом по имуществу № 571-10 от 03.12.2010 г.) Срок аренды – до 17.11.2059 г. Годовая сумма арендной платы в отчетном году составила 5 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности в составе основных средств Общества отражены авансы, выданные под строительство объектов основных средств.

Авансы, выданные под строительство объектов основных средств (без НДС)

Тыс. руб.

Контрагент	По состоянию на 31.12.2014 г.	По состоянию на 31.12.2013 г.
ООО «ИнтерСтрой»	-	4 542
ООО «Инженерно-проектный центр Новой генерации»	106	2 543
ЗАО «Интертехэлектро»	-	63 000
Итого	106	70 085

2. Прочие внеоборотные активы – это объекты, незавершенные строительством на дату составления отчетности, учитываемые по стоимости фактических расходов на строительство. На конец отчетного периода стоимость объектов, незавершенных строительством составила 19 616 тысяч рублей. ООО «Ноябрьская ПГЭ» ведет работы по техническому перевооружению теплофикационного комплекса станции с целью организации выдачи полной установленной теплофикационной мощности для нужд теплоснабжения города Ноябрьска. Стоимость работ по проектированию на 31.12.2014 г. составила 10 526 тыс. руб.

3. Добавочный капитал – это капитал, возникший в результате переоценки группы основных средств по Ноябрьской Парогазогенераторной электростанции. Доценка производилась в 2012 году на основании отчета Профессионального Оценщика.

4. Убытки прошлых лет включают в себя сумму накопленного нераспределенного убытка (прибыли) Общества.

5. Кредиты и займы

В 2014 году Единственным участником ООО «Ноябрьская ПГЭ» - ООО «Интертехэлектро-Новая генерация» было принято решение о выпуске ценных бумаг: облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя в количестве 300 000 (триста тысяч) штук. Номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей со сроком погашения в 2184-й (Две тысячи сто восемьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска с возможностью досрочного погашения по усмотрению эмитента. Облигации были размещены и выкуплены 18.11.2014 г. по номинальной стоимости. Купонный доход по облигациям составляет 8,5% годовых и по состоянию на 31.12.2014 г. накоплен в сумме 3 074 тыс. руб.

Кредиты

Банк	Сумма на 31.12.2014 г.		Сумма на 31.12.2013 г.		Ставка, %	Сроки гаше- ния
	Долгосроч- ная часть	Краткосроч- ная часть	Долгосроч- ная часть	Краткосроч- ная часть		
Среднерусский банк СБ РФ	2 463 990	2 376	2 977 390	2 886	10,5	2015-2020
Западно-Сибирский банк СБ РФ	1 639 440	1 612	1 972 960	1 944	10,5-11,786	2015-2020
Итого основной долг	4 103 430	-	4 950 350	-	x	x
Итого проценты	-	3 988	-	4 830	x	x

Тыс. руб.

Займы

Тыс. руб.

Банк	Сумма на 31.12.2014 г.		Сумма на 31.12.2013 г.		Ставка %	Сроки гаше- ния
	Долгосрочная часть: основной долг/ проценты	Краткосроч- ная часть	Долгосрочная часть: основной долг/ проценты	Краткосроч- ная часть		
ООО "Группа компаний ЭСЭ"	-	-	589 504	-	11	2021
	-	-	168 405	-		
ООО "Корпорация СТС"	-	-	300 000	-	0,2	2021
	-	-	13	-		
ЗАО "Интертехэлектро"	58 057	-	58 057	-	0,2	2021
	1 317	-	1 201	-		
ООО "Интертехэлектро - Новая генерация"	968 967	-	379 426	-	0,2- 10,5	2021
	936 549	-	706 763	-		
ОАО "Курганская генерирующая компания"	-	-	-	-	11	2015
	-	-	5 328	-		
Облигационный займ	300 000	-	-	-	8,5	2020
	3 074	-	-	-		
Итого основной долг	1 327 024	-	1 326 987	-	x	x
Итого проценты	940 940	-	881 710	-	x	x

Итого кредитов и займов	6 371 394	3 988	7 159 047	4 830	x	x
--------------------------------	------------------	--------------	------------------	--------------	----------	----------

Генеральный директор



[Handwritten signature]

Карпетян С.С.

Главный бухгалтер


[Handwritten signature]

Темникова С.В.

20 апреля 2015 г.

Прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью 15
(пятнадцать) листов

Директор ООО «Информаудит»
Управляющей компании
ООО «КДАФ «Аудитинформ»


-----/Суханов С.П./

