

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

**Сокращенная промежуточная финансовая отчетность,
подготовленная в соответствии с Международными
стандартами финансовой отчетности (МСФО), принятыми на
территории Российской Федерации и
заключение по результатам обзорной проверки сокращенной
промежуточной финансовой (бухгалтерской) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Ноябрьская парогазовая электрическая станция»
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.**

Заключение
по результатам обзорной проверки
сокращенной промежуточной финансовой (бухгалтерской) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Ноябрьская парогазовая электрическая станция»
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.

Адресат

Участники общества с ограниченной ответственностью «Ноябрьская парогазовая электрическая станция»

Сведения о хозяйствующем субъекте

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

Государственный регистрационный номер: 1068905007038

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

Сведения о исполнителе

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.

Мы провели обзорную проверку прилагаемой сокращенной промежуточной финансовой (бухгалтерской) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Ноябрьская парогазовая электрическая станция» за период с 1 января по 30 июня 2015 г. включительно, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), принятыми на территории Российской Федерации.

Сокращенная промежуточная финансовая (бухгалтерская) отчетность общества с ограниченной ответственностью «Ноябрьская парогазовая электрическая станция» состоит из:

- отчета о финансовом положении;
- отчета о совокупном доходе;
- примечаний к финансовой отчетности.

Ответственность руководства хозяйствующего субъекта за финансовую отчетность

Ответственность за подготовку и представление этой сокращенной промежуточной финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган

общества с ограниченной ответственностью «Ноябрьская парогазовая электрическая станция».

Ответственность исполнителя

Наша обязанность заключается в подготовке заключения об этой сокращенной промежуточной финансовой (бухгалтерской) отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Мы провели обзорную проверку в соответствии с:
Федеральным законом "Об аудиторской деятельности";
федеральным правилом (стандартом) аудиторской деятельности N 33;
внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности (НП СРО «Российская коллегия аудиторов»);
правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудитора;
нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности хозяйствующего субъекта.

Обзорная проверка планировалась и проводилась таким образом, чтобы получить ограниченную уверенность в том, что сокращенная промежуточная финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Обзорная проверка ограничивается в основном запросами к сотрудникам хозяйствующего субъекта и выполнением аналитических процедур в отношении данных сокращенной промежуточной финансовой (бухгалтерской) отчетности, вследствие чего она обеспечивает меньшую уверенность, чем аудит. Мы не проводили аудит и, соответственно, не выражаем мнение о достоверности сокращенной промежуточной финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Мнение исполнителя

При проведении обзорной проверки наше внимание не привлекли никакие факты, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая сокращенная промежуточная финансовая (бухгалтерская) отчетность не отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Ноябрьская парогазовая электрическая станция» на 30 июня 2015 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 30 июня 2015 г. включительно в соответствии с требованиями Международного стандарта в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность»

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



Суханов С.П.

28 августа 2015 года
Курган, Российская Федерация

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

**Отчет о финансовом положении
на 30 июня 2015 года**

(в тысячах рублей)

Прим 30 июня 2015г. 31 декабря 2014г. 31 декабря 2013г.

АКТИВЫ				
Внеоборотные активы				
Основные средства		6 868 667	7 112 343	7 847 818
Нематериальные активы		168	241	83
Активы на продажу		0	0	0
Выданные займы		585 000	585 000	657 000
Финансовые вложения		124 153	124 153	52 153
Отложенные налоговые активы		269 589	269 604	361 332
Прочие внеоборотные активы		13 350	19 616	6 341
Итого внеоборотные активы		7 860 927	8 110 957	8 924 727

Оборотные активы				
Товарно-материальные запасы		499 572	471 772	82 799
Торговая и прочая дебиторская задолженность		266 186	384 646	587 453
Краткосрочные финансовые вложения		3 125	8 109	189 222
Денежные средства и их эквиваленты		17 032	26 832	2 207
Прочие оборотные активы		0	0	0
Итого оборотные активы		785 915	891 359	861 681
ИТОГО АКТИВЫ		8 646 842	9 002 316	9 786 408

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		(1 097 467)	(1 308 543)	(1 521 409)
Прибыль /(убыток) текущего года		29 479	211 076	212 866
Итого капитал		2 137 995	2 108 516	1 897 440

Долгосрочные обязательства				
Кредиты и займы долгосрочные		5 882 963	6 371 394	7 159 047
Отложенные налоговые обязательства		124 400	95 142	106 446
Итого долгосрочные обязательства		6 007 363	6 466 536	7 265 493

Краткосрочные обязательства				
Кредиты и займы краткосрочные		2 365	3 988	4 830
Торговая и прочая кредиторская задолженность		485 264	408 516	604 113
Резервы краткосрочные		13 855	14760	14 532
Прочие обязательства				
Итого краткосрочные обязательства		501 484	427 264	623 475
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		8 646 842	9 002 316	9 786 408

Генеральный директор
управляющей Организации



/Карапетян С.С./

27 августа 2015 года

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

**Отчет о совокупном доходе
за период, закончившийся 30 июня 2015 года**

(в тысячах рублей)	Прим.	За период, закончившийся 30 июня 2015г.	За период, закончившийся 30 июня 2014г.
Выручка от продаж		1 091 261	1 112 528
Себестоимость продаж		(745 773)	(850 129)
Прибыль (убыток) от продаж		345 488	262 399
Коммерческие расходы		0	(4)
Административные расходы		0	0
Прочие операционные доходы		0	0
Прочие операционные расходы		0	0
Операционная прибыль		345 488	262 395
Финансовые доходы		27 178	31 376
Финансовые расходы		(259 828)	(318 882)
Прочие доходы и расходы		(54 087)	1 648
Прибыль (убыток) до налогообложения		58 751	23 463
Изменение отложенных налоговых активов		(14)	(12 341)
Изменение отложенных налоговых обязательств		(29 258)	5 468
Расход по налогу на прибыль		0	0
Совокупный доход (убыток) за период		29 479	(30 336)

Генеральный директор
управляющей Организации



/Карпетян С.С./

27 августа 2015 года

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

**Примечания к финансовой отчетности
ООО «Ноябрьская парогазовая электрическая станция»
на 30 июня 2015 года**

(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. 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 31 июля 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 общей балансовой стоимостью на 30.06.2015 года 10 921 957 тыс. руб. Начислено амортизации за 6 месяцев 2015 года 298 463 тыс. руб.

Износ основных фондов 30 июня 2015 года составил 37,6 %:

В отчетном периоде поступление основных фондов составило 360 тыс. руб.

На 30.06.2015 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 так же 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.)

- 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.

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 13 350 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.

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

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

Генеральный директор
управляющей Организации



/Карапетян С.С./

27 августа 2015 года