

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«НОЯБРЬСКАЯ ПАРОГАЗОВАЯ ЭЛЕКТРИЧЕСКАЯ СТАНЦИЯ»**

**СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ,
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С
МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ (МСФО), И АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО
РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ
ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2016 ГОДА**

Заключение
по результатам обзорной проверки
сокращенной промежуточной финансовой (бухгалтерской) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Ноябрьская парогазовая электрическая станция»
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 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 2016 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 2016 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 30 июня 2016 г. включительно в соответствии с требованиями Международного стандарта в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Генеральный директор
ООО «КДАФ Аудитинформ»

Суханов С.П.

26 августа 2016 года
Курган, Российская Федерация



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

**Отчет о финансовом положении
по состоянию на 30 июня 2016 года**

(в тысячах рублей)

Прим. 30 июня 2016 31 декабря 2015 31 декабря 2014

Активы

Внеоборотные активы				
Основные средства	4.1	6 683 247	6 952 670	7 112 343
Нематериальные активы		642	381	241
Выданные займы		585 000	585 000	585 000
Финансовые вложения		124 153	124 153	124 153
Отложенные налоговые активы		327 434	346 309	269 604
Прочие внеоборотные активы	4.2	5 228	147 227	19 616
Итого внеоборотные активы		7 725 704	8 155 740	8 110 957
Оборотные активы				
Товарно-материальные запасы		172 508	91 661	471 772
Торговая и прочая дебиторская задолженность		363 667	422 332	384 646
Краткосрочные финансовые вложения				8 109
Денежные средства и их эквиваленты		84 917	52 818	26 832
Итого оборотные активы		621 092	566 811	891 359
ИТОГО АКТИВЫ		8 346 796	8 722 551	9 002 316

Капитал и обязательства				
Капитал				
Уставной капитал		1 596 000	1 596 000	1 596 000
Добавочный капитал	4.3	1 609 983	1 609 983	1 609 983
Прибыль (убыток) прошлых лет	4.4	(1 019 323)	(1 097 467)	(1 308 543)
Прибыль (убыток) текущего года		17 439	78 144	211 076
Итого капитал		2 204 099	2 186 660	2 108 516

Долгосрочные обязательства				
Кредиты и займы долгосрочные		5 687 436	6 033 837	6 371 394
Отложенные налоговые обязательства		94 223	95 136	95 142
Итого долгосрочные обязательства		5 781 659	6 128 973	6 466 536

Краткосрочные обязательства				
Кредиты и займы краткосрочные		76 586	6 374	3 988
Торговая и прочая кредиторская задолженность		271 434	387 468	408 516
Резервы краткосрочные		13 018	13 076	14 760
Итого краткосрочные обязательства		361 038	406 918	427 264
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		8 346 796	8 722 551	9 002 316

Генеральный директор

Карапетян С.С.

Главный бухгалтер

Темникова С.В.

25 августа 2016 г.



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

Отчет о совокупном доходе
за период, закончившийся 30 июня 2016 года

(в тысячах рублей)	Прим.	За период, закончившийся 30 июня 2016	За период, закончившийся 30 июня 2015	За период, закончившийся 30 июня 2014
Выручка от продаж		1 028 618	1 091 261	1 112 528
Себестоимость продаж		(727 229)	(745 773)	(850 129)
Прибыль (убыток) от продаж		301 389	345 488	262 399
Коммерческие расходы		(1 587)		(4)
Операционная прибыль(убыток)		299 802	345 488	262 395
Финансовые доходы		15 118	27 178	31 376
Финансовые расходы		(311 915)	(259 828)	(318 882)
Прочие доходы и расходы		32 394	(54 084)	1 648
Прибыль (убыток) до налогообложения		35 399	58 751	23 463
Отложенные налоговые активы		(18 873)	(14)	(12 341)
Отложенные налоговые обязательства		913	(29 258)	5 468
Расход по налогу на прибыль		0	0	0
Совокупный доход (убыток) за период		17 439	29 479	(30 336)

Генеральный директор

Карапетян С.С.

Главный бухгалтер

Темникова С.В.

25 августа 2016 г.



Общество с ограниченной ответственностью

«Ноябрьская парогазовая электрическая станция»

**Примечания к финансовой отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Ноябрьская парогазовая электрическая станция»
за период, закончившийся 30 июня 2016 года.
(в тысячах рублей, если не указано иное)**

Примечание 1. Общие положения

1. Общество с ограниченной ответственностью «Ноябрьская парогазовая электрическая станция» (далее Общество) было зарегистрировано 04 апреля 2006 г. под основным государственным регистрационным номером 1068905007038.

Юридический адрес ООО «Ноябрьская парогазовая электрическая станция»: 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

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

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

Примечание 2. Принципы подготовки финансовой отчетности

Принцип соответствия

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО»).

Принципы оценки.

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.

Функциональная валюта и валюта отчетности.

Национальная валюта Российской Федерации – российский рубль, является функциональной валютой Общества, и одновременно валютой, в которой была подготовлена настоящая финансовая отчетность. Округление всей финансовой

информации, представленной в рублях, осуществлялось до ближайшей тысячи, если не указано иного.

Принцип непрерывности деятельности.

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности. Текущая и будущая экономическая ситуация может оказывать существенное влияние на способность к восстановлению активов и будущую деятельность Общества. Прилагаемая финансовая отчетность не включает корректировки, которые необходимо было бы произвести в том случае, если бы Общество не могло продолжить дальнейшее осуществление финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Изменения учетной политики

Учетная политика, применяемая при подготовке настоящей финансовой информации, соответствует политике, применявшейся при составлении финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, и по состоянию на эту дату, за исключением принятых новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу в 2016 году.

Общество применило все новые стандарты, поправки и интерпретации, которые вступили в 2016 году. Последствия принятия новых стандартов и интерпретаций не были значительными по отношению к настоящей финансовой информации.

Принцип непрерывности деятельности.

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности. Текущая и будущая экономическая ситуация может оказывать существенное влияние на способность к восстановлению активов и будущую деятельность компании.

Важнейшие принятые оценки и допущения.

Составление финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства подготовки суждений, оценочных значений и допущений, которые оказывают влияние на применение учетной политики и отраженные в учете суммы активов, обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Оценочные значения и допущения подвергаются постоянному анализу. Корректировки оценочных значений признаются в том периоде, в котором эти значения были скорректированы и в соответствующих будущих периодах.

Ниже приведены сведения о важнейших суждениях, которые применялись в учетной политике и оказывают наибольшее влияние на суммы, признанные в финансовой отчетности.

Примечание 3. Основные аспекты учетной политики

Операции в иностранной валюте и пересчет валют. Валютой представления финансовой отчетности ООО «Ноябрьская парогазовая электрическая станция» является российский рубль.

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 компании 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.

Общество подразделяет доходы на доходы от основных видов деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ.

Пенсионный фонд. Общество 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 первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и обесценения, если имеется.

Руководство Общества может принять решение о проведении переоценки группы однородных активов. В таком случае активы показываются в финансовой отчетности по переоцененной стоимости 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.

На каждую отчетную дату руководство определяет наличие признаков обесценения нематериальных активов. Если выявлен хотя бы один такой признак, то балансовая стоимость нематериальных активов уменьшается до наибольшей из двух величин: справедливой стоимости активов за вычетом затрат на продажу и ценности от их использования.

Дебиторская задолженность и авансы. Дебиторская задолженность отражается с учетом налога на добавленную стоимость и за вычетом резерва, сформированного под снижение стоимости этой задолженности.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности создается, когда существует объективное подтверждение невозможности получения Компанией всех сумм задолженности в соответствии с первоначальными условиями ее погашения. Величина резерва представляет собой разницу между балансовой стоимостью и возмещаемой суммой, которая является текущей стоимостью ожидаемых денежных потоков, дисконтированных с учетом первоначальной эффективной ставки процента. При создании резерва под обесценение дебиторской задолженности резервируется вся сумма задолженности, включая налог на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность и начисления. Кредиторская задолженность отражается по стоимости с учетом НДС. Торговая кредиторская задолженность начисляется в тот момент, когда контрагент исполнил свои обязательства по контракту, и учитывается по амортизированной стоимости методом эффективной ставки процента.

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.

Отложенный налог на прибыль. Отложенный налог рассчитывается по балансовому методу и начисляется в отношении временных разниц между налоговой оценкой активов и обязательств и их текущей стоимостью, отраженной в финансовой отчетности, за исключением ситуаций, когда временная разница возникает при первоначальном отражении актива или обязательства по операциям, отличным от операций по объединению компаний, если факт первоначального отражения таких операций не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль.

Отложенный налоговый актив в отношении вычитаемых временных разниц признается только в той мере, в какой существует значительная вероятность того, что наличие будущей налогооблагаемой прибыли позволит реализовать указанные вычеты.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период реализации актива или погашения

обязательства на основе действующих или объявленных (и практически принятых) на отчетную дату налоговых ставок.

4. Примечания к отдельным статьям Отчета о финансовом положении.

4.1 Основные средства группы составляют производственное оборудование парогазогенераторной станции общей балансовой стоимостью на 30.06.2016 года 11 264 042 тыс. руб. Начислено амортизации за 6 месяцев 2016 года 276 337 тыс. руб.

Износ основных фондов 30 июня 2016 года составил 40,7 %:

В отчетном периоде поступление основных фондов составило 735 тыс. руб.

На 30.06.2016 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.

4.2 Прочие внеоборотные активы – это расходы по разработке технико-экономического обоснования замещающих мероприятия при выводе из эксплуатации объектов основных средств.

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

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

Генеральный директор



С.С. Карапетян

/Карапетян С.С./

Главный бухгалтер

/Темникова С.В./

25 августа 2016 года