

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

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (НЕ
ПРОШЕДШАЯ АУДИТОРСКУЮ ПРОВЕРКУ),
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ
СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (МСФО),
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**

**Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение
промежуточной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимся в представленном заключении независимых аудиторов по обзорной проверке промежуточной финансовой отчетности, сделано с целью разграничения ответственности руководства и аудиторов в отношении промежуточной финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ноябрьская парогазовая электрическая станция» (далее «Общество») за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года.

Руководство отвечает за подготовку промежуточной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 30 июня 2019 года, результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности № 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

При подготовке промежуточной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
- предоставление уместной, надежной, сопоставимой и понятной информации, включая информацию об учетной политике;
- раскрытие дополнительной информации в случае, когда соблюдение отдельных требований Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО) недостаточно для того, чтобы обеспечить понимание пользователями влияния отдельных операций, прочих событий и условий на финансовое положение Общества и его финансовые результаты, и
- подготовку промежуточной финансовой отчетности исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля Общества;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Общества, а также в любой момент времени с достаточной степенью точности предоставить информацию о финансовом положении Общества и обеспечить соответствие финансовой отчетности Общества требованиям МСФО;
- принятие всех доступных мер для обеспечения сохранности активов Общества;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Настоящая промежуточная финансовая отчетность утверждена руководством 29 августа 2019 года.


Генеральный директор ООО «Интертехэлектро - Новая генерация», управляющей организации ООО «Ноябрьская парогазовая электрическая станция»

29 августа 2019 года, Курган, Россия



Заключение
по результатам обзорной проверки промежуточной
финансовой информации

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: 629804, Ямало-Ненецкий автономный округ,
г. Ноябрьск, Ноябрьская парогазовая электрическая станция

Сведения об аудиторе

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

Государственный регистрационный номер: 1024500514180

Место нахождения: 640018, Курганская область, город Курган, улица
Куйбышева, дом 35

Является членом саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов»

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций
саморегулируемой организации аудиторов 11603071348.

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного отчета о финансовом положении Общества с ограниченной ответственностью «Ноябрьская парогазовая электрическая станция» по состоянию на 30 июня 2019 года и связанных с ним промежуточных отчетов о совокупном доходе, об изменении капитала и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также основных принципов учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

Руководство Общества с ограниченной ответственностью «Ноябрьская парогазовая электрическая станция» несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 "Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации".

Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не дает правдивого и достоверного представления о финансовом положении Общества с ограниченной ответственностью «Ноябрьская парогазовая электрическая станция» по состоянию на 30 июня 2019 года, а также о его финансовых результатах и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Руководитель, ответственный
за проведение обзорной проверки

Стрельников В.В.
квалификационный аттестат
аудитора № 03-001269

Генеральный директор
ООО «АФ «Аудитинформ»

Суханов Сергей Петрович
квалификационный аттестат
аудитора № К 000647

Аудиторская организация:
ООО «АФ «Аудитинформ»
ОГРН 1024500514180,
640018, г. Курган, улица Куйбышева, дом 35,
член саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов»,
ОРНЗ 11603071348

«29» августа 2019 года

*Общество с ограниченной ответственностью
«Ноябрьская парогазовая электрическая станция»*
Промежуточный отчет о финансовом положении
(не прошедший аудит)
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах рублей)	Прим.	На 30 июня 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	4	5 463 890	5 632 910
Активы в форме права пользования		619 947	
Нематериальные активы		241	45
Выданные займы	5	585 000	585 000
Финансовые вложения	5	124 153	124 153
Отложенные налоговые активы		339 770	340 352
Прочие внеоборотные активы		3 390	3 390
Итого внеоборотные активы		7 136 391	6 685 850
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы		100 136	148 284
Торговая и прочая дебиторская задолженность	6	438 913	447 947
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		1	-
Денежные средства и их эквиваленты		72 932	8 460
Прочие оборотные активы		817	979
Итого оборотные активы		612 799	605 670
ИТОГО активы		7 749 190	7 291 520
Капитал и обязательства			
Уставный капитал		1 596 000	1 596 000
Добавочный капитал		1 609 983	1 609 983
Нераспределенная прибыль прошлых лет		(986 799)	(998 196)
Нераспределенная прибыль текущего года		62 229	11 397
Итого капитал	7	2 281 413	2 219 184

(в тысячах рублей)	Прим.	На 30 июня 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы долгосрочные	8	3 729 753	4 069 236
Торговая и прочая кредиторская задолженность	6	444 298	
Отложенные налоговые обязательства		155 023	140 858
Итого долгосрочные обязательства		4 329 074	4 210 094
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы краткосрочные	8	4 358	5 229
Торговая и прочая кредиторская задолженность	9	1 117 426	842 262
Резервы краткосрочные	10	16 919	14 751
Итого краткосрочные обязательства		1 138 703	862 242
ИТОГО капитал и обязательства		7 749 190	7 291 520

Генеральный директор ООО
«Интертехэлектро - Новая генерация»,
управляющей организации ООО
«Ноябрьская парогазовая
электрическая станция»

Главный бухгалтер

29 августа 2019 года



[Handwritten signature of S.S. Karapetyan]
[Handwritten signature of S.V. Temnikova]

С.С.Карапетян

С.В.Темникова

**Общество с ограниченной ответственностью
«Ноябрьская парогазовая электрическая станция»
Промежуточный Отчет о совокупном доходе
(не прошедший аудит)**

за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

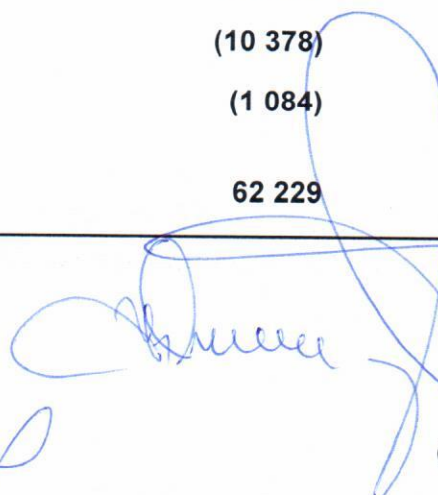
(в тысячах рублей)	Прим.	За шесть месяцев 2019 года	За шесть месяцев 2018 года
Наименование			
Выручка	11	1 192 330	1 103 450
Себестоимость продаж	12	(842 242)	(849 242)
Прибыль (убыток от продаж)		350 088	254 208
Коммерческие расходы	12	(4 308)	(4 359)
Операционная прибыль		345 780	249 849
Прочие операционные доходы (расходы)	13	(84 329)	(50 071)
Финансовые доходы и расходы	14		
Финансовые доходы		14 681	14 819
Финансовые расходы		(187 694)	(192 397)
Прибыль (убыток) до налогообложения		88 438	22 200
Отложенные налоговые активы		(582)	5 042
Отложенные налоговые обязательства		(14 165)	(15 892)
Расход по налогу на прибыль		(10 378)	(4 428)
Прочие доходы (расходы)		(1 084)	(780)
Совокупный доход (убыток) за отчетный период		62 229	6 142

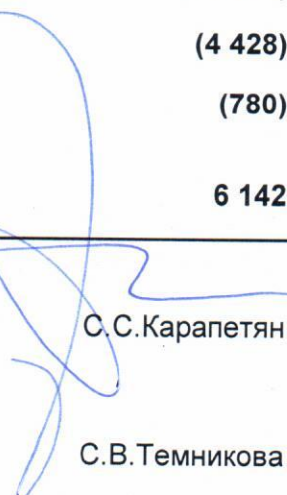
Генеральный директор
«Интертехэлектро - Новая генерация»
управляющей организации ООО
«Ноябрьская парогазовая электрическая
станция»

Главный бухгалтер

29 августа 2019 года




С.С.Карапетян


С.В.Темникова

Общество с ограниченной ответственностью
«Ноябрьская парогазовая электрическая станция»
Промежуточный Отчет о движении денежных средств
(не прошедший аудит)
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

	Прим.	За шесть месяцев 2019 года	За шесть месяцев 2018 года
Операционная деятельность			
Денежные поступления от покупателей		1 198 089	1 286 799
Прочие доходы		373 914	14 603
Денежные платежи поставщикам и работникам		(611 399)	(654 899)
Денежные средства от операционной деятельности		960 604	646 503
Налоги уплаченные		(22 390)	(4 671)
Проценты уплаченные		(112 703)	(148 033)
Прочие платежи		(280 667)	(106 715)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		544 844	387 084
Инвестиционная деятельность			
Приобретение основных средств, НМА и прочих внеоборотных активов		(8 527)	(12 454)
Поступления от продажи основных средств			
Поступления от продажи дочерних предприятий			
Поступления от погашения займов, выданных		186 000	
Займы выданные		(186 000)	
Полученные проценты, дивиденды, доходы от долевого участия		177	
Прочие доходы и расходы по инвестиционной деятельности			
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности		(8 350)	(12 454)
Финансовая деятельность			
Поступления займов, кредитов			
Погашение займов, кредитов		(384 300)	(374 300)
Платежи по обязательствам по аренде		(87 722)	

Прочие расходы по финансовой
деятельности

Чистые денежные средства от
финансовой деятельности

(472 022)

(374 300)

(Уменьшение)/увеличение денежных
средств и их эквивалентов

64 472

330

Курсовая разница, нетто

Денежные средства и их
эквиваленты на начало периода

8 460

1 662

Денежные средства и их
эквиваленты на конец периода

72 932

1 992

Генеральный директор ООО
«Интертехэлектро - Новая генерация»,
управляющей организации ООО
«Ноябрьская парогазовая электрическая
станция»

С.С.Карапетян

Главный бухгалтер

С.В.Темникова

29 августа 2019 года

**Общество с ограниченной ответственностью
«Ноябрьская парогазовая электрическая станция»
Промежуточный Отчет об изменениях в капитале
(не прошедший аудит)**

за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

Наименование показателя	Прим.	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	ИТОГО
Величина капитала на 01 января 2018 года		1 596 000	1 609 983		(998 196)	2 207 787
Увеличение капитала за 6 месяцев 2018 года:						
в том числе чистая прибыль					6 142	6 142
Уменьшение капитала за 6 месяцев 2018 года:						
в том числе убыток						
Величина капитала на 30 июня 2018 года		1 596 000	1 609 983	0	(992 054)	2 213 929
Величина капитала на 01 января 2019 года		1 596 000	1 609 983	0	(986 799)	2 219 184
Увеличение капитала за 6 месяцев 2019 года:						
в том числе чистая прибыль					62 229	62 229
Уменьшение капитала за 6 месяцев 2019 года:						
в том числе убыток						
Величина капитала на 30 июня 2019 года		1 596 000	1 609 983	0	(924 570)	2 281 413

Генеральный директор ООО «Интертехэлектро-Новая генерация», управляющей организации ООО «Ноябрьская парогазовая электрическая станция»

Главный бухгалтер



[Signature]
С.С.Карапетян

[Signature]
С.В.Темникова

29 августа 2019 г.

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

**Примечания к промежуточной финансовой отчетности
(не прошедшие аудит)**

**Общества с ограниченной ответственностью
«Ноябрьская парогазовая электрическая станция»
за период, закончившийся 30 июня 2019 года.
(в тысячах рублей, если не указано иное)**

Примечание 1. Общие сведения

1.1 Компания и ее деятельность

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

Юридический адрес ООО «Ноябрьская ПГЭ»: 629804, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Ноябрьск, Ноябрьская парогазовая электрическая станция.

Единственным учредителем Компании 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 Компании составляет 1 596 000 000 (Один миллиард пятьсот девяносто шесть миллионов) рублей.

Управление Компании осуществляется Управляющей компанией ООО «Интертехэлектро - Новая генерация» по договору управления N 01-У/НПГ от 18.07.2006 г.

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

После строительства и ввода в эксплуатацию в 2010 году законченных объектов строительства, основным видом деятельности Компании является производство электрической энергии и мощности. После окончания строительства в 2016 г. теплофикационного комплекса Компания стала реализовывать тепловую энергию.

1.2 Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность

Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Как следствие, Компания подвержена влиянию экономического и финансового рынков Российской Федерации, которым присущи черты развивающихся рынков. Законодательная, налоговая и нормативно-правовая базы находятся в процессе совершенствования, однако, тот факт, что они допускают возможность различных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, наряду с прочими правовыми и фискальными преградами, создает ряд проблем, с которыми сталкиваются предприятия, ведущие свою деятельность на территории Российской Федерации.

1.3 Отношения с государством

Государство оказывает непосредственное влияние на деятельность Компании через регулирование Федеральной антимонопольной службой (ФАС) тарифов на реализацию электрической и тепловой энергии. Тарифы на электрическую и тепловую энергию для Компании определяются на основе нормативных документов по выработке электрической и

тепловой энергии и нормативных документов, применимых для естественных монополий. Политика Правительства Российской Федерации в экономической, социальной и других сферах может оказывать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Компании.

Настоящая финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от его оценок.

Примечание 2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

2.1 Заявление о соответствии МСФО

Настоящая промежуточная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная промежуточная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2018 г., подготовленной в соответствии с МСФО.

2.2 Функциональная валюта и валюта отчетности.

Национальная валюта Российской Федерации – российский рубль, является функциональной валютой Общества, и одновременно валютой, в которой была подготовлена настоящая промежуточная финансовая отчетность. Округление всей финансовой информации, представленной в рублях, осуществлялось до ближайшей тысячи, если не указано иного.

2.3 Использование оценок и допущений

Подготовка неаудированной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства Компании формирования суждений, оценок и допущений, которые влияют на применение принципов учетной политики и на отражаемые суммы активов, обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок.

При подготовке данной неаудированной промежуточной финансовой отчетности руководством Компании были использованы те же значительные суждения в отношении применения принципов учетной политики и основных источников неопределенности, которые применялись при подготовке финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 г. и за год, закончившийся на эту дату.

Примечание 3. Изменения учетной политики

Основные принципы учетной политики, использованные при подготовке данной промежуточной финансовой отчетности, соответствуют положениям учетной политики, которые применялись и были раскрыты в годовой финансовой отчетности за 2018 г. за исключением применения новых стандартов, вступивших в силу с 1 января 2019 года.

3.1 Применение новых стандартов

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

Новый стандарт определяет принципы признания, оценки представления и раскрытия информации в финансовой отчетности в отношении договоров аренды. Стандарт обязывает арендаторов признавать активы в форме права пользования и обязательств по аренде для большинства договоров аренды.

Активы в форме права пользования изначально оцениваются по первоначальной стоимости и амортизируются до более ранней из следующих дат: даты окончания срока полезного использования актива в форме права пользования или даты окончания срока

аренды. Первоначальная стоимость актива в форме права пользования включает в себя величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи, осуществленные до или на дату начала аренды, и первоначальные прямые затраты. Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату начала аренды и впоследствии оцениваются по амортизируемой стоимости с признанием расходов в виде процентов в составе финансовых расходов отчета о совокупном доходе.

В соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда» Компания решила не применять стандарт к договорам краткосрочной аренды и к договорам аренды, в которых базовый актив имеет низкую стоимость.

В соответствии с переходными положениями МСФО (IFRS) 16 «Аренда» Компания применила новые правила ретроспективно с признанием совокупного эффекта первоначального применения стандарта по состоянию на 1 января 2019 года. Компания использовала следующие разрешенные упрощения практического характера:

- Стандарт применен в отношении договоров, которые ранее были идентифицированы как договоры аренды с применением МСФО (IAS) 17 «Аренда» и КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды» и не применен в отношении договоров, которые ранее не были идентифицированы как содержащие признаки аренды с применением МСФО (IAS) 17 «Аренда» и КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды»;
- Компания не применила новый стандарт к договорам аренды, срок которых истек в течение двенадцати месяцев с даты перехода;
- Первоначальные прямые затраты исключены из оценки активов в форме права пользования на дату первоначального признания;
- Компания применила единую ставку дисконтирования в отношении портфеля договоров с относительно похожими характеристиками.

Таким образом, по состоянию на 1 января 2019 года Компания признала в промежуточном отчете о финансовом положении активы в форме права пользования в составе основных средств и обязательства по аренде в составе торговой и прочей кредиторской задолженности в сумме 721 700 тыс. рублей, без эффекта на вступительную величину накопленного убытка и прочих резервов.

В таблице ниже представлено влияние первоначального применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» на промежуточный отчет о финансовом положении на 1 января 2019 года:

	31 декабря 2018 года	Эффект от применения МСФО (IFRS) 16	1 января 2019
Активы			
Активы в форме права пользования	-	721 700	721 700
Итого внеоборотные активы	6 685 850	721 700	7 407 550
Итого оборотные активы	605 670	-	605 670
Итого активы	7 291 520	721 700	8 013 220
Капитал и обязательства			
Итого капитал	2 219 184	-	2 219 184
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	540 978	540 978
Итого долгосрочные обязательства	4 210 094	540 978	4 751 072

Торговая и прочая кредиторская задолженность	842 262	180 722	1 022 984
Итого краткосрочные обязательства	862 242	180 722	1 042 964
Итого обязательства	5 072 336	721 700	5 794 036
Итого капитал и обязательства	7 291 520	721 700	8 013 220

3.2 Применение разъяснений и изменений к стандартам МСФО

Следующие разъяснения и изменения к действующим международным стандартам финансовой отчетности вступили в силу начиная с 1 января 2019 года:

- КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность при учете налогов на прибыль» (выпущено в июне 2017 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты) уточняет требования по признанию и оценке налогового обязательства или налогового актива, когда существует неопределенность при учете налогов на прибыль.
- Изменения к МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» (выпущены в октябре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения разъясняют, что долгосрочные вложения в ассоциированную организацию или совместное предприятие, которые составляют часть чистых инвестиций организации в ассоциированную организацию или совместное предприятие, следует учитывать согласно МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».
- Изменения к МСФО (IAS) 23 «Затраты по заимствованиям» (выпущены в декабре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты по заимствованиям могут быть капитализированы в определенных обстоятельствах.
- Изменения к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» и МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство» (выпущены в декабре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения уточняют, как должно учитываться получение контроля (или совместного контроля) над бизнесом, который является совместной операцией, если организация уже участвует в этом бизнесе.
- Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в октябре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения позволяют оценивать по амортизированной стоимости некоторые финансовые активы с отрицательной компенсацией, которые предусматривают возможность досрочного погашения.
- Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в декабре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения уточняют последствия по налогу на прибыль платежей по инструментам, классифицированным как капитал.
- Изменения к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (выпущены в феврале 2018 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения уточняют порядок учета в случае изменения программы, ее сокращения или полного погашения обязательств по программе.

Компания рассмотрела данные разъяснения и изменения к стандартам при подготовке промежуточной финансовой отчетности. Разъяснения и изменения к стандартам не оказали

существенного влияния на промежуточную финансовую отчетность Компании.

3.3 Изменения к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Группой досрочно

Ряд изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2020 года или после этой даты. В частности, Компания не применила досрочно следующие изменения к стандартам:

- Изменения к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» (выпущены в октябре 2018 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2020 года или после этой даты). Изменения уточняют определение бизнеса и упрощают оценку того, является ли приобретенная совокупность видов деятельности и активов группой активов или бизнесом.
- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в октябре 2018 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2020 года или после этой даты). Изменения уточняют и приводят в соответствие определение термина «существенность», а также приводят рекомендации по улучшению последовательности в его применении при упоминаниях в стандартах МСФО

Примечание 4 Основные средства

В отчетном периоде увеличение стоимости основных фондов составило: 38 313 тыс. руб. в результате капитализации существенных затрат на ремонт и долгосрочное периодическое сервисное обслуживание основных энерговырабатывающих объектов производственных фондов, проводимое в соответствии с регламентом обслуживания для увеличения сроков использования объектов; 1 148 тыс. руб. в результате приобретения новых объектов.

Информация о движении основных средств по группам:

в тысячах российских рублей

Первоначальная стоимость	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Всего
Сальдо на 31.12.2018 г.	4 858 029	1 226 257	5 352 879	2 178	7 977	11 447 320
Поступления	70	46	39 295	51	41 666	81 128
Выбытия	0	0	0	0	(39 461)	(39 461)
Перевод из незавершенного строительства						
Сальдо на 30.06.2019 г.	4 858 099	1 226 303	5 392 174	2 229	10 182	11 488 986
Остаточная стоимость на 31.12.2018 г.	3 165 696	551 131	1 907 492	615	7 977	5 632 910
Остаточная стоимость на 30.06.2019 г.	3 087 061	532 550	1 833 532	565	10 182	5 463 890

Незавершенное строительство представляет собой объекты оборудования к установке, еще не введенные в эксплуатацию.

По состоянию на 30.06.2019 г в качестве обеспечения по кредитам заложены основные средств балансовой стоимостью 12 696 985 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 12 696 985 тыс. руб.

Примечание 5. Выданные займы и финансовые вложения.

Выданные займы представляют собой приобретенное право требования к ООО «Интертехэлектро-Новая генерация», возникшее из договора новации обязательств № 15/1-03/11-3 от 31.03.2011 г. Приобретенное право требования включает сумму основного долга в размере 585 000 тыс. руб. и сумму процентов в размере 124 153 тыс. руб.

Примечание 6. Дебиторская задолженность

в тысячах российских рублей

Показатель	На 30.06.19	Сумма резерва на обесценение	На 30.06.19 по балансу	На 31.12.18	Сумма резерва на обесценение	На 31.12.18 по балансу
Всего дебиторская задолженность	458 693	(19 780)	438 913	453 838	(5 891)	447 947
в том числе:						
Покупатели и заказчики	145 031	(19 780)	125 251	157 878	(5 891)	151 987
Авансы выданные	144 204	0	144 204	4 084		4 084
Переплата по налогам и страховым взносам	0	0	0	2 468		2 468
Прочие дебиторы	169 458	0	169 458	289 408		289 408

Резерв по финансовой торговой и прочей дебиторской задолженности оценивается с использованием модели ожидаемых кредитных убытков. Величина ожидаемых кредитных убытков определяется как разница между денежными потоками, предусмотренными договором, и денежными потоками, которые Компания ожидает получить, взвешенная по степени вероятности возможных исходов возникновения убытка, на основании статистики прошлых периодов по Компании, дисконтированная с использованием первоначальной эффективной процентной ставки.

Руководство считает, что Компания сможет осуществить погашение дебиторской задолженности путем прямого получения денежных средств и проведения неденежных расчетов.

Примечание 7. Капитал и резервы

Структура капитала и резервов

в тысячах российских рублей

Наименование показателя	На 30.06.2019 г.		На 31.12.2018 г.	
	сумма	% к итогу	сумма	% к итогу
Уставный капитал	1 596 000	70	1 596 000	72
Переоценка внеоборотных активов	1 609 983	71	1 609 983	73
Добавочный капитал				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	-986 799	-43	(998 196)	-46
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	62 229	3	11 397	1
Итого	2 281 413	100	2 219 184	100

Примечание 8. Кредиты и займы

В 2008-2010 году Компания заключила кредитные договоры на получение денежных средств для финансирования расходов по строительству станции. С целью рефинансирования ранее привлеченных займов от ООО «Интертехэлектро- Новая генерация» в 2017 г. Компанией была открыта невозобновляемая кредитная линия в ПАО «Сбербанк России». На 31.12.2018 г. задолженность Компании по долгосрочным кредитам и займам составила 4 069 236 тыс. руб. За 1 полугодие 2019 года этот показатель снизился и составил 3 729 753 тыс. руб.

Кредиты долгосрочные

в тысячах российских рублей

Кредитор	Сумма на 30.09.2019 г.		Сумма на 31.12.2018 г.		Эффективная ставка, %	Сроки погашения
	Долгосрочная часть (сумма основного долга)	Краткосрочная часть (задолженность по уплате процентов)	Долгосрочная часть (сумма основного долга)	Краткосрочная часть (задолженность по уплате процентов)		
ПАО Сбербанк	668 610	346	863 190	670	11,40%	12.12.2020 г.
ПАО Сбербанк	445 740	231	575 460	448	11,50%	12.12.2020 г.
ПАО Сбербанк	840 000	428	900 000	688	9,30%	31.12.2021
Итого основной долг	1 954 350		2 338 650		x	x
Итого проценты		1 005		1 806	x	x

Ограничительные финансовые условия

Заключенные Компанией кредитные договоры содержат ряд ограничительных условий, которые, помимо прочего, включают требования по поддержанию определенного уровня финансовых коэффициентов. В случае нарушения указанных условий кредитор имеет право потребовать досрочного погашения основной суммы долга и процентов. Компания выполняет все ограничительные условия кредитных договоров.

Обеспечение

Обеспечением по данному соглашению выступают следующие активы:

в тысячах российских рублей

Характер обязательств	Организация-кредитор	№ и дата договора	Вид обеспечения	Сумма обязательств (залоговая стоимость)
Залог	ПАО «Сбербанк»	№ 303131 от 15.12.2010 г.	Основные средства-движимое имущество	2 916 649
		№ 303132 от 15.12.2010 г.	Основные средства-движимое имущество	176 221
		№ 303134 от 19.01.2011 г.	Основные средства-недвижимое имущество, право аренды земельного участка	4 030 790
		№ 144 от 09.11.2017 г.	Основные средства-движимое имущество	1 995 359
		№ 146 от 09.11.2017 г.	Основные средства-движимое имущество	2 791
		№ 145 от 21.11.2017 г.	Основные средства-движимое имущество	9
		№ 143 от 09.11.2017 г.	Недвижимое имущества и права аренды земельного участка	3 575 166
		№ 154 от 29.12.2017 г.	Права аренды недвижимого имущества	14 850
Итого				12 711 835

Займы долгосрочные

в тысячах российских рублей

Заемщик	Сумма на 30.06.2019 г.		Сумма на 31.12.2018 г.		Ставка %	Сроки погашения
	Долгосрочная часть (сумма основного долга)	Краткосрочная часть (задолженность по уплате процентов)	Долгосрочная часть (сумма основного долга)	Краткосрочная часть (задолженность по уплате процентов)		
ООО "Интертехэлектро - Новая генерация":						
сумма основного долга	860 722		860 722		10,5	31.01.2022 г.
задолженность по уплате процентов	614 680		569 864			
Облигационный займ	300 000	3 353	300 000	3 423	8,5	09.11.2020 г.
Итого основной долг	1 160 722	-	1 160 722	-	x	x
Итого проценты	614 680	3 353	569 864	3 423	x	x
Итого кредитов и займов	3 729 753	4 358	4 069 236	5 229	x	x

Примечание 9. Торговая и прочая кредиторская задолженность

в тысячах российских рублей

Наименование показателя	На 30.06.2019 г.		На 31.12.2018 г.	
	сумма	% к итогу	сумма	% к итогу
Долгосрочная задолженность	444 298	28%		
Поставщики и подрядчики	444 298	28%		
Краткосрочная задолженность	1 117 426	72%	842 262	
Поставщики и подрядчики	230 999	15%	224 254	27%
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	3 227	0%	6 280	1%
Задолженность по налогам и сборам	80 557	5%	102 553	12%
Задолженность по оплате труда	7 456	0%	15 893	2%
Прочая кредиторская задолженность	795 187	51%	493 282	59%
Итого	1 561 724	100%	842 262	100%

Примечание 10. Оценочные обязательства

По статье **Резервы краткосрочные** отражено сальдо по созданному резерву на предстоящую оплату отпусков.

Примечание 11. Выручка

С 2010 года реализация электрической энергии и мощности осуществляется в соответствии с Регламентом оптового рынка к Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка электрической энергии и мощности.

Компания относится к объектам, осуществляющим работу в «вынужденном режиме». С сентября 2016 г. компания начала вырабатывать тепловую энергию.

Структура выручки от реализации товаров, продукции, работ, услуг

в тысячах российских рублей

Наименование показателя	1 полугодие 2019 г.		1 полугодие 2018 г.	
	сумма	%	сумма	%
Выручка всего, в т.ч. от продажи	1 192 330	100%	1 103 450	100%
мощности	568 764	48%	568 994	52%
электроэнергии	480 490	40%	417 657	38%
тепловой энергии	143 051	12%	116 773	11%
прочая выручка	25	0%	26	0%

Примечание 12. Себестоимость продаж, коммерческие расходы Структура затрат по элементам

в тысячах российских рублей

Расходы по обычным видам деятельности	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
Расходы на топливо (газ, ГСМ)	305 046	269 068
Аренда зданий, сооружений, машин и оборудования	119 871	119 201
Оплата труда	107 672	106 871
Страховые взносы	26 804	25 065
Расходы на ремонт и техническое обслуживание	17 994	17 171
Электроэнергия	13 953	11 775
Прочие расходы	44 696	72 942
Итого расходов	846 550	853 601

Примечание 13. Прочие операционные доходы (расходы)

в тысячах российских рублей

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
Доходы от реализации права требования	1 314	230
Пени, штрафы, неустойки по решению суда	1 506	223
Доходы прошлых лет	0	1 144
Прочие доходы	235	84
Курсовые разницы	2 445	(1 140)
Расходы прошлых лет	(72 342)	(47 334)
Членские взносы в ассоциации	(606)	(1 004)
Прочие расходы	(16 881)	(2 274)
Прочие доходы (расходы) нетто	(84 329)	(50 071)

Примечание 14. Финансовые доходы (расходы)

в тысячах российских рублей

	за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
Проценты по займам выданным	14 681	14 819
Проценты по кредитам и займам полученным	(187 694)	(192 397)

Примечание 15. Информация по операциям со связанными сторонами

Связанными сторонами по отношению к Компании в отчетном периоде являлись:

- ООО «Интертехэлектро – Новая генерация» - единственный учредитель, который контролирует и оказывает значительное влияние на Компанию;
- ООО «Курганская ТЭЦ» - принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Компания;
- Ключевой управленческий персонал;
- Члены Совета директоров.

Остатки задолженности и обороты по операциям с ООО «Интертехэлектро-Новая генерация»:**Незавершенные операции на 30.06.2019г. (с НДС)**

в тысячах российских рублей

Наименование предприятия	Характер отношений	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
		Вид задолженности	На 30.06.2019	Вид задолженности	На 30.06.2019
ООО «Интертехэлектро – Новая генерация»	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на Компанию			Расчеты по оказанным услугам	18 900
		Расчеты по займам выданным	709 153	Расчеты по уступкам прав требования	486 350
		Расчеты по процентам к получению	251 714	Расчеты по заемным средствам	1 475 403

Операции, проведенные за отчетный период (без НДС)

в тысячах российских рублей

Наименование связанной стороны	Вид операции		
		Реализация	Приобретение
ООО «Интертехэлектро – Новая генерация»	Расходы по оказанным услугам	-	20 400
	Проценты к получению	14 505	-
	Проценты к уплате	-	44 817

Денежные потоки от операций за отчетный период (без НДС)

в тысячах российских рублей

Движение денежных средств по текущей деятельности	
На оплату товаров, работ, услуг	(26 411)

Остатки задолженности и обороты по операциям с ООО «Курганская ТЭЦ»:

Незавершенные операции на 30.06.2019 г. (с НДС)

в тысячах российских рублей

Наименование предприятия	Характер отношений	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
		Вид задолженности	На 30.06.2019	Вид задолженности	На 30.06.2019
ООО «Курганская ТЭЦ»	Общество принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Компания	Расчеты по уступкам прав требования	285	Расчеты по уступкам прав требования	70 496

Операции, проведенные за отчетный период (без НДС)

в тысячах российских рублей

Наименование связанной стороны	Вид операции	Реализация	Приобретение
ООО «Курганская ТЭЦ»	Уступка прав требования		70 496

Примечание 16 Вознаграждения, выплачиваемое ключевому управленческому персоналу и членам Совета директоров.

Общий размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу (исполнительный директор, его заместители) в течение 6 месяцев 2019 года составил 6 791 тыс. руб. Другие вознаграждения не выплачивались. Кредиторская задолженность по расчетам на 30 июня 2019 года составила 481 тыс. руб.

Примечание 17 Условные обязательства

Страхование

Компания осуществляет страхование активов, гражданской ответственности и прочих страхуемых рисков. Основные производственные активы Компании имеют страховое покрытие, включая покрытие на случай повреждения или утраты основных средств. Тем не менее, существуют риски негативного влияния на деятельность и финансовое положение Компании в случае нанесения ущерба третьим лицам, а также в результате утраты или повреждения активов, страховая защита которых отсутствует, либо осуществлена не в полном объеме.

Условные налоговые обязательства

Налоговая система Российской Федерации допускает различные толкования и изменения, которые могут происходить достаточно часто. Интерпретация руководством Компании данного законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами, в частности, это касается способа учета для целей налогообложения некоторых доходов и расходов Компании, а также вычета НДС у поставщиков и подрядчиков. Налоговые органы начинают занимать более жесткую позицию при интерпретации законодательства в ходе проверки. Вследствие чего могут возникнуть значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

В Российской Федерации налоговый год остается открытым для проверки налоговыми органами в течение трех последующих календарных лет, однако в некоторых обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым для проверки и дольше.

Руководство считает, что по состоянию на 30 июня 2019 года его интерпретация соответствующего законодательства является уместной и налоговая позиция Компании будет поддержана.

Судебные разбирательства

Компания является участником ряда судебных процессов (как в качестве истца, так и ответчика), возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не существует неурегулированных претензий или иных исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Компании и не были бы признаны или раскрыты в промежуточной финансовой отчетности.

Обязательства по охране окружающей среды

Регулирование в области охраны окружающей среды в настоящее время находится в процессе становления в Российской Федерации. Компания на регулярной основе оценивает свои обязательства с учетом нового и уточнений прежнего законодательства. В тех случаях, когда обязательства в отношении природоохранной деятельности можно измерить, они немедленно признаются в составе прибыли или убытка. На данный момент вероятность и размер потенциальных природоохранных обязательств не могут быть достоверно оценены, хотя и могут оказаться значительным. Однако на основании существующего законодательства руководство полагает, что в данный момент нет существенных неотраженных обязательств или непредвиденных обстоятельств, которые могли бы оказать значительное неблагоприятное влияние на операционный результат или финансовое положение Компании.

Генеральный директор ООО
«Интертехэлектро - Новая генерация»
Управляющей организации ООО «Ноябрьская
парогазовая электрическая станция»

Главный бухгалтер

29 августа 2019 года



С.С.Карапетян

С.В.Темникова