



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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
«Аудиторская фирма «Аудитинформ»

Государственный регистрационный номер: 1024500514180

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

Является членом саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций
саморегулируемой организации аудиторов 12006058465



Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ноябрьская парогазовая электрическая станция» (ОГРН 1068905007038, почтовый индекс 629804, Ямало-Ненецкий автономный округ, город Ноябрьск, Ноябрьская парогазовая электрическая станция), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Ноябрьская парогазовая электрическая станция» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.



При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных



аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «АФ «Аудитинформ»



Суханов Сергей Петрович
квалификационный аттестат
аудитора № К 000647

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Стрельников Виктор Валерьевич
квалификационный аттестат
аудитора № 03-001269

Аудиторская организация:
ООО «АФ «Аудитинформ»
ОГРН 1024500514180,
640018, г. Курган, улица Куйбышева, дом 35,
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 12006058465

«31» марта 2021 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Ноябрьская парогазовая электрическая станция"	по ОКПО	31	12	2020
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	93906064		
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии	по ОКВЭД 2	8905037499		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	35.11.1		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	12300	16	
Местонахождение (адрес)	629804, Ямало-Ненецкий автономный округ, Ноябрьск г, Ноябрьская парогазовая электрическая станция		384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "Аудитинформ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	4501059651
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1024500514180

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	9 757 896	5 305 005	5 632 910
2.2	в том числе: Оборудование и незавершенное строительство		2 016	7 494	7 977
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	-	709 153	709 153
	Отложенные налоговые активы	1180	255 551	288 795	340 352
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 612	3 722	3 599
	Итого по разделу I	1100	10 017 059	6 306 675	6 686 014
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	97 678	92 190	148 475
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	189 256	436 981	449 016
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 266	40 292	8 460
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	288 200	569 463	605 951
	БАЛАНС	1600	10 305 259	6 876 138	7 291 965

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 596 000	1 596 000	1 596 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	5 208 760	1 287 986	1 287 986
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(749 448)	(872 149)	(969 170)
	Итого по разделу III	1300	6 055 312	2 011 837	1 914 816
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	2 372 790	3 415 061	4 069 236
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 431 328	461 997	445 580
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 804 118	3 877 058	4 514 816
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	1 643	4 718	5 229
5.3	Кредиторская задолженность	1520	419 774	967 136	842 352
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	24 412	15 389	14 752
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	445 829	987 243	862 333
	БАЛАНС	1700	10 305 259	6 876 138	7 291 965

Руководитель

(подпись)

Карапетян Станислав
Сейранович

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Ноябрьская парогазовая электрическая станция"		
Идентификационный номер налогоплательщика	93906064		
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность		
Единица измерения:	в тыс. рублей		
по ОКПО	93906064		
ИНН	8905037499		
по ОКВЭД 2	35.11.1		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	2 283 577	2 309 895
	Себестоимость продаж	2120	(1 865 945)	(1 727 342)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	417 632	582 553
	Коммерческие расходы	2210	(8 832)	(8 566)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	408 800	573 987
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	13 732	29 570
	Проценты к уплате	2330	(227 062)	(309 008)
	Прочие доходы	2340	40 145	352 659
	Прочие расходы	2350	(64 936)	(451 139)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	170 679	196 069
	Налог на прибыль	2410	(45 851)	(84 630)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(23 469)	(16 656)
	отложенный налог на прибыль	2412	(22 382)	(67 974)
	Прочее	2460	(2 127)	(14 418)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	122 701	97 021

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	4 900 967	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	980 193	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	6 003 861	97 021
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Карпетян Станислав
Сейранович

(расшифровка подписи)



30 марта 2021 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ноябрьская парогозовая электрическая станция"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
по ОКПО	0710004		
ИНН	93906064		
по ОКВЭД 2	8905037499		
по ОКОПФ / ОКФС	35.11.1		
по ОКЕИ	12300	16	
	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	1 596 000	-	1 287 986	-	(969 170)	1 914 816
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	97 021	97 021
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	97 021	97 021
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
отложенные налоговые обязательства	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	1 596 000	-	1 287 986	-	(872 149)	2 011 837
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	3 920 774	-	122 701	4 043 475
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	122 701	122 701
переоценка имущества	3312	X	X	3 920 774	X	-	3 920 774
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
отложенные налоговые обязательства	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X

	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	1 596 000	-	5 208 760	-	(749 448)	6 055 312

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2 219 538	90 169	-	2 309 707
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(304 722)	6 852	-	(297 870)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 914 816	97 021	-	2 011 837
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(986 445)	90 169	-	(896 276)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	17 275	6 852	-	24 127
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(969 170)	97 021	-	(872 149)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	3 205 983	-	-	3 205 983
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	(321 997)	-	-	(321 997)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	2 883 986	-	-	2 883 986

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	6 055 312	2 011 837	1 914 816

Руководитель

(подпись)

Карапетян Станислав
Сейранович

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
		по ОКПО	31	12	2020
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Ноябрьская парогозовая электрическая станция"		93906064		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8905037499		
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии	по ОКВЭД 2	35.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 273 037	2 511 022
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 265 389	2 301 179
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	7 648	209 843
Платежи - всего	4120	(2 617 036)	(1 644 649)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 156 193)	(1 084 262)
в связи с оплатой труда работников	4122	(223 135)	(277 935)
процентов по долговым обязательствам	4123	(790 441)	(207 778)
налога на прибыль организаций	4124	(17 368)	(38 159)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(429 899)	(36 515)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(343 999)	866 373
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	819 330	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	545 598	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	273 732	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(32 292)	(65 941)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(32 292)	(65 941)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	787 038	(65 941)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	994 890	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	994 890	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 476 856)	(768 600)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 476 856)	(768 600)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(481 966)	(768 600)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(38 927)	31 832
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	40 292	8 460
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 266	40 292
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(99)	-

Руководитель

(подпись)

Карпетян Станислав
Сейранович

(расшифровка подписи)



30 марта 2021 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	

Руководитель

(подпись)

Карапетян Станислав
Сейранович

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	7 494	105 887	(6 721)	104 644	2 016
	5250	за 2019 г.	7 976	93 736	-	(94 218)	7 494
в том числе:							
Оборудование и незавершенное строительство	5241	за 2020 г.	7 494	105 887	(6 721)	(104 644)	2 016
	5251	за 2019 г.	7 976	93 736	-	(94 218)	7 494

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	640	535
в том числе:			
Здания	5261	-	70
Сооружения	5262	640	236
Машины и оборудование (кроме офисного)	5263	-	229
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	961 527	448 567	509 593
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	13 574 321	12 711 826	12 696 976
в том числе основные средства в залоге	5287	13 574 321	12 711 826	12 696 976

Руководитель

(подпись)

Карапетян Станислав
Сейранович

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений


Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	709 153	-	-	709 153	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	709 153	-	-	-	-	-	-	709 153	-
в том числе: Займы выданные	5302	за 2020 г.	585 000	-	-	585 000	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	585 000	-	-	-	-	-	-	585 000	-
Уступка прав требования	5303	за 2020 г.	124 153	-	-	124 153	-	-	-	-	-
	5313	за 2019 г.	124 153	-	-	-	-	-	-	124 153	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	709 153	-	-	709 153	-	-	-	-	-
	5310	за 2019 г.	709 153	-	-	-	-	-	-	709 153	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)


 Карапетян Станислав
Сейранович

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	92 190	-	1 887 506	(1 882 018)	-	-	X	97 678	-
	5420	за 2019 г.	148 475	-	1 739 086	(1 795 381)	-	-	X	92 190	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	92 058	-	691 483	(7 239)	-	-	(678 785)	97 517	-
	5421	за 2019 г.	148 284	-	648 410	(59 464)	-	-	(645 172)	92 058	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	(1 847 551)	-	-	1 847 551	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	(1 715 653)	-	-	1 715 653	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	18 393	(18 393)	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	11 694	(11 694)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	1 168 320	(3)	-	-	-	(1 168 317)	-
	5425	за 2019 г.	-	-	1 070 017	(4)	-	-	-	(1 070 013)	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	8 832	(8 832)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	8 566	(8 566)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	132	-	478	-	-	-	(449)	161	-
	5427	за 2019 г.	191	-	409	-	-	-	(468)	132	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

30 марта 2021 г.

Карпетян Станислав
Сеиранович

(расшифровка подписи)



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	266 460	-	-	-	(266 460)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	266 460	-	-	-	(266 460)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	237 210	-	-	29 250	-	-	-	-	-	-	266 460	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	200 568	(30 047)	206 606	628	(182 520)	-	(5 979)	-	-	-	225 282	(36 026)	
	5530	за 2019 г.	217 697	(5 891)	178 536	4 996	(199 872)	(789)	(24 156)	-	-	-	200 568	(30 047)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	176 528	(16 315)	192 564	-	(176 441)	-	(6 625)	-	-	-	192 651	(22 940)	
	5531	за 2019 г.	184 005	(5 891)	176 364	-	(183 841)	-	(10 424)	-	-	-	176 528	(16 315)	
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	563	-	9 244	-	(563)	-	-	-	-	-	9 244	-	
	5532	за 2019 г.	3 524	-	570	-	(3 531)	-	-	-	-	-	563	-	
Прочая	5513	за 2020 г.	19 764	(13 732)	4 798	628	(2 828)	-	646	-	-	-	22 362	(13 086)	
	5533	за 2019 г.	27 610	-	320	4 996	(12 373)	(789)	(13 732)	-	-	-	19 764	(13 732)	
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2020 г.	3 713	-	-	-	(2 688)	-	-	-	X	X	1 025	-	
	5534	за 2019 г.	2 558	-	1 282	-	(127)	-	-	-	X	X	3 713	-	
Итого	5500	за 2020 г.	467 028	(30 047)	206 606	628	(448 980)	-	(5 979)	X	X	X	225 282	(36 026)	
	5520	за 2019 г.	217 697	(5 891)	178 536	4 996	(199 872)	(789)	(24 156)	X	X	X	200 568	(30 047)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	37 852	1 826	34 590	4 543	56 192	50 301
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	24 489	1 549	20 755	4 091	27 791	21 900
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	2 411	2 411
прочая	5543	13 363	277	13 835	452	25 990	25 990
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				получение		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	3 901 411	994 890	-	(2 523 511)	-	-	-	-	2 372 790
	5571	за 2019 г.	4 555 586	-	114 425	(768 600)	-	-	-	-	3 901 411
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	1 570 050	994 890	-	(192 150)	-	-	-	-	2 372 790
	5572	за 2019 г.	2 338 650	-	-	(768 600)	-	-	-	-	1 570 050
займы	5553	за 2020 г.	1 845 011	-	-	(1 845 011)	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	1 730 586	-	114 425	-	-	-	-	-	1 845 011
прочая	5554	за 2020 г.	486 350	-	-	(486 350)	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	486 350	-	-	-	-	-	-	-	486 350
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	485 504	442 814	1 643	(508 544)	-	-	-	-	421 417
	5580	за 2019 г.	361 231	480 941	5 010	(361 678)	-	-	-	-	485 504
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	185 416	226 248	-	(214 221)	-	-	-	-	197 443
	5581	за 2019 г.	228 848	183 411	-	(226 843)	-	-	-	-	185 416
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	81 018	70 156	-	(81 018)	-	-	-	-	70 156
	5583	за 2019 г.	108 923	80 763	292	(108 960)	-	-	-	-	81 018
кредиты	5564	за 2020 г.	1 225	-	1 643	(1 225)	-	-	-	-	1 643
	5584	за 2019 г.	1 806	-	1 225	(1 806)	-	-	-	-	1 225
займы	5565	за 2020 г.	3 493	-	-	(3 493)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	3 423	-	2 493	(3 423)	-	-	-	-	3 493
прочая	5566	за 2020 г.	199 702	124 844	-	(199 702)	-	-	-	-	124 844
	5586	за 2019 г.	2 338	202 117	-	(4 753)	-	-	-	-	199 702
по оплате труда	5567	за 2020 г.	14 650	21 566	-	(8 885)	-	-	X	X	27 331
	5587	за 2019 г.	15 893	14 650	-	(15 893)	-	-	X	X	14 650
Итого	5550	за 2020 г.	4 386 915	1 437 704	1 643	(3 032 055)	-	X	X	X	2 794 207
	5570	за 2019 г.	4 916 817	480 941	119 435	(1 130 278)	-	X	X	X	4 386 915


5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	3 870	2 006	36 671
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	3 870	2 006	37 518
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая кредиторская задолженность	5593	-	-	1 153

Руководитель

(подпись)

30 марта 2021 г.



 Карапетян Станислав
 Сейранович

(расшифровка подписи)




7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15 389	41 598	(28 714)	(3 861)	24 412
в том числе:						
Резерв на выплату годовой премии	5701	-	7 006	(3 145)	(3 861)	-
Резерв на выплату отпусков	5702	15 389	34 592	(25 569)	-	24 412

Руководитель

(подпись)

30 марта 2021 г.



 Карапетян Станислав
 Сейранович

(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	13 574 321	12 711 835	12 696 985
в том числе:				
основные средства в залоге	5811	13 574 321	12 711 835	12 696 985

Руководитель

(подпись)

30 марта 2021 г.

Карапетян Станислав
Сейранович

(расшифровка подписи)




9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020 г.	5910	-	-	-	-
	за 2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2020 г.	5911	-	-	-	-
	за 2019 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)


 Карапетян Станислав
Сейранович

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

ООО «Ноябрьская ПГЭ»

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

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 год.

г. Москва

30 марта 2021 г.

1. Сведения об организации.

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 «Ноябрьской ПГЭ»: 629804, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Ноябрьск, Территория Ноябрьская парогазовая эл/станция. Единственным учредителем Общества является юридическое лицо - Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро – Новая генерация», зарегистрированное 05.12.2005 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. Среднесписочная численность работающих за 2020 г. составила 153 (сто пятьдесят три) человека. Управление Обществом осуществляется Управляющей компанией ООО «Интертехэлектро-Новая генерация» по договору управления N 01-У/НПП от 18.07.2006.

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. После окончания строительства в 2016 г. теплофикационного комплекса Общество стало реализовывать тепловую энергию.

2. Основные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона

№402-ФЗ "О бухгалтерском учете" от 6 декабря 2011 года, Положения по бухгалтерскому учету (далее ПБУ) 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденного приказом МФ РФ от 6 октября 2008 года за №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года за №34н.

2.2 Методы оценки активов и обязательств

Для отражения активов в бухгалтерском учете и отчетности Общество производит оценку этих активов в денежном выражении.

Оценка активов, приобретенных за плату, осуществляется по сумме фактических затрат на его приобретение, сооружение, изготовление.

Активы и обязательства отражаются в отчетности по фактической стоимости, за исключением тех, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Рыночная стоимость определяется Обществом на основе данных независимой экспертной оценки.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии со ст. 12 Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.95 № 49.

Статьи баланса на конец отчетного периода подтверждены результатами проведенной инвентаризации активов и финансовых обязательств.

2.4 Учет основных средств

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Для признания и последующего учета существенных затрат на периодические технические мероприятия, проводимые с основными средствами с целью восстановления их полезных свойств и продления возможностей их эксплуатации в будущем, такие как ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание и т.п. (далее - ремонт и обслуживание) Общество, в соответствии с п. 7 ПБУ 1/08, применяет положения Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). В соответствии с п.14 МСФО «Основные средства» затраты на проведение регулярных масштабных технических осмотров, сервисного обслуживания, ремонта основных средств, признаются в составе балансовой стоимости таких объектов основных средств в качестве затрат на замену.

Согласно п. 20 ПБУ 6/01 "Учет основных средств", утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н сроки полезного использования объектов основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срока аренды).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно: для объектов основных средств, относящимся к 1-3 амортизационным группам применяется линейный метод амортизации, для объектов основных средств, относящимся к 4-10 амортизационным группам - способ уменьшаемого остатка.

Доходы и расходы от сдачи основных средств в аренду относятся Обществом к доходам и расходам от обычных видов деятельности.

2.5 Порядок учета нематериальных активов

Нематериальных активов на балансе Общества нет.

2.6 Материально-производственных запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Стоимость инструментов и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты по мере их отпуска в производство (эксплуатацию).

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается на затраты в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

2.7 Оценка незавершенного производства

Отраслевые особенности энергетики (основное производство) характеризуются отсутствием незавершенного производства.

2.8 Порядок учета финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

2.9 Порядок учета затрат на производство

По способу включения в себестоимость расходы, связанные с производством продукции, реализацией товаров (оказанием услуг), подразделяются на прямые и косвенные. к прямым затратам относятся:

- расходы, связанные с производством и реализацией электроэнергии, мощности и тепловой энергии;

- прочие расходы;

К косвенным расходам относятся прочие расходы, связанные с оказанием услуг, которые собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Прямые затраты относятся непосредственно на объект учета в дебет счета 20 «Основное производство», а косвенные после предварительного обобщения по

месту их возникновения и экономическому содержанию, распределяются пропорционально принятой базе.

2.10 Порядок учета доходов и расходов

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности в организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

2.11 Оценочные обязательства

В Обществе создаются следующие оценочные обязательства:

- резерв по сомнительным долгам

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу отдельно в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

- резерв на предстоящую оплату отпусков

2.12 Учет кредитов и займов.

Расходы (проценты) по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, списываются на прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.13 Порядок использования нераспределенной прибыли Общества

Чистая прибыль используется по решению общего собрания участников Общества на покрытие убытков прошлых лет, а так же на иные цели.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Изменение статей баланса

В связи с изменениями в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», а так же в соответствии с пп. 5, 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в учетную политику Общества на 2020 год внесены изменения, которые оказали существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности. В связи с переходом Обществом на новые правила формирования показателя «Налог на прибыль» был пересмотрен состав постоянных и временных разниц. Ранее сформированные данные по счетам учета отложенных налоговых обязательств доведены до рассчитанной величины путем корректирующих записей со счетами учета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 83 «Добавочный капитал».

Изменения в бухгалтерском балансе:

Статья баланса	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	До пересчета	После пересчета	До пересчета	После пересчета
Переоценка внеоборотных активов (строка 1340)	1 609 983	1 287 986	1 609 983	1 287 986
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)	(896 276)	(872 149)	(986 445)	(969 170)
Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)	164 127	461 997	140 858	445 580
Итого	877 834	877 834	764 396	764 396

Изменения в отчете о финансовых результатах:

Наименование показателя	Номер строки	2019 год (до пересчета)	Влияние изменений в учетной политике	2019 год (после пересчета)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	196 069		196 069
Налог на прибыль	2410	(91 482)	6 852	(84 630)
в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(16 656)		(16 656)
отложенный налог на прибыль	2412	(74 826)	6 852	(67 974)
Прочее	2460	(14 418)		(14 418)
Чистая прибыль (убыток)	2400	90 169	6 852	97 021

3.2 Основные средства

По состоянию на 31.12.2020 в Обществе проведена переоценка групп объектов основных средств: здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного).

Увеличение восстановительной стоимости составило 10 682 179 тыс. руб.

Структура основных средств Общества

Наименование группы основных средств	По состоянию на 31.12.2020		По состоянию на 31.12.2019	
	Первоначальная (восстановительная) стоимость	% к итогу	Первоначальная (восстановительная) стоимость	% к итогу
Производственные здания	11 174 707	50,33	4 858 099	42,13
Сооружения и передаточные устройства	2 833 528	12,76	1 226 659	10,64
Машины и оборудование	8 189 465	36,88	5 444 879	47,21
Другие основные средства	6 819	0,03	3 816	0,02
Итого основные средства	22 204 519	100	11 533 453	100

Наличие и движение основных средств Общества за отчетный и предыдущий периоды отражены в разделе 2.1 Пояснений в табличной форме.

Арендованные основные средства

Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Сооружения и передаточные устройства	921 678	399 869
Машины и оборудование	31 370	40 219
Земельные участки	8 479	8 479

По состоянию на 31.12.2020 в качестве обеспечения по кредитам заложены основные средства балансовой стоимостью 9 744 240 тыс. руб., на 31.12.2019 – 5 289 073 тыс. руб.

3.3 Долгосрочные финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений Общества за отчетный и предыдущий периоды отражены в разделе 3.1 Пояснений в табличной форме.

В 2020 году долгосрочные финансовые вложения в виде приобретенного права требования к ООО «Интертехэлектро-Новая генерация», возникшее из договора новации обязательств № 15/1-03/11-3 от 31.03.2011 были погашены в полном объеме в размере 709 153 тыс. руб.

3.4 Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составила 97 678 тыс. руб.

Структура запасов

Виды запасов	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	сумма	в %	сумма	в %
Запасные части	62 247	63,73	62 853	68,2
Прочие сырье и материалы	35 431	36,27	29 337	31,8
Всего запасов (стр. 1220 Бухгалтерского баланса)	97 678	100	92 190	100

По состоянию на 31.12.2020 ООО «Ноябрьская ПГЭ» имеет на ответственном хранении товарно-материальные ценности на сумму 5 550 тыс. руб.

3.5 Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности Общества за отчетный период отражены в разделе 5.1 Пояснений в табличной форме. Графы «Изменения за период. Поступление. В результате хозяйственных операций» и «Изменение за период. Выбыло. Погашение» не включают обороты, связанные с возникновением и выбытием дебиторской задолженности в одном отчетном периоде.

Структура дебиторская задолженность

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Всего дебиторская задолженность, в т.ч.	225 282	467 028	454 907
Покупатели и заказчики	192 651	176 528	184 005
Авансы выданные	9 244	563	3 524
Переплата по налогам	1 025	3 713	2 558
Прочие дебиторы	22 362	286 224	264 820
Сумма резерва по сомнительным долгам	(36 026)	(30 047)	(5 891)
Итого дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)	189 256	436 981	449 016

В соответствии с рекомендациями МинФина от 09.01.2013 № 07-02-18/01 дебиторская задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе, уменьшена на сумму НДС с авансов, выданных поставщикам.

Структура дебиторской задолженности покупателей и заказчиков

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, из них	192 651	100	176 528	100	184 005	100
Задолженность потребителей электроэнергии на оптовом рынке	154 241	80,06	143 815	81,47	156 147	84,86
в т.ч. по договорам комиссии	30 669	15,92	30 877	17,49	26 128	14,20
Задолженность потребителей тепловой энергии	38 349	19,91	32 606	18,47	27 818	15,12
Другие покупатели и заказчики	61	0,03	107	0,06	40	0,02

3.6 Оценочные значения

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2020 в учете Общества сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 36 026 тыс. руб.

В состав сомнительной задолженности Общество включило:

- просроченную задолженность, в отношении которой у Общества отсутствует уверенность в ее получении;
- дебиторскую задолженность контрагента, в отношении которого проводятся процедуры банкротства, добровольной ликвидации.

Величина резерва рассчитывалась аналитическими и индивидуальными методами. По покупателям, имеющим неплатежеспособную историю, не погашающим задолженность на протяжении длительного периода времени, величина резерва рассчитывалась индивидуальным методом.

3.7 Капитал

Структура капитала и резервов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	сумма	% к итогу	сумма	% к итогу
Уставный капитал	1 596 000	26	1 596 000	79
Переоценка внеоборотных активов	5 208 760	86	1 287 986	64
Добавочный капитал	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	(872 189)	(14)	(969 170)	(48)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	122 701	2	97 021	5
Итого	6 055 312	100	2 011 837	100

Расшифровка статьи баланса 1340 «Переоценка внеоборотных активов» на 31.12.2020:

Наименование показателя	Сумма, тыс., руб.
Сальдо на 31.12.2019	1 287 986
Увеличение (переоценка основных средств)	4 900 967
Начислено отложенное налоговое обязательство	(980 193)
Сальдо на 31.12.2020	5 208 760

3.8 Кредиты и займы

Структура и движение краткосрочных и долгосрочных обязательств Общества за отчетный и предыдущий периоды отражены в разделе 5.3 Пояснений в табличной форме.

На 31.12.2019

Кредитор	Сумма, тыс. руб.		Ставка на конец отчетного периода, %
	Долгосрочная часть: основной долг/проценты (1410)	Краткосрочная часть (1510)	
Кредиты			
Западно-Сибирский банк СБ РФ	316 020	246	11,786
Западно-Сибирский банк СБ РФ	474 030	368	11,5
Западно-Сибирский банк СБ РФ	780 000	611	9,3
Займы			
ООО "Интертехэлектро - Новая генерация"	1 545 011		10,5
Облигационный займ	300 000	3 493	8,5
Итого кредитов и займов	3 415 061	4 718	x

На 31.12.2020

Кредитор	Сумма, тыс. руб.		Ставка на конец отчетного периода, %
	Долгосрочная часть: основной долг/проценты (1410)	Краткосрочная часть (1510)	
Кредиты			
Западно-Сибирский банк СБ РФ	251 160	167	8,1
Западно-Сибирский банк СБ РФ	376 740	250	8,1
Западно-Сибирский банк СБ РФ	750 000	516	8,4
Западно-Сибирский банк СБ РФ	994 890	710	8,7
Итого кредитов и займов	2 372 790	1 643	x

В отчетном году Обществом погашены выпущенные в 2014 году облигации общей номинальной стоимостью 300 000 тыс. руб., полностью возвращены займы, ранее полученные у ООО «Интертехэлектро-Новая генерация», для чего Обществом была открыта невозобновляемая кредитная линия с лимитом 1,5 млрд. руб. и процентной ставкой 8,7% годовых в Западно-Сибирском банке ПАО «Сбербанк России».

Согласно кредитным договорам Общество обязано выполнять специальные финансовые и нефинансовые условия (ковенанты). В случае нарушения таких условий банк имеет право объявить всю сумму непогашенного кредита, включая начисленные проценты и комиссии, срочной к платежу, а также обратиться в судебные органы на предмет принудительного взыскания кредита. В текущем году Обществом выполнены все условия соглашения, ковенанты соответствуют нормативным значениям.

3.9 Кредиторская задолженность

Структура и динамика показателя Кредиторская задолженность

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Поставщики и подрядчики	197 443	185 416	228 848
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	5 110	4 275	6 280
Задолженность по налогам и сборам	65 046	76 743	102 643
Задолженность по оплате труда	27 331	14 650	15 893
Прочая кредиторская задолженность	124 844	686 052	2 338
Итого	419 774	967 136	842 352

3.10 Обеспечения обязательство выданные

На 31.12.2020 Обществом выданы следующие обязательства:

				тыс. руб.
Характер обязательств	Кредитор	№ и дата договора	Вид обеспечения	Сумма обязательств (залоговая стоимость)
Залог	Западно-Сибирский банк ПАО «Сбербанк России»	№ 3031з1 от 15.12.2010	Основные средства: движимое и недвижимое имущество	2 203 159
		№ 3031з4 от 19.01.2011	Основные средства: недвижимое имущество, право аренды земельного участка	2 311 158
		№ 143 от 09.11.2017	Основные средства: недвижимое имущество, право аренды земельного участка	2 311 158
		№ 144 от 09.11.2017	Основные средства: недвижимое имущество	2 203 159
		№ 145 от 21.11.2017	Право аренды оборудования	10
		№ 154 от 29.12.2017	Право аренды сооружения	14 850
		№ 91154 от 07.08.2020	Основные средства: недвижимое имущество, право аренды земельного участка	2 203 159
		№ 91155 от 14.08.2020	Основные средства: недвижимое имущество, право аренды земельного участка	2 311 158
		№ 91157 от 14.08.2020	Право аренды сооружения	16 500
		№ 91158 от 14.08.2020	Право аренды оборудования	10
Итого				13 574 321

3.11 Оценочные обязательства

По статье баланса 1540 Оценочные обязательства отражено сальдо по созданному резерву на предстоящую оплату отпусков.

3.12 Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

3.12.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

			тыс. руб.
Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.	
Выручка всего (стр. 2110)	2 283 577	2 309 895	
электроэнергия	887 625	921 994	
мощность	1 132 655	1 132 942	
теплоэнергия	263 246	254 908	
прочие товары, работы услуги	51	51	
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (стр. 2120)	1 865 945	1 727 342	
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100)	417 632	582 553	
Коммерческие расходы (стр. 2210)	8 832	8 566	
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200)	408 800	573 987	

В соответствии с требованиями законодательства об энергосбережении и повышении энергоэффективности ниже приведены сведения о совокупных затратах на оплату использованных Обществом энергетических ресурсов в 2020 году:

Показатель	Электроэнергия		Газ	
	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.
Направлено денежных средств на оплату поставщикам (с НДС)	31 523	31 106	736 266	741 132
Приобретено (с НДС)	32 131	32 357	748 134	701 314
в т. ч. на производственные нужды	-	-	748 134	701 314
на собственное потребление	32 131	32 357	-	-

тыс. руб.

Показатель	2020 г.	2019 г.
Использовано электроэнергии на собственные нужды (тыс. кВт/ч.)	27 630,1	26 858,5

3.12.2 Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов Общества отражены суммы доходов и расходов по прочим операциям отчетного периода.

Структура прочих доходов

Вид дохода	2020 г.	2019 г.
Доходы в виде положительных курсовых и суммовых разниц	-	2 817
Доходы в виде стоимости материалов, полученных после ремонта, списания основных средств	3 447	4 013
Доходы от реализации прав требования долга, финансовых услуг	-	301 913
Восстановление ранее созданного резерва на выплату вознаграждения по итогам года	3 861	5 739
Пени, штрафы, неустойки, судебные компенсации	1 328	5 766
Прочие доходы	126	615
Итого прочих доходов	8 762	320 863

тыс. руб.

Структура прочих расходов

Вид расхода	2020 г.	2019 г.
Расходы в виде отрицательных курсовых и суммовых разниц	5 337	-
Услуги банков	11 545	1 534
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	6 670	24 291
Расходы прошлых лет	19	85 026
Расходы от реализации прав требования долга, финансовых услуг	-	303 060
Списание незавершенных капитальных вложений	5 469	-
Прочие расходы	4 513	5 432
Итого прочих расходов	33 553	419 343

тыс. руб.

Доходы и расходы от операций по созданию и восстановлению резерва по сомнительным долгам, а так же результаты от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте в Отчете о финансовых результатах отражены свернуто.

3.12.3 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Согласно нормам ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете начислен условный расход по налогу на прибыль в размере 34 136 тыс. руб.

В отчетном периоде возникли постоянные разницы в сумме 9 580 тыс. руб., налогооблагаемые временные разницы в сумме 54 310 тыс. руб., вычитаемые временные разницы в сумме 166 220 тыс. руб., которые повлекли корректировку условного расхода по налогу в целях определения текущего налога на прибыль.

В результате признаны: постоянный налоговый расход в сумме 1 916 тыс. руб., признано отложенное налоговое обязательство в сумме 10 862 тыс. руб., погашен отложенный налоговый актив в размере 33 244 тыс. руб.

Показатель	Сумма
Постоянные налоговые обязательства (активы), в т. ч.	1 916
Списание незавершенных капитальных вложений	1 334
Прочие постоянные налоговые активы	600
Прочие постоянные налоговые активы	-18
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов, в т. ч.	(33 244)
Убытки прошлых лет, перенесенные на текущий финансовый результат	(33 273)
Основные средства	29
Уменьшение (увеличение) отложенных налоговых обязательств, в т. ч.	10 862
Материальные запасы (спецодежда)	56
Основные средства	10 806

4. Информация по операциям со связанными сторонами

Характер отношений со связанными сторонами в 2020 году: Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние.

Единственным учредителем Общества является юридическое лицо - Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро – Новая генерация».

Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2020 (с НДС)

Наименование предприятия	Характер отношений	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
		Вид задолженности	На 31.12.2020	Вид задолженности	На 31.12.2020
ООО «Интертехэлектро – Новая генерация»	Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние	Расчеты по оказанным услугам	8 600	-	-

Операции, проведенные со связанными сторонами за отчетный период (без НДС)

Наименование связанной стороны	Вид операции	Доходы	Расходы
ООО «Интертехэлектро – Новая генерация»	Расчеты по оказанным услугам	-	34 000
	Уступка прав требования	-	290 787
	Проценты к получению	13 732	-
	Проценты к уплате	-	33 223

Денежные потоки со связанными сторонами (без НДС)

тыс. руб.

Движение денежных средств по текущей деятельности	
На оплату товаров, работ, услуг	(46 733)
Возврат займов выданных и процентов по ним	819 330
Возврат займов полученных и процентов по ним	(1 578 234)
Оплата по договорам уступок	(195 562)

Вознаграждения, выплачиваемые ключевому управленческому персоналу

Общий размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу (исполнительный директор, его заместители) в течение 2020 года составил 13 849 тыс. руб. Другие вознаграждения не выплачивались. Кредиторская задолженность по расчетам на 31 декабря 2020 года составила 629 тыс. руб.

Непрерывность деятельности

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности. Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована на основе допущения о непрерывности деятельности.

Генеральный директор
ООО «Интертехэлектро-Новая генерация»
Управляющей Организации
ООО «Ноябрьская ПГЭ»

Главный бухгалтер
ООО «Интертехэлектро-Новая генерация»
Управляющей Организации
ООО «Ноябрьская ПГЭ»



С. С. Карапетян

И. А. Владимирова