

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Интертехэлектро-Новая генерация"	по ОКПО	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	79492957		
Вид экономической деятельности	Деятельность головных офисов	по ОКВЭД 2	7701633050		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	70.10		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	12300	34	
Местонахождение (адрес)			384		

105062, Москва г, Чаплыгина ул, дом № 11, эт.2, пом.1

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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	9 319	9 381	9 449
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.2	Финансовые вложения	1170	6 445 511	6 169 540	5 519 540
	Отложенные налоговые активы	1180	48 951	54 939	54 373
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	6 503 781	6 233 860	5 583 362
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3	Запасы	1210	5 954	5 945	5 900
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.4	Дебиторская задолженность	1230	404 165	980 495	1 027 912
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18	33	323
	Прочие оборотные активы	1260	163	104	143
	Итого по разделу II	1200	410 300	986 577	1 034 278
	БАЛАНС	1600	6 914 081	7 220 437	6 617 640

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.6	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	166 500	166 500	166 500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	948 385	914 640	904 515
	Итого по разделу III	1300	1 114 885	1 081 140	1 071 015
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7	Заемные средства	1410	3 323 320	3 255 400	3 146 249
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 537	2 192	4
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.8	Прочие обязательства	1450	380 811	380 811	380 811
	Итого по разделу IV	1400	3 706 668	3 638 403	3 527 064
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7	Заемные средства	1510	247 252	269 048	246 296
3.8	Кредиторская задолженность	1520	1 839 511	2 221 133	1 771 661
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.9	Оценочные обязательства	1540	5 765	10 713	1 605
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 092 528	2 500 894	2 019 561
	БАЛАНС	1700	6 914 081	7 220 437	6 617 640



 Руководитель _____ (подпись)

 Каралетян Станислав Сейранович

 _____ (печать/электронная подпись)

27 марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Интертехэлектро-Новая генерация"	по ОКПО	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	79492957		
Вид экономической деятельности	Деятельность головных офисов	по ОКВЭД 2	70.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/	по ОКОПФ / ОКФС	12300	34	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
3.11	Выручка	2110	68 000	80 000
3.11	Себестоимость продаж	2120	(762)	(769)
3.12	Валовая прибыль (убыток)	2100	67 238	79 231
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.12	Управленческие расходы	2220	(39 936)	(49 034)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	27 302	30 197
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	151 564	140 146
	Проценты к уплате	2330	(152 715)	(153 094)
3.13	Прочие доходы	2340	681 503	14 105
3.13	Прочие расходы	2350	(662 200)	(17 798)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	45 454	13 556
3.14	Текущий налог на прибыль	2410	(3 694)	(1 796)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(935)	(707)
3.14	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(344)	(2 188)
3.14	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(5 987)	566
3.14	Прочее	2460	(416)	(13)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	35 013	10 125

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	35 013	10 125
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



 Руководитель _____

Карпетян Станислав
 Сейранович
 (расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Интертехэлектро-Новая генерация"	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710004		
Вид экономической деятельности	Деятельность головных офисов	по ОКВЭД 2	31	12	2019
Организационно-правовая форма / форма собственности	/	по ОКФС / ОКФП	79492957		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	7701633050		
			70.10		
			12300	34	
			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 2017 г.	3100	166 500	-	-	-	904 515	1 071 015
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	10 125	10 125
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	10 125	10 125
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	-	-	-	-	-	-

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
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	166 500	-	-	-	914 640	1 081 140
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	35 013	35 013
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	35 013	35 013
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 268)	(1 268)
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	-	-
корректировка налоговой базы по налогу на прибыль прошлых лет	3326	-	-	-	-	(1 268)	(1 268)
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	166 500	-	-	-	948 385	1 114 885

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	1 114 885	1 081 140	1 071 015


Руководитель (подпись)

Карпетян Станислав
Сейранович
(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2019
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Интертехэлектро-Новая генерация"	ИНН	79492957		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7701633050		
Вид экономической деятельности	Деятельность головных офисов	по ОКПОФ / ОКФС	70.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/	по ОКЕИ	12300	34	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	92 722	67 080
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	89 162	68 048
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	3 560	(968)
Платежи - всего	4120	(126 813)	(207 348)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14 870)	(19 215)
в связи с оплатой труда работников	4122	(20 757)	(24 018)
процентов по долговым обязательствам	4123	(88 490)	(21 190)
налога на прибыль организаций	4124	(2 180)	(2 257)
прочие налоги	4125	-	(15)
прочие платежи	4129	(516)	(140 653)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(34 091)	(140 268)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	280 576	148 064
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	280 576	148 064
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(172 500)	(8 085)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	(172 500)	(8 085)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	108 076	139 979

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	(74 000)	-
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	(74 000)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(74 000)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(15)	(289)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	33	323
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	18	33
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(1)



 Руководитель _____

Каралотин Станислав
 Сейранович
 (расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРТЕХЭЛЕКТРО – НОВАЯ ГЕНЕРАЦИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

1. Сведения о предприятии.

1.1. Общая информация.

Общество с ограниченной ответственностью "Интертехэлектро – Новая генерация" создано в декабре 2005 г. и зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве 05 декабря 2005г.

ОГРН 1057749387321

Поставлена на учет в соответствии с Налоговым кодексом РФ 07 августа 2015 г. в налоговом органе по месту нахождения ИФНС №1 по г.Москве и как крупнейший налогоплательщик, в МИФНС №48 по г.Москве.

ИНН 7701633050

КПП 774850001 (770101001)

Юридический адрес Компании:

105062, г.Москва, ул.Чаплыгина, д.11, эт.2, пом.1

По состоянию на 31.12.2019 у Общества имеется обособленное подразделение:

Филиал ООО «Интертехэлектро - Новая генерация» в г. Кургане, адрес: 640023, Курганская обл., г. Курган, пр-т Маршала Голикова, д.39, прикреплено к ИФНС по г.Кургану (код 4501) и присвоен КПП 450143001.

Представительство ООО «Интертехэлектро - Новая генерация» в г.Салехард, адрес: 629008, г.Салехард, ЯНАО, ул.Республики, 67, офис 602, прикреплено к Межрайонной ИФНС №1 по Ямало-ненецкому автономному округу (код 8901) и присвоено КПП 890144001.

Компания является Обществом с ограниченной ответственностью.

Уставный капитал общества равен 166 500 000 (Сто шестьдесят шесть миллионов пятьсот тысяч) рублей.

Среднегодовая численность работающих за 2019 год составила 8 (Восемь) человек.

1.2. Виды оказываемых услуг

ООО «Интертехэлектро – Новая генерация», создано с целью разработки и внедрения инвестиционных проектов, как для собственных целей, так и для реализации сторонним организациям в области строительства, реконструкции, модернизации и внедрения новых технологий на объектах топливно-энергетического, нефтегазового, нефтехимического, машиностроительного комплексов, промышленности строительных материалов.

1.3. Краткая характеристика деятельности Предприятия в 2019 году.

На сегодняшний день ООО «Интертехэлектро – Новая генерация», реализует собственные инвестиционные проекты, осуществляет стратегическое управление деятельностью группы и обеспечивает привлечение дополнительных инвестиций.

Стратегические направления деятельности Компании:

- девелопмент и управление активами, в том числе разработка концепций проектов, разработка обоснования инвестиций, разработка ТЭО проекта, формирование команды проекта;
- управление проектами на основе ЕРС- и ЕРСМ- контрактов;

- комплексный инжиниринг, в том числе проектный, технологический, строительный и управленческий инжиниринг, инжиниринговый консалтинг.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

Федерального Закона № 403-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года;

Положения по бухгалтерскому учету 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом МФ РФ от 6 октября 2008г. за №106н;

Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998г. за №34н.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Основные средства и нематериальные активы

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Нематериальных активов на балансе Общества нет.

2.2. Финансовые вложения

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 сбора).

К финансовым вложениям Общество относит:

- ценные бумаги (государственные, муниципальные);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- вклады по договорам простого товарищества (совместной деятельности);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и пр.

Векселя, выпущенные и поступившие в виде вексельного займа от векселедателя, а также банковские векселя, при погашении которых не возникает дохода в виде дисконта (процентов), финансовыми вложениями не признаются.

Собственные векселя третьих лиц отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, а банковские – в качестве расчетов с прочими дебиторами.

2.3. Материально-производственные запасы

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Фактическая себестоимость материалов, приобретенных за плату, включает:

- стоимость материалов по договорным ценам;
- расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных Обществом целях.

Материально-производственные запасы, не принадлежащие Обществу на праве собственности, переданные ему по договорам комиссии, хранения и т. п., учитываются за балансом в оценке, предусмотренной в соответствующих договорах и приемо – передаточных документах (актах, накладных и т.д.).

2.4. Оценочные обязательства

Общество создает резервы:

- по сомнительным долгам

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором и не согласована с контрагентом на основании акта сверки расчетов.

Общество создает резерв по сомнительным долгам по итогам года после получения результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

- резерв на предстоящую оплату отпусков.

Резерв формируется исходя из обязательств Общества по оплате неполученных дней отпуска работникам на дату отчетности. Расчет производится по каждому работнику. Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.5. 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.

Инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств Общества, объемы незавершенного производства, незавершенных вложений во внеоборотные активы, дебиторская и кредиторская задолженность, имущество, не принадлежащее Обществу, но числящееся в бухгалтерском учете на забалансовых счетах (находящееся на ответственном хранении, полученное для продажи по договору комиссии, арендованное и т.д.).

2.6. Займы и кредиты

В отчетности обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

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.

2.7. Капитал и нераспределенная прибыль

Все изменения величины уставного капитала (в том числе направление средств добавочного капитала на увеличение уставного капитала) отражаются в отчетности Общества только после внесения соответствующих изменений в ее учредительные документы.

Нераспределенная прибыль расходуется Обществом на цели, определенные учредителями Общества по решению общего собрания ее участников, в том числе выплата дивидендов, покрытие убытков прошлых лет, финансовое обеспечение производственного развития и иных аналогичных мероприятий по приобретению (созданию) нового имущества и т. д.

2.8. Налоги и налогообложение

2.8.1. Расчеты по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Постоянное налоговое обязательство (актив) признается в том отчетном периоде, в котором возникает постоянная разница.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о прибылях и убытках (после статьи текущего налога на прибыль).

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или краткосрочной дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

2.8.2 Признание доходов

Общество подразделяет доходы на доходы от основных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ.

1. Доходами от обычных видов деятельности Общество признает:

- Доходы по основным видам деятельности;
- Разработки и внедрения инвестиционных проектов, как для собственных целей, так и для реализации сторонним организациям в области строительства,
- Реконструкции, модернизации и внедрения новых технологий на объектах топливно-энергетического, нефтегазового, нефтехимического, машиностроительного комплексов, промышленности строительных материалов
- Девелопмент и управление активами, в том числе разработка концепций проектов, разработка обоснования инвестиций, разработка ТЭО проекта, формирование команды проекта,
- Управление проектами на основе EPC- и EPCM- контрактов;
- Комплексный инжиниринг, в том числе проектный, технологический, строительный и управленческий инжиниринг, инжиниринговый консалтинг.

2. Прочие доходы;

- Доходы от продажи основных средств
- Прочие доходы - все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности (в том числе доходы от предоставления имущества в аренду и стоимость бездоговорного потребления электроэнергии).

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

2.8.3 Признание расходов

К прямым расходам Общество относит затраты, которые могут быть прямо отнесены на себестоимость конкретного Договора по управлению дочерним обществом.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

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

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств представлена следующим образом:

	31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	(тыс.руб.) 31 декабря 2019 года
Офисное оборудование	2 933	-	-	2 933
Производственный и хозяйственный инвентарь	43	-	-	43
Другие виды основных средств	3 873	-	-	3 873
Итого	6 849	0	0	6 849

	31 декабря 2017 года	Поступило	Выбыло	(тыс.руб.) 31 декабря 2018 года
Офисное оборудование	2 933	-	-	2 933
Производственный и хозяйственный инвентарь	43	-	-	43
Другие виды основных средств	3 873	-	-	3 873
Итого	6 849	0	0	6 849

Амортизация по группам основных средств:

	31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	(тыс.руб.) 31 декабря 2019 года
Офисное оборудование	(2 823)	-	(54)	(2 877)
Производственный и хозяйственный инвентарь	(35)	-	(8)	(43)
Другие виды основных средств	(3 873)	-	-	(3 873)
Итого	(6 731)	0	(62)	(6 793)

	31 декабря 2017 года	Поступило	Выбыло	(тыс.руб.) 31 декабря 2018 года
Офисное оборудование	(2 769)	-	(54)	(2 823)
Производственный и хозяйственный инвентарь	(21)	-	(14)	(35)
Другие виды основных средств	(3 873)	-	-	(3 873)
Итого	(6 663)	0	(68)	(6 731)

По состоянию на 31 декабря 2019 года стоимость объектов основных средств, полученных в аренду и учтенных на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», составила 4 499 тыс.руб. (31.12.2018 – 4 499 тыс.руб., 31.12.2017 – 4 499 тыс.руб.).

Незавершенное строительство представлено следующим образом:

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	(тыс.руб.) 31 декабря 2017 года
Вложения во внеоборотные активы	9 263	9 263	9 263
Итого	9 263	9 263	9 263

3.2. Финансовые вложения

3.2.1. Долгосрочные финансовые вложения

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	(тыс.руб.) 31 декабря 2017 года
Инвестиции в дочерние предприятия (участие в уставных капиталах)			
ООО "Курганская ТЭЦ"	2 015 000	2 015 000	2 015 000
ООО "Ноябрьская ПГЭ"	2 044 000	2 044 000	2 044 000
New Power Generation s.r.o	0	0	330
	4 059 000	4 059 000	4 059 330

Основными видами деятельности дочерних предприятий Общества являются:

- ООО «Курганская ТЭЦ» - производство электрической и тепловой энергии и ее реализация по установленным тарифам;
- ООО «Ноябрьская ПГЭ» - производство электрической и тепловой энергии и ее реализация по установленным тарифам.

Долгосрочные займы

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	(тыс.руб.) 31 декабря 2017 года
ООО "Ноябрьская ПГЭ"	1 525 011	1 421 540	1 460 210
ООО "Курганская ТЭЦ"	409 000	409 000	0
ДРИПЛАМИС ЛТД (частная компания с ограниченной ответственностью)	172 500	0	0
Итого	2 386 511	2 110 540	1 460 210

3.3. Запасы

Запасы представлены следующим образом:

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	(тыс.руб.) 31 декабря 2017 года
Запасные части	113	111	111
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	72	72	32
Прочие материалы	13	10	51
Расходы будущих периодов	50	47	-
Заграты незавершенного производства	5 706	5 706	5 706
Итого	5 954	5 946	5 900

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составила 198 тыс.руб.

3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	(тыс.руб.) 31 декабря 2017 года
Дебиторская задолженность			
Авансы выданные	296	311	2 054
Авансы выданные в валюте	-	-	34
Задолженность дочерних и зависимых обществ	6 680	31 540	904 630
Расчеты по налогам и сборам	1 024	3 490	2 687
Прочие дебиторы	396 165	956 954	118 507
Сумма резерва по сомнительным долгам	0	-11 800	-
Итого	404 165	980 495	1 027 912

Общество отражает в бухгалтерском балансе за 2019 год дебиторскую задолженность по уплаченным авансам за минусом суммы налога на добавленную стоимость (рекомендации Минфина от 09.01.2013 № 07-02-18/01).

3.5. Прочие оборотные активы

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	(тыс.руб.) 31 декабря 2017 года
Денежные документы	163	104	72
Прочие оборотные активы (прочая дебиторская задолженность)	-	-	71
Итого	163	104	143

3.6. Уставный капитал

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	(тыс.руб.) 31 декабря 2017 года
Уставный капитал			
АО Джинирейшен Холдинг Аг (Generation Holding Ag)	164 835	164 835	164 835
Биков Артем Эльбрусович	1 665	1 665	1 665

Итого	<u>166 500</u>	<u>166 500</u>	<u>166 500</u>
-------	----------------	----------------	----------------

3.7. Кредиты и займы

3.7.1 Долгосрочные заемные средства

Задолженность общества по долгосрочным кредитам и займам представлена следующим образом:

	(тыс.руб.)		
	<u>31 декабря 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>	<u>31 декабря 2017 года</u>
ООО "Группа компаний ЭСЭ"	852 579	870 428	772 219
ООО "Ноябрьская ПГЭ"	975 613	946 363	917 113
ООО "Предприятие проектного финансирования"	259 336	224 147	263 786
ООО "УК "ЭСЭ Управление активами"	250 000	250 000	250 000
АО "Энергосбытовая Компания Восток"	985 792	964 462	943 131
Итого	<u>3 323 320</u>	<u>3 255 400</u>	<u>3 146 249</u>

3.7.2 Краткосрочные заемные средства

	(тыс.руб.)		
	<u>31 декабря 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>	<u>31 декабря 2017 года</u>
ООО "Группа компаний ЭСЭ"	153 779	205 666	188 373
АО "Энергосбытовая Компания Восток"	68 842	63 382	57 923
ООО «Предприятие проектного финансирования»	24 631	0	0
Итого	<u>247 252</u>	<u>269 048</u>	<u>246 296</u>

3.8. Кредиторская задолженность

3.8.1 Долгосрочная кредиторская задолженность

	(тыс.руб.)		
	<u>31 декабря 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>	<u>31 декабря 2017 года</u>
Прочие обязательства			
Задолженность перед прочими кредиторами	380 811	380 811	380 811
Итого	<u>380 811</u>	<u>380 811</u>	<u>380 811</u>

3.8.2 Краткосрочная кредиторская задолженность

	(тыс.руб.)		
	<u>31 декабря 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>	<u>31 декабря 2017 года</u>
Кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	55	3 358	3 358
Задолженность по налогам и сборам	4 350	5 877	3 484
Задолженность перед внебюджетными фондами	281	266	351
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	1 121 782	739 588	739 588
Задолженность перед персоналом по оплате труда	1 166	1 044	1 061
Задолженность перед прочими кредиторами	711 877	1 474 301	1 023 819
Итого	<u>1 839 511</u>	<u>2 221 133</u>	<u>1 771 661</u>

3.9 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2019 года Обществом создано оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 5 765 тыс.руб. со сроком исполнения в течение 2020 года.

Ниже приведен анализ оценочных обязательств в зависимости от сроков погашения:

	(тыс.руб.)		
	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5 765	10 713	1 605
Итого	5 765	10 713	1 605

3.10 Обеспечение обязательств выданные

На 31.12.2019 года Обществом выданы следующие обязательства:

(тыс.руб.)					
Характер обязательства	Организация-кредитор	№ и дата договора	Вид обеспечения	Сумма обязательства (залоговая стоимость)	Срок действия договора
Залог	АО "Чешский экспортный банк"	б/н от 28.08.2008 г	Доля в уставном капитале	1 212 255,7	31.08.2023г.
Залог	Западно-Сибирский банк ПАО "Сбербанк России"	137 от 09.10.2017г.	Доля в уставном капитале	1 596 000	31.12.2021г.
Поручительство	Западно-Сибирский банк ПАО "Сбербанк России"	169 от 15.09.2017г.	Сумма кредита (лимит кредитной линии по договору №67 от 28.08.2017г.)	1 000 000	31.12.2021г.
Поручительство	ПАО "Сбербанк России"	3031n1от 31.10.2010г.	Сумма кредита (лимит кредитной линии по договору №№ 106, 3031от 15.12.2010г.)	3 450 000	12.12.2020г.
	Итого:			7 258 255,7	

Общество имеет право пользоваться имуществом, переданное в залог, для ведения обычной деятельности. Выбытие, иное использование предметов залога разрешается только с письменного согласия залогодержателя.

3.11 Выручка и себестоимость продаж

	(тыс.руб.)	
	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Выручка		
Услуги по управлению дочерними обществами	68 000	80 000
Итого	68 000	80 000

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат представлена следующим образом:

	<u>31 декабря 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Материальные затраты	590	483
Амортизация	62	68
Затраты на оплату труда	16 081	15 555
Отчисления на социальное страхование	3 315	3 257
Прочие затраты	20 650	30 440
Итого	<u>40 698</u>	<u>49 803</u>

В состав себестоимости продаж включены расходы по управлению дочерними обществами.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

	<u>31 декабря 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Выручка всего (стр. 2110)	68 000	80 000
работы, услуги по договорам управления	68 000	80 000
Себестоимость продаж (стр.2120)	(762)	(769)
в том числе:		
по договорам управления	(762)	(769)
Валовая прибыль, убыток:	67 238	79 231
Управленческие расходы (стр.2220)	(39 936)	(49 034)
Прибыль (убыток) от продаж (стр.2200)	27 302	30 197
По договорам управления	27 302	30 197

За отчетный год по управлению деятельности компании получена прибыль от основного вида деятельности 27 302 тыс. рублей.

3.13. Прочие доходы и расходы

	<u>31 декабря 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Прочие доходы		
Восстановление резерва	11 380	3 150
Доходы от реализации прав требования долга	654 922	0
Прибыль прошлых лет	3 401	10 955
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	11 800	0
Итого	<u>681 503</u>	<u>14 105</u>
Прочие расходы		
Расходы на услуги банков	112	160
Резерв по сомнительным долгам	0	11 800
Добровольный имущественный взнос	1 006	1 212
Списание доли в уставном капитале дочерней компании	0	330
Прочие расходы	436	4 296

Расходы от реализации прав требования долга	660 645	
Итого	<u>662 200</u>	<u>17 798</u>

3.14. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль представлен следующим образом:

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
		(тыс.руб.)
Прибыль до налогообложения	45 454	13 556
Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%	9 091	2 711
<i>Постоянные налоговые обязательства (активы)</i>		
Прочие	(935)	(707)
	<u>(935)</u>	<u>(707)</u>
<i>Изменение отложенных налоговых обязательств</i>		
Амортизация основных средств	2	3
Прибыль прошлых лет	(346)	(2 191)
	<u>(344)</u>	<u>(2 188)</u>
<i>Изменение отложенных налоговых активов</i>		
Прочие	(5 987)	566
	<u>(5 987)</u>	<u>566</u>
Прочее		
Штрафы, пени по налогам и сборам	(416)	(13)
	<u>(416)</u>	<u>(13)</u>
Текущий налог на прибыль	<u><u>3 694</u></u>	<u><u>1 796</u></u>

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 в учете начислен условный доход в размере 9 091 тыс.руб.

В отчетном периоде возникли постоянные разницы в сумме 4 675 тыс.руб. и временные налогооблагаемые разницы в сумме 1 720 тыс.руб., погашены временные вычитаемые разницы 29 935 тыс.руб., которые повлекли корректировку условного расхода по налогу в целях определения текущего налога на прибыль.

В результате признано постоянное налоговое обязательство в сумме 935 тыс.руб., погашен отложенный налоговый актив на сумму 5 987 тыс.руб., начислено отложенное налоговое обязательство в размере 344 тыс.руб.

По итогам 2019 года компанией была получена прибыль в размере 35 013 тыс.руб., которая образовалась от основной деятельности компании – управления собственными объектами генерации и реформирования пакета договоров займов на более гибких и выгодных условиях для предприятия.

4. Раскрытие информации о связанных сторонах

4.1 Перечень связанных сторон

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008). Связанными сторонами по состоянию на 31.12.2019 по ООО «Интертехэлектро - Новая генерация» являются:

№	Наименование (Ф.И.О.) аффилированного лица	Основание
1.	Карапетян С.С.	Единоличный исполнительный орган (далее - ЕИО), член Совета директоров, ЕИО АО «Джинерейшн Холдинг АГ» (Generation Holding AG)

2.	АО «Джинерейшн Холдинг АГ» (Generation Holding AG)	Владеет более 20% долей
3.	Биков А.Э.	Председатель Совета директоров
4.	ООО «Ноябрьская ПГЭ»	Владеет более 20% долей, ЕИО
5.	ООО «Курганская ТЭЦ»	Владеет более 20% долей, ЕИО

4.2. Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2019 года (с НДС)

(тыс.руб.)

Наименование предприятия	Характер отношений	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
		Вид задолженности	На 31.12.2019	Вид задолженности	На 31.12.2019
ООО "Курганская ТЭЦ"	Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние юридическим лицом	Реализация ТМЦ и услуг	-		-
		Уступка права требования	-	Уступка права требования	1 121 782
		Предоставленные займы	409 000		-
		Проценты по займам	39 947		-
		Прочие расчеты	280 000		-
ООО «Ноябрьская ПГЭ»	Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние юридическим лицом	Реализация ТМЦ и услуг	6 680		-
		Уступка права требования	195 562	-	-
		Предоставленные займы	968 967	Расчеты по заемным средствам	709 153
		Проценты по займам	576 044	Проценты по займам	266 460
АО Джинерейшн Холдинг Аг (Generation Holding AG)	Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо	Уступка права требования	110 000	-	-

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

(тыс.руб.)

Вид операции (без НДС)	2019		2018	
	ООО "Курганская ТЭЦ"	ООО "Ноябрьская ПГЭ"	ООО "Курганская ТЭЦ"	ООО "Ноябрьская ПГЭ"
Реализация				
Продажа продукции, товаров, работ, услуг	34 000	34 000	40 000	40 000
Прочие доходы				
Уступка права требования	382 195	290 787		172 264
Проценты к получению	49 770	144 425	49 770	90 376

Прочие расходы			
Проценты к начислению		29 250	29 250

Все суммы задолженности на конец отчетного периода, являются текущими. За период 2019 года по расчетам со связанными сторонами не создавались резервы по сомнительным долгам, а так же отсутствуют факты списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности. Между связанными сторонами отсутствуют иные долги невозможные к взысканию.

Денежные потоки со связанными сторонами (без НДС)

(тыс.руб.)

	ООО "Курганская ТЭЦ"	ООО «Ноябрьская ПГЭ»
Денежные потоки от текущих операций		
<i>Поступило, в т.ч.</i>	53 394	35 568
<i>от реализации услуг</i>	53 394	35 568
<i>Платежи, в т.ч.</i>	-	-
<i>прочие</i>	-	-

Общий размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в течение 2019 года составил 11 724 тыс руб. Другие вознаграждения не выплачивались.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



С.С. Карапетян

И.А. Владимирова



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Адресат

Участники Общества с ограниченной ответственностью
«Интертехэлектро-Новая генерация»

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«Интертехэлектро-Новая генерация»
Государственный регистрационный номер: 1057749387321
Место нахождения: 105062, город Москва, улица Чаплыгина, дом 11
эт.2, пом.1

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 «Интертехэлектро-Новая генерация» (ОГРН 1057749387321, почтовый индекс 105062, город Москва, улица Чаплыгина, дом 11), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 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 «Интертехэлектро-Новая генерация» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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

аудируемого лица 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.

Руководство несет 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 руководством 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

«27» марта 2020 года