

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ИНТЕРТЕХЭЛЕКТРО-НОВАЯ ГЕНЕРАЦИЯ»
(ООО «Интертехэлектро-Новая генерация»)**

**КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ,
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С
МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ (МСФО),
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Общество с ограниченной ответственностью
«Интертехэлектро - Новая генерация»**

**Консолидированный Отчет о финансовом положении за год,
закончившийся 31 декабря 2018 года**

(в тысячах российских рублей), если не указано иное	Прим.	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	5.2.	16 988 028	17 972 974
Нематериальные активы		45	466
Гудвилл	5.1.	1 250 744	1 251 074
Активы на продажу			
Выданные займы			
Финансовые вложения			
Отложенные налоговые активы		2 453 801	2 007 834
Прочие внеоборотные активы	5.3.	5 932	6 533
Итого внеоборотные активы		20 698 550	21 238 881
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	5.4.	422 716	513 404
Торговая и прочая дебиторская задолженность	5.5.	991 530	1 037 309
Краткосрочные финансовые вложения			662
Выданные займы		6 502	6 502
Денежные средства и их эквиваленты		127 251	53 670
Прочие оборотные активы		4 570 739	3 410 984
Итого оборотные активы		6 118 738	5 022 531
ИТОГО активы		26 817 288	26 261 412
Капитал и обязательства			
Уставный капитал		166 500	166 500
Добавочный капитал	5.6.	5 813 851	5 813 851
Нераспределенная прибыль прошлых лет		(2 209 192)	(2 684 811)
Нераспределенная прибыль текущего года		107 036	475 619
Итого капитал		3 878 195	3 771 159
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы долгосрочные	5.7.	17 209 094	17 075 295
Отложенные налоговые обязательства		1 990 203	1 584 090
Прочие долгосрочные обязательства		380 811	380 811
Итого долгосрочные обязательства		19 580 108	19 040 196

(в тысячах российских рублей), если не указано иное	Прим.	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы краткосрочные	5.7.	698 695	675 413
Торговая и прочая кредиторская задолженность	5.8.	2 629 102	2 753 435
Резервы краткосрочные	5.9.	31 188	21 209
Итого краткосрочные обязательства		3 358 985	3 450 057
ИТОГО капитал и обязательства		26 817 288	26 261 412

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Карапетян С.С.

Владимирова И.А.

29 апреля 2019 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
«Интертехэлектро - Новая генерация»**

**Консолидированный отчет о совокупном доходе за год,
закончившийся 31 декабря 2018 года**

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
Наименование			
Выручка	5.10.	6 126 116	6 090 971
Себестоимость продаж	5.11.	(4 535 608)	(4 245 090)
Прибыль (убыток от продаж)		1 590 508	1 845 881
Коммерческие расходы	5.11.	(18 547)	(17 750)
Прочие операционные доходы	5.12.	211 275	117 245
Прочие операционные расходы	5.12.	(608 942)	(326 482)
Операционная прибыль (убыток)		1 174 294	1 618 894
Финансовые доходы и расходы			
Финансовые доходы		1 661	180 091
Финансовые расходы		(1 091 807)	(1 268 342)
Прибыль (убыток) до налогообложения		84 148	530 643
Отложенные налоговые активы		446 725	256 473
Отложенные налоговые обязательства		(406 112)	(311 248)
Расход по налогу на прибыль		(17 725)	(249)
Совокупный доход (убыток) за отчетный период		107 036	475 619

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Карапетян С.С.

Владимирова И.А.

29 апреля 2019 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
«Интертехэлектро - Новая генерация»**
**Консолидированный отчет об изменении капитала за год,
закончившийся 31 декабря 2018 года**

в тысячах российских рублей, если не указано иное

Наименование показателя	Прим.	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	ИТОГО
Величина капитала на 31 декабря 2016 года		166 500	5 813 851	0	(2 684 811)	3 295 540
За 2017 год						
Увеличение капитала – всего					475 619	475 619
в том числе чистая прибыль					475 619	475 619
Уменьшение капитала – всего						
в том числе убыток						
Величина капитала на 31 декабря 2017 года		166 500	5 813 851	0	(2 209 192)	3 771 159
За 2018 год						
Увеличение капитала – всего					107 036	107 036
в том числе чистая прибыль					107 036	107 036
Уменьшение капитала – всего						
в том числе убыток						
Величина капитала на 31 декабря 2018 года		166 500	5 813 851	0	(2 102 156)	3 878 195

Генеральный директор

29 апреля 2019 г.



Карапетын С.С.

Главный бухгалтер

Владимирова И.А.

**Общество с ограниченной ответственностью
«Интертехэлектро - Новая генерация»**

**Консолидированный отчет о движении денежных средств
за год, закончившийся 31 декабря 2018 года**

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
Операционная деятельность			
Денежные поступления от покупателей		6 190 848	5 417 654
Прочие доходы		274 188	248 766
Денежные платежи поставщикам и работникам		(3 599 476)	(3 087 305)
Денежные средства от операционной деятельности		2 865 560	2 579 115
Налоги уплаченные		(187 345)	(3 163)
Проценты уплаченные		(805 940)	(934 562)
Прочие платежи		(281 747)	(335 835)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		1 590 528	1 305 555
Инвестиционная деятельность			
Приобретение основных средств, НМА и прочих внеоборотных активов		(13 722)	(90 422)
Поступления от погашения займов, выданных		174 811	202 194
Предоставление займов		(8 085)	
Полученные проценты, дивиденды, доходы от долевого участия			(87 244)
Прочие доходы и расходы по инвестиционной деятельности			(87 244)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности		153 004	24 528
Финансовая деятельность			
		0	
Поступления займов, кредитов		495 000	1 408 100
Погашение займов, кредитов		(2 220 762)	(2 784 345)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		(1 725 762)	(1 376 245)
(Уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		17 770	(46 162)
Курсовая разница, нетто		55 811	(2 768)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		53 670	102 600
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		127 251	53 670

Генеральный директор

Главный бухгалтер

29 апреля 2019 г.



Карапетян С.С.

Владимирова И.А.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности
Общество с ограниченной ответственностью
«Интертехэлектро - Новая генерация»

(в тысячах рублей, если не указано иное)

1. Общие положения

Общество и его деятельность

Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро-Новая генерация» (далее «Компания») и совместно со своими консолидированными дочерними компаниями – «Группа») создано в декабре 2005 г. и зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москва 05 декабря 2005 года.

ОГРН 1057749387321

ИНН 7701633050

КПП 770101001

Юридический адрес компании: Россия, 103062, г. Москва, ул. Чаплыгина, д.11

Адрес местонахождения компании: Россия, 103062, г. Москва, ул. Чаплыгина, д.11

Компания является обществом с ограниченной ответственностью.

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

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.

На сегодняшний день Компания 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;
- управление проектами на основе ЕРС- и ЕРСМ-контрактов;
- комплексный инжиниринг, в том числе проектный, технологический, строительный и управленческий инжиниринг, инжиниринговый консалтинг.

В Уставе Общества предусмотрены следующие виды деятельности:

- инвестиционная деятельность и реализация инвестиционных проектов;
- выполнение проектных и предпроектных работ;
- инжиниринговая деятельность; проектный, технологический и строительный инжиниринг;
- строительство, эксплуатация и управление объектами топливно-энергетического комплекса;
- маркетинг и консультационные услуги по управлению предприятиями;
- коммерческая деятельность;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Структура группы

На 31.12.2018 г. консолидированная финансовая отчетность включает показатели деятельности Компании и ее дочерних обществ. Дочерние общества Компании:

- ООО «Нью Пауэр Дженерейшен» - 100%,
- ООО «Курганская ТЭЦ» 100%,
- ООО «Ноябрьская ПГЭ» 100%.

Изменения в структуре группы.

В течение 2018 года ликвидировано ООО «Нью Пауэр Дженерейшн». Финансовые показатели данного Общества не включаются в состав настоящей консолидированной финансовой отчетности с момента утраты контроля Компании над ними.

Экономическая среда

Группа осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Как следствие, Группа подвержена влиянию экономического и финансового рынков Российской Федерации, которым присущи черты развивающихся рынков. Законодательная, налоговая и нормативно-правовая базы находятся в процессе совершенствования, однако, тот факт, что они допускают возможность различных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, наряду с прочими правовыми и фискальными преградами, создает ряд проблем, с которыми сталкиваются предприятия, ведущие свою деятельность на территории Российской Федерации. Настоящая финансовая отчетность отражает точку зрения руководства Группы на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от его оценок.

2. Принципы подготовки финансовой отчетности

Принцип соответствия. Настоящая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), принятыми Советом по международным стандартам финансовой отчетности, действующими на дату подготовки настоящей консолидированной отчетности.

Каждое дочернее Общество Группы ведет индивидуальный учет и готовит отчетность в соответствии со стандартами бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации. Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основании российских учетных данных, скорректированных и переклассифицированных для целей достоверной презентации с учетом требований МСФО.

Принцип оценки. Настоящая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости за исключением случаев, когда указано иное.

Функциональная валюта и валюта отчетности. Национальная валюта Российской Федерации – российский рубль – является функциональной валютой каждого из предприятий Группы и одновременно валютой, в которой была подготовлена прилагаемая финансовая отчетность. Округление всей финансовой информации, представленной в рублях, осуществлялось до ближайшей тысячи.

Важнейшие принятые оценки и допущения.

Составление финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства подготовки суждений, оценочных значений и допущений, которые

оказывают влияние на применение учётной политики и отраженные в учете суммы активов, обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Оценочные значения и допущения подвергаются постоянному анализу. Корректировки оценочных значений признаются в том периоде, в котором эти значения были скорректированы и в соответствующих будущих периодах.

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

Утверждение финансовой отчетности. Консолидированная финансовая отчетность была утверждена Генеральным директором и Главным бухгалтером 29 апреля 2019 года.

3. Принципы консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает результаты, денежные потоки, активы и обязательства ООО «Интертехэлектро – Новая генерация» и его дочерних компаний на 31 декабря 2018 года. Дочерними являются компании, финансовую и производственную политику которых Общество способно контролировать, обычно за счет владения более половины голосующих акций.

Финансовая отчетность дочерних компаний включается в консолидированную финансовую отчетность, начиная с даты перехода к Группе фактического контроля над дочерними компаниями; дочерние компании прекращают консолидироваться с момента утраты контроля. Финансовая отчетность дочерних компаний готовится в отчетном периоде, аналогичном отчетному периоду материнской компании с использованием унифицированных политик учета.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности исключаются остатки по расчетам внутри группы, операции внутри группы, а также нереализованные доходы и расходы по таким операциям. Нереализованная прибыль, возникшая по результатам операций с дочерними компаниями, учитываемыми по методу долевого участия, исключаются пропорционально доле Группы в таких объектах. Нереализованные убытки исключаются аналогично нереализованной прибыли, кроме тех случаев, когда имеются признаки обесценения.

4. Основные аспекты учетной политики

Приобретения компаний и гудвилл. Группа учитывает приобретенные предприятия по методу покупки и признает приобретенные активы и принятые обязательства на дату приобретения по их справедливой стоимости на эту дату. Гудвилл представляет собой сумму превышения переданного вознаграждения над справедливой стоимостью идентифицируемых чистых активов приобретаемой компании. Гудвилл не подлежит амортизации, но проверяется на обесценение ежегодно.

Операции в иностранной валюте и пересчет валют. Валютой представления консолидированной финансовой отчетности Группы является российский рубль, который

также является функциональной валютой ООО «Интертехэлектро-Новая генерация» и его основных дочерних компаний.

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту, используя обменные курсы Центрального банка РФ, действующие на дату операций. Курсовые разницы, возникшие в результате оплаты данных операций, признаются в составе прибылей и убытков нетто.

Признание выручки. Выручка измеряется по справедливой стоимости полученного вознаграждения или вознаграждения к получению за продажу товаров и услуг в ходе обычной деятельности Группы за вычетом налога на добавленную стоимость.

Группа признает выручку, когда размер выручки может быть достоверно определен, когда поступление будущих экономических выгод является наиболее вероятным и выполняются критерии признания выручки.

Группа 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.

Доходами от обычных видов деятельности Группа 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 ЕРС- и ЕРСМ- контрактов;
 - Комплексный инжиниринг, в том числе проектный, технологический, строительный и управленческий инжиниринг, инжиниринговый консалтинг.
- 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).

Дивиденды. Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены (одобрены акционерами) до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они объявлены после отчетной даты, но до даты, когда Отчетность утверждена к выпуску.

Пенсионный фонд. Компания производит обязательные отчисления в местные отделения государственного Пенсионного фонда, Фонда обязательного медицинского страхования и Фонда социального страхования от лица своих сотрудников. Отчисления относятся на расходы по мере их осуществления.

Налоги.

Налог на прибыль. Расходы по налогу на прибыль за год включают текущий и отложенный налоги и признаются в отчете о прибылях и убытках. Текущий налог на прибыль рассчитывается в соответствии с налоговым законодательством.

Налог на добавленную стоимость. Налог на добавленную стоимость с выручки подлежит уплате в налоговые органы по методу начисления на основании счетов, выставленных клиентам. НДС, уплаченный при покупке товаров и услуг, при условии соблюдения определенных ограничений, может быть зачтен в счет НДС с выручки или может быть предъявлен к возмещению от налоговых органов. Сумма НДС к получению отражена в консолидированной финансовой отчетности в составе Дебиторской задолженности.

Основные средства. Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и обесценения, если имеется. Руководство группы может принять решение о проведении переоценки группы однородных активов. В таком случае активы показываются в финансовой отчетности по переоцененной стоимости с отражением в разделе Капитал суммы добавочного капитала. В первоначальную стоимость включаются все затраты, непосредственно относящиеся к доставке актива до места и приведением его в состояние, пригодное для целевого использования. Износ начисляется с использованием линейного метода в течение предполагаемого срока полезного использования актива.

Затраты по займам. Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением или строительством квалифицируемого актива в течение периода строительства, который занимает длительный промежуток времени, включаются в первоначальную стоимость основных средств до момента готовности актива для использования. Все другие затраты по займам признаются в качестве расхода в том периоде, в котором они были понесены. Затраты по займам включают проценты и другие расходы Группы, связанные с привлечением заемных средств.

Нематериальные активы. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных отдельно, на дату признания определяется как фактические затраты на их приобретение. Стоимость нематериальных активов, приобретенных в рамках объединения бизнеса, определяется их справедливой стоимостью на дату приобретения. После первоначального признания нематериальные активы отражаются по стоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения, если имело место. Нематериальные активы в основном состоят из лицензий и прав на программное обеспечение.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность первоначально признается по справедливой стоимости и впоследствии учитывается по амортизируемой стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам и прочая кредиторская задолженность. Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и первоначально признается по справедливой стоимости и впоследствии учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Внеоборотные активы на продажу. Внеоборотные активы на продажу классифицируются как активы на продажу и учитываются по меньшей величине из двух: остаточной стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу, если их

остаточная стоимость будет возмещена в основном за счет сделки по продаже, а не путем его дальнейшего использования, и продажа рассматривается как высоко вероятная.

Денежные средства и их эквиваленты. Денежные средства и их эквиваленты состоят из наличных денежных средств в кассе, на расчетных счетах и денежных средств на депозитных счетах с первоначальным сроком размещения не более трех месяцев.

5. Примечания к отдельным статьям Консолидированной финансовой отчетности.

5.1 Гудвилл в консолидированном отчете о финансовом положении Группы исчислен как разница между стоимостью чистых активов дочерних компаний и суммой их приобретения, отраженной на счете Финансовые вложения материнской компании.

5.2 Основные средства Группы составляют производственное оборудование тепло- и парогазовой электрических станций, 67 % или 11 339 358 тысяч рублей основных средств Группы на 31 декабря 2018 года - это основные средства и оборудование ООО «Курганская ТЭЦ», 33 % или 5 624 933 тысяч рублей - это основные средства и оборудование ООО «Ноябрьская ПГЭ» на отчетную дату. Информация о движении основных средств по группам отражена в таблице ниже. Кроме того стоимость объектов оборудования к установке, представляющих собой основные средства, еще не введенные в эксплуатацию, а также стоимость объектов незавершенного строительства отражены в отчете о финансовом положении в качестве основных средств по состоянию на 31.12.2018 г. в сумме 23 618 тыс. руб., на 31.12.2017 г. 52 712 тыс. руб.

В 2012, 2014 г. независимый оценщик оценил справедливую стоимость основных средств, подлежащих переоценке.

Компании группы арендуют земельные участки, сооружения и прочее имущество на условиях операционной аренды.

Срок договоров аренды составляет от 1 года до 49 лет для земельных участков и свыше 3 лет для прочего имущества с правом продления на более продолжительный период. Арендные платежи подлежат регулярной оценке на предмет соответствия рыночным арендным ставкам.

Примечание 5.2 Основные средства Группы

в тысячах рублей

	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Всего
Первоначальная стоимость						
Сальдо на 31.12.2017 г.	6 652 135	2 508 895	20 631 931	12 064	52 711	29 857 736
Поступления	7 268	190	211 810	0	190 173	409 441
Выбытия	0	0	(110)	(10)	(219 268)	(219 388)
Перевод из незавершенного строительства	0	0	0	0	0	0
Сальдо на 31.12.2018 г.	6 659 403	2 509 087	20 843 629	12 054	23 618	30 047 789
Накопленная амортизация						
Сальдо на 31.12.2017 г.	(1 824 240)	(1 279 304)	(8 771 303)	(9 916)	0	(11 884 763)
Начисления за период	(234 138)	(115 621)	(824 369)	(983)	0	(1 175 110)
Выбытия	0	0	100	10	0	111
Сальдо на 31.12.2018 г.	(2 058 377)	(1 394 925)	(9 595 570)	(10 889)	0	(13 059 761)
						0
Остаточная стоимость на 31.12.2017 г.	4 827 895	1 229 591	11 860 628	2 148	52 711	17 972 974
Остаточная стоимость на 31.12.2018 г.	4 601 025	1 114 162	11 248 059	1 165	23 618	16 988 028
Первоначальная стоимость						
Сальдо на 31.12.2016 г.	6 618 932	2 508 746	20 361 218	11 293	139 127	29 639 316
Поступления	53 458	149	271 534	771	239 389	565 301
Выбытия	(20 255)	0	(821)	0	(325 805)	(346 881)
Перевод из незавершенного строительства	0	0	0	0	0	0
Сальдо на 31.12.2017 г.	6 652 135	2 508 895	20 631 931	12 064	52 711	29 857 736
Накопленная амортизация						
Сальдо на 31.12.2016 г.	(1 596 615)	(1 154 505)	(7 909 463)	(8 644)	0	(10 669 227)
Начисления за период	(247 880)	(124 799)	(862 479)	(1 272)	0	(1 236 430)
Выбытия	20 255	0	639	0	0	20 894
Сальдо на 31.12.2017 г.	(1 824 240)	(1 279 304)	(8 771 303)	(9 916)	0	(11 884 763)
Остаточная стоимость на 31.12.2016 г.	5 022 317	1 354 241	12 451 755	2 649	139 127	18 970 089
Остаточная стоимость на 31.12.2017 г.	4 827 895	1 229 591	11 860 628	2 148	52 711	17 972 974

5.3 Прочие внеоборотные активы Группы – это затраты на проведение технико-экономического обоснования замещающих мероприятий при выводе из эксплуатации оборудования ООО «Ноябрьская ПГЭ» в сумме 3 390 тыс. руб., оборудования ООО «Курганская ТЭЦ» в сумме 2 542 тыс. руб.

5.4. Запасы Группы - материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Структура запасов

Виды запасов	в тысячах российских рублей			
	На 31.12.2018 г.		На 31.12.2017 г.	
	сумма	в %	сумма	в %
Сырье и материалы	38 913	9%	36 679	7%
Топливо	51 031	12%	145 415	28%
Запасные части	310 577	74%	310 011	60%
Прочие сырье и материалы	22 195	5%	21 299	4%
Всего запасов	422 716	100%	513 404	100%

5.5. Дебиторская задолженность Группы

Показатель	в тысячах российских рублей					
	На 31.12.18 г.	Сумма резерва на обесценение	На 30.06.18 г. за вычетом резерва	На 31.12.17 г.	Сумма резерва на обесценение	На 31.12.17 г. за вычетом резерва
Всего дебиторская задолженность	1 038 311	(46 781)	991 530	1 135 752	(98 443)	1 037 309
в том числе:						
Покупатели и заказчики	355 924	(46 781)	309 143	498 872	(98 443)	400 429
Авансы выданные	8 330	0	8 330	4 307	0	4 307
Переплата по налогам и страховым взносам	7 829	0	7 829	7 099	0	7 099
Прочие дебиторы	666 228	0	666 228	625 474	0	625 474

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

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

5.6. Добавочный капитал Группы – это капитал, возникший в результате переоценки группы основных средств:

ООО «Курганская ТЭЦ» в сумме 4 203 868 тыс. руб.

ООО «Ноябрьская ПГЭ» в сумме 1 609 983 тыс. руб.

Дооценка производилась в 2012 и в 2014 годах на основании отчета Профессионального Оценщика.

5.7. Кредиты и займы Группы включают в себя сумму основного долга и задолженность по уплате процентов. Информация о задолженности компаний Группы по кредитам отражена в таблице ниже.

в тысячах российских рублей

Кредитор	Сумма на 31.12.2018 г.		Эффективная ставка, %	Сроки погашения
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть		
ПАО Сбербанк	900 000	688	9,30%	2021 г.
ПАО Сбербанк	863 190	671	11,50%	2020 г.
ПАО Сбербанк	575 460	447	11,79%	2020 г.
Чешский Экспортный Банк АО	8 599 107	40 129	5,25%	2023 г.
АГРОПРОМКРЕДИТ АО КБ		300 616	14%	2018 г.
ИТОГО кредиты	10 937 757	342 551	х	х

Обеспечением по договорам кредита, предоставленным ПАО «Сбербанк» выступают основные средства ООО «Ноябрьская ПГЭ» (движимое, недвижимое имущество, с одновременной ипотекой прав аренды участков, на которых расположено заложенное недвижимое имущество) залоговой стоимостью на 31.12.2018 г. 12 696 985 тыс. руб., в залог ООО «Интертехэлектро-Новая генерация» передало долю в уставном капитале ООО «Ноябрьская ПГЭ» залоговой стоимостью 1 596 000 тыс. руб. ООО «Интертехэлектро-Новая генерация» также выступает поручителем по исполнению обязательств по кредитным договорам, предоставленным ПАО «Сбербанк», на общую сумму 4 450 000 тыс. руб.

Обеспечением по договору кредита, предоставленному АО «Чешский Экспортный Банк», выступают движимое и недвижимое имущество ООО «Курганская ТЭЦ»: земельный участок стоимостью 3 907 тыс. руб., движимое имущество залоговой стоимостью 116 888 423 евро, в обеспечение исполнения обязательств переданы права по долгосрочным договорам с покупателями в сумме 1 973 109 000 евро, переданы права по долгосрочному договору поставки газа в сумме 1 000 000 евро. В залог ООО «Интертехэлектро-Новая генерация» передало долю в уставном капитале ООО «Курганская ТЭЦ» залоговой стоимостью 1 212 255,7 тыс. руб.

Информация о задолженности компаний Группы по займам отражена в таблице ниже.

в тысячах российских рублей

Займодавец	Сумма на 31.12.2018 г.		Ставка %	Сроки погашения
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть		
Группа компаний ЭСЭ	870 427	205 667	7,75-10	По требованию
Предприятие проектного финансирования	224 147	50 339	2%	2020 г., 2018 г.
ЭК Восток	2 446 149	63 382	9-11%	По требованию
Дэнсиборг ООО	110 151		8%	2024 г.
КИНЛАУТ ООО	211 820		8%	2024 г.
Корпорация СТС ООО	1 858 643		7,75-10 %	2024 г.

СУЭНКО ПАО		33 333	12,6	2018 г.
Облигационный займ ООО "Интертехэлектро-Новая генерация"	250 000		8,5	2020 г.
Облигационный займ ООО "Ноябрьская ПГЭ"	300 000	3 423	8,5	2020 г.
Итого займы	6 271 337	356 144	x	x

Остатки кредитов и займов номинированы в рублях, за исключением кредита, полученного от АО «Чешский экспортный банк», который номинирован в евро.

Ограничительные финансовые условия

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

5.8. Торговая и прочая кредиторская задолженность Группы

Структура и динамика показателя Торговая и прочая кредиторская задолженность отражена в таблице ниже.

в тысячах российских рублей

Наименование показателя	На 31.12.2018 г.		На 31.12.2017 г.	
	сумма	% к итогу	сумма	% к итогу
Поставщики и подрядчики	895 291	34%	1 138 719	41%
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	9 521	0%	6 118	0%
Задолженность по налогам и сборам	168 436	7%	211 719	8%
Задолженность по оплате труда	22 141	1%	16 545	1%
Прочая кредиторская задолженность	1 533 713	58%	1 380 334	50%
Итого	2 629 102	100%	2 753 435	100%

5.9. Оценочные обязательства Группы

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

Консолидированный отчет о совокупном доходе включает доходы и расходы всех Компаний Группы за исключением выбывших в течение 2018 года.

5.10. Раскрытие информации по выручке Группы

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

ООО «Курганская ТЭЦ» и ООО «Ноябрьская ПГЭ» относятся к объектам, осуществляющим работу в «вынужденном режиме».

Структура выручки от реализации отражена в таблице:

Наименование показателя	в тысячах российских рублей			
	За 2018 год		За 2017 год	
	сумма	% к итогу	сумма	% к итогу
Выручка всего, в т.ч.	6 126 116	100,00%	6 090 971	100%
от продажи мощности	2 740 480	45%	2 729 093	45%
от продажи электроэнергии	2 569 488	42%	2 582 120	42%
от продажи тепловой энергии	815 904	13%	779 442	13%
прочая выручка	244	0%	316	0%

5.11. Себестоимость продаж и коммерческие расходы Группы

в тысячах российских рублей

Расходы по обычным видам деятельности	За год, закончившийся 31 декабря 2018 года	За год, закончившийся 31 декабря 2017 года
Расходы на топливо (газ, ГСМ)	2 148 385	1 959 943
Амортизация	1 154 759	1 216 533
Аренда зданий, сооружений, машин и оборудования	244 373	245 601
Оплата труда	328 559	283 019
Страховые взносы	79 454	71 894
Налог на имущество	149 846	48 333
Расходы на ремонт и техническое обслуживание	61 786	67 681
Электроэнергия	121 447	121 655
Прочие расходы	265 546	248 181
Итого расходов	4 554 155	4 262 840

5.12. Прочие операционные доходы (расходы) Группы

в тысячах российских рублей

Прочие операционные доходы (расходы)	За год, закончившийся 31 декабря 2018 года	За год, закончившийся 31 декабря 2017 года
Доходы от реализации права требования	101 357	182 020
Комиссия банка	(111 180)	(8 885)
Пени, штрафы, неустойки по решению суда	1 413	1 396
Доходы прошлых лет	1 235	6
Прочие доходы	68 702	22 484
Курсовые разницы	(72 805)	(137 586)
Расходы прошлых лет	(293 040)	(14 690)
Членские взносы в ассоциации	(3 868)	(3 388)
Резерв по сомнительным долгам	41 747	(73 867)
Прочие расходы	(131 230)	(176 728)
Прочие доходы (расходы) нетто	(397 669)	(209 238)

5.13. Информация о распределении прибыли Группы

За год, закончившийся 31 декабря 2018 года, Компаниями Группы получена прибыль в размере 107 036 тыс. руб. Решение о распределении прибыли не принималось.

6. Информация по операциям со связанными сторонами

Связанными сторонами по отношению к Компании в отчетном периоде являлись участники Компании, Члены Совета Директоров и ключевой управленческий персонал Компании. По состоянию на 31.12.2018 г. и на 31.12.2017 г. контроль над Компанией принадлежал АО «Джинирейшен Холдинг АГ» (Generation Holding AG).

По состоянию на 31 декабря 2018 г. дебиторская задолженность Компании перед «Джинирейшен Холдинг АГ» (Generation Holding AG) составила 110 000 тыс. руб., в течение года, закончившегося 31 декабря 2018 г. операции с «Джинирейшен Холдинг АГ» (Generation Holding AG) не осуществлялись.

Ключевой управленческий персонал состоит из Генерального директора, его заместителя, а также Членов Совета Директоров.

Общая сумма вознаграждений ключевому управленческому персоналу представлена краткосрочными вознаграждениями и за 2018 год составила 12 180 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018 г. задолженность Компании перед ключевым управленческим персоналом по выплате вознаграждений составила 831 тыс. руб.

7. Условные обязательства

Страхование

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

Условные налоговые обязательства

Налоговая система Российской Федерации продолжает характеризоваться частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, временами нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства, стремясь выявить случаи получения необоснованных налоговых выгод. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.

Руководство Компании, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства и активы отражены в адекватной сумме; позиция Компании с точки зрения соблюдения налогового, валютного и таможенного законодательства может быть обоснована и защищена. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

Судебные разбирательства

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

Обязательства по охране окружающей среды

Компания осуществляет деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации продолжает развиваться, обязанности уполномоченных государственных органов по надзору за его соблюдением пересматриваются. Потенциальные обязательства по охране окружающей среды, возникающие в связи с изменением интерпретаций существующего законодательства, судебными исками или изменениями в законодательстве не могут быть оценены. По мнению руководства, при существующей системе контроля не существует вероятных обязательств, которые могут иметь существенное негативное влияние на финансовое положение, результаты деятельности или движение денежных средств Компании.

8. Финансовые инструменты и управление рисками

Обзор основных подходов

Использование финансовых инструментов подвергает Компанию следующим видам риска:

- рыночный риск;
- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- инфляционный риск.

В данном примечании представлена информация о подверженности Компании каждому из указанных рисков, о процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах к управлению капиталом.

Основные принципы управления рисками

Совет директоров несёт общую ответственность за установление механизма управления рисками и надзор за ним.

Политика управления рисками Компании устанавливается с тем, чтобы выявить и проанализировать риски, с которыми сталкивается Компания, определить надлежащие пределы риска и средства контроля, а также обеспечить мониторинг рисков и соблюдение пределов. Политика и система управления рисками регулярно пересматриваются с целью отражения изменений рыночных условий и деятельности Компании.

Финансовые инструменты по категориям:

в тысячах рублей

	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Денежные средства	127 251	53 670
Дебиторская задолженность	991 530	1 037 309
Прочие финансовые вложения	6 502	7 164
Итого финансовые активы	1 125 283	1 098 143

Долгосрочные заемные средства	17 209 094	17 075 295
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	698 695	675 413
Кредиторская задолженность	2 629 102	2 753 435
Итого финансовые обязательства	20 536 891	20 504 143

Рыночный риск

Рыночный риск - это риск изменения цен на рынке, в том числе изменение курсов валют, процентных ставок и цен на акции, влияющих на доходы Компании или стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Целью управления рыночным риском является управление и контроль над воздействием рыночных рисков в допустимых пределах, при оптимизации прибыли.

В рамках планируемой финансово-экономической политики Компания собирается привлекать различные заемные средства и своевременно осуществлять погашение как текущих, так и будущих обязательств. Следовательно, Компания подвержена риску изменения процентных ставок по процентным обязательствам. Чем выше отношение заемных средств к собственным средствам Компании, тем больше она зависит от кредиторов, тем серьезнее и финансовые риски, поскольку ограничение или прекращение кредитования, ужесточение условий кредита влечет за собой трудности в хозяйственной деятельности. В настоящий момент основным индикатором денежно-кредитной политики является ключевая ставка ЦБ РФ. Ключевая ставка регулирует краткосрочные взаимоотношения ЦБ и банков и влияет на то, сколько банки будут платить за деньги, взятые на небольшой период.

Ключевая ставка с 13.09.2013 г. была равна 5,5 %, с 03.03.2014 г. - 7 %, с 28.04.2014 г. - 7,5 %, с 28.07.2014 г. - 8 %, с 05.11.2014 г. - 9,5 %, с 12.12.2014 г. - 10,5 %, с 16.12.2014 г. - 17 %, с 16.03.2015 г. - 14 %, с 05.05.15 - 12,5%, с 16.06.15 - 11,5%, с 03.08.15 - 11%, с 14.06.16 - 10,5%, с 19.09.16 - 10,0%, с 27.03.2017 - 9,75%, с 02.05.2017 - 9,25%, с 19.06.2017 - 9,0%, с 18.09.2017 - 8,5%, с 30.10.2017 - 8,25%, с 18.12.2017 - 7,75%, с 12.02.2018 – 7,5%, с 26.03.2018 – 7,25%, с 17.09.2018 – 7,5%, с 17.12.2018 – 7,75%.

Увеличение ключевой ставки не отразилось на величине процентных ставок по уже имеющимся кредитам и займам, привлеченным Компанией. Но в случае роста процентных ставок на рынке, Компания будет вынуждена привлекать более дорогие средства для финансирования своей инвестиционной программы и текущей деятельности, что может отрицательно повлиять на операционные результаты Компании.

а) Риск изменения процентных ставок

Группа подвержена риску изменения рыночных процентных ставок, связанному с кредитами и займами Группы с плавающими процентными ставками. Используемые Группой принципы политики по управлению процентами по кредитам и займам сводятся к привлечению кредитов и займов, как с переменными, так и с фиксированными процентными ставками.

На данный момент риск изменения процентной ставки оценивается как умеренный. В свою очередь, Компания осуществляет годовое, квартальное, месячное планирование денежных потоков.

В случае отрицательного влияния изменения процентных ставок Компания предполагает осуществлять следующие действия:

привлекать долгосрочные кредиты и займы с целью избежать негативного влияния краткосрочных колебаний процентных ставок;

привлекать кредиты с плавающей процентной ставкой;

снижать доли кредитов и займов в оборотных средствах Компании.

б) Валютный риск

Подверженность Компании риску изменения курса обмена иностранных валют оценивается как незначительная, так как все продажи, закупки, обязательства Компании выражены в валюте Российской Федерации.

Кредитный риск

Кредитный риск возникает в связи с возможным неисполнением обязательств контрагентами по операциям, который может привести к финансовым убыткам Группы. Финансовые активы, по которым у компаний Группы возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном займами выданными, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков, авансами поставщикам и подрядчикам и денежными средствами. Задачей управления кредитным риском является предотвращение потерь ликвидных активов, депонированных или инвестированных в финансовые учреждения, или снижение стоимости дебиторской задолженности.

Денежные средства и эквиваленты денежных средств. Денежные средства и краткосрочные депозиты размещены в основном в крупных банках, которые, по мнению руководства, имеют минимальный риск дефолта.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков. Политика управления кредитным риском предусматривает активные меры в отношении дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, которые сосредоточены на проведении регулярной оценки кредитного рейтинга и выполнении процедур мониторинга расчетов с покупателями и заказчиками. Задачей управления дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков является обеспечение роста и прибыльности Группы посредством оптимизации использования активов при сохранении риска на приемлемом уровне.

Управление дебиторской задолженностью направлено на взыскание всей непогашенной задолженности своевременно и в полном объеме, для предотвращения убытков от списания дебиторской задолженности.

Авансы поставщикам и подрядчикам. Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам регулируются политикой по управлению кредитным риском поставщиков, которая сосредоточена на регулярной оценке кредитного лимита и мониторинге исполнения обязательств подрядчика по договору поставки товаров или услуг.

Хотя погашение дебиторской задолженности может быть подвержено влиянию экономических факторов, руководство Группы считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в вероятности получения убытка из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, в неспособности Компании выполнить свои финансовые обязательства перед контрагентами при наступлении сроков их погашения.

Предпосылками данного риска могут являться снижение поступлений от основной деятельности, связанные в настоящее время не только с сезонным характером деятельности Компании, но и с задержкой расчетов потребителей за тепловую энергию, а также изменением уровня ликвидности в российском банковском секторе.

Благоразумное управление риском ликвидности включает поддержание достаточной величины денежных средств и легкорезализуемых ценных бумаг для сохранения способности Компании исполнять текущие обязательства. Временно свободные денежные средства размещаются в краткосрочные финансовые инструменты.

Для минимизации рисков ликвидности Компания осуществляет ежегодное, квартальное и месячное планирование движения потоков наличности, инвестиционных программ, управление дебиторской задолженностью.

Инфляционный риск

Изменение уровня инфляции напрямую зависит от политической и экономической ситуации в стране и влияет на изменение процентных ставок. В период 2018-2019 годов прогнозируется рост цен и тарифов на товары и услуги естественных монополий и, прежде всего, на электроэнергию. Такая ситуация обусловлена либерализацией рынка электроэнергии и мощности, введением долгосрочного рынка мощности и увеличением вводов новых мощностей, а также переходом к регулированию тарифов электросетевых организаций с использованием метода доходности инвестированного капитала, дающего компаниям возможность закладывать в ставки возврат своих инвестиций.

При повышении темпов инфляции для Компании могут возникнуть следующие риски:

- потери, связанные с уменьшением реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;
- увеличение процентов к уплате;
- увеличение себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за увеличения цен на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы и т.п.;
- уменьшение реальной стоимости средств;
- увеличение срока окупаемости инвестиционных проектов за счет роста издержек.

При возникновении вышеперечисленных рисков Компания планирует повысить оборачиваемость оборотных средств за счет изменения договорных отношений с потребителями.

Основным показателем, наиболее подверженным изменениям, связанным с финансовыми рисками, является прибыль. С ростом процентных ставок увеличиваются выплаты по процентам за пользование кредитами коммерческих банков, и, соответственно, снижается прибыль. Кроме того, прибыль уменьшается при увеличении себестоимости производимой электро- и теплоэнергии и фиксации тарифов на законодательном уровне.

9. Управление капиталом

Основной целью политики по управлению капиталом Компании является обеспечение прочной основы для финансирования и осуществления хозяйственной деятельности посредством осмотрительных инвестиционных решений и сохранения доверия инвесторов, рынка и кредиторов для поддержания ее деятельности.

Компания и ее дочерние общества обязаны выполнять законодательно установленные требования к достаточности собственного капитала, согласно которым стоимость их чистых активов, определенная в соответствии с российскими правилами учета должна превышать размер уставного капитала.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Карапетян С.С.

Владимирова И.А.

29 апреля 2019 г.