

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ООО «ИНТЕРТЕХЭЛЕКТРО – НОВАЯ ГЕНЕРАЦИЯ»**

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ,
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С
МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ (МСФО),
ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА**

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

**Консолидированный Отчет о финансовом положении
на 30 июня 2017 года**

(в тысячах рублей)

Наименование	По состоянию на 30.06.2017	По состоянию на 31.12.2016
Активы		
Основные средства	18 391 312	18 970 089
Нематериальные активы	310	739
Выданные займы	437 439	437 439
Финансовые вложения	537 680	437 327
Отложенные налоговые активы	2 003 391	1 751 361
Прочие внеоборотные активы	6 689	5 757
Запасы	518 018	502 009
Торговая и прочая дебиторская задолженность	528 356	637 921
Краткосрочные финансовые вложения	76 744	76 843
Денежные средства и их эквиваленты	12 739	102 600
Гудвилл	1 251 074	1 251 074
Прочие оборотные активы	3 301 180	2 787 629
Итого активы	27 064 933	26 960 788
Капитал и обязательства		
Уставный капитал	166 500	166 500
Добавочный капитал	5 813 851	5 813 851
Нераспределенная прибыль прошлых лет	(2 678 391)	(3 017 166)
Нераспределенная прибыль текущего года	309 133	332 355
Итого капитал	3 611 093	3 295 540
Кредиты и займы долгосрочные	19 603 667	19 662 493
Отложенные налоговые обязательства	1 474 161	1 272 842
Кредиты и займы краткосрочные	774 812	637 167
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 580 866	2 073 039
Резервы краткосрочные	20 334	19 707
Итого обязательства	23 453 840	23 665 248
Итого капитал и обязательства	27 064 933	26 960 788



Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 августа 2017 года

Карапетян С.С.

Владимирова И.А.

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

**Консолидированный отчет о совокупном доходе
за 1 полугодие 2017 года**

в тысячах рублей	За 1 полугодие 2017 г.	За 1 полугодие 2016 г.
Выручка	3 104 483	6 080 452
Себестоимость продаж	(2 076 721)	(7 527 336)
Прибыль (убыток) от продаж	1 027 762	(1 446 884)
Коммерческие расходы	(8 852)	(12 033)
Административные расходы	(21 368)	(44 074)
Операционная прибыль (убыток)	997 542	(1 502 991)
Финансовые доходы	1 055	142 688
Финансовые расходы	(638 085)	(932 410)
Прочие доходы и расходы	(99 878)	2 588 007
Прибыль (убыток) до налогообложения	260 634	295 294
Отложенные налоговые активы	252 030	(71 057)
Отложенные налоговые обязательства	(201 318)	168 006
Расход по налогу на прибыль	(2 213)	(270 076)
Совокупный доход (убыток) за отчетный период	309 133	182 074



Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 августа 2017 года

Карапетян С.С.

Владимирова И.А.

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

(в тысячах рублей, если не указано иное)

1. Общие положения

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

Компания является Обществом с ограниченной ответственностью.

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

Компания имеет свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0023.05-2009-7701633050-С-161 от 24.03.2013г, выдано Некоммерческим партнерством «Организация профессиональных участников строительного рынка»

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.

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 EPC- и EPCM- контрактов;
- комплексный инжиниринг, в том числе проектный, технологический, строительный и управленческий инжиниринг, инжиниринговый консалтинг.

Структура группы

Консолидированная финансовая отчетность включает показатели деятельности Компании и ее дочерних обществ. Дочерние общества Компании:

- ООО «Нью Пауэр Дженерейшен»;
- ООО «Курганская ТЭЦ»;
- ООО «Ноябрьская ПГЭ»

Изменения в структуре группы.

В 2017 году изменений в структуре группы не было.

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 предприятие Группы ведет индивидуальный учет и готовит отчетность в соответствие 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. Сопутствующая консолидированная отчетность представлена в тысячах рублей.

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.

Принцип непрерывности деятельности. Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности. Текущая и будущая экономическая ситуация может оказывать существенное влияние на способность к восстановлению активов и будущую деятельность 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 28 августа 2017 года.

3. Принципы консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает результаты, денежные потоки, активы и обязательства ООО «Интертехэлектро – Новая генерация» и его дочерних компаний на 30 июня 2017 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

Приобретение 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 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 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;
- Прочие доходы;
- Доходы от предоставления имущества в аренду;
- Прочие доходы - все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности (в том числе доходы от предоставления имущества в аренду, доходы от реализации материалов).

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

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

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

Внеоборотные активы на продажу. Внеоборотные активы на продажу классифицируются как активы на продажу и учитываются по меньшей величине из двух: остаточной стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу, если их остаточная стоимость будет возмещена в основном за счет сделки по продаже, а не путем его дальнейшего использования, и продажа рассматривается как высоко вероятная.

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

5. Примечания к отдельным статьям Консолидированной финансовой отчетности.

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

Основные средства группы составляют производственное оборудование тепло- и парогазовой электрических станций, 66 % или 12 116 799 тысяч рублей основных средств Группы на 30 июня 2017 года – это оборудование ООО «Курганская ТЭЦ», 34% или 6 265 194 тыс.руб. – оборудование ООО «Ноябрьская парогазовая электрическая станция».

Прочие внеоборотные активы – это расходы по разработке технико-экономического обоснования замещающих мероприятия при выводе из эксплуатации объектов основных средств ООО «Ноябрьская ПГЭ».

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

- ООО «Курганская ТЭЦ»
- ООО «Ноябрьская ПГЭ»

Дооценка проводилась в 2012, 2014 годах на основании отчета Профессионального Оценщика.

Убытки прошлых лет включают в себя сумму накопленного нераспределенного убытка (прибыли) по всем компаниям группы, расхождения в сумме нераспределенных (непокрытых) остатков прибыли (убытков) прошлых лет происходят из-за изменения состава группы, выбытия одних компаний и приобретения новых.

Консолидированный отчет о совокупном доходе включает доходы и расходы всех компаний группы.

Генеральный директор

Карапетян С.С.

Главный бухгалтер

Владимирова И.А.

28 августа 2017 года



**Заключение
по результатам обзорной проверки
сокращенной промежуточной финансовой (бухгалтерской) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Интертехэлектро-Новая генерация»
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.**

Адресат

Участники Общества с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро-Новая генерация»

Сведения о хозяйствующем субъекте

Наименование: общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро-Новая генерация»

Государственный регистрационный номер: 1057749387321

Место нахождения: Россия, 105062, г. Москва, ул. Чаплыгина, д. 11

Сведения о исполнителе

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

Государственный регистрационный номер: 1024500514180

Место нахождения: 640018, г. Курган, улица Куйбышева, дом 35

Является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов»

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11603071348

Мы провели обзорную проверку прилагаемой сокращенной промежуточной финансовой (бухгалтерской) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро-Новая генерация» за период с 1 января по 30 июня 2017 г. включительно, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), принятыми на территории Российской Федерации.

Сокращенная промежуточная финансовая (бухгалтерская) отчетность общества с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро - Новая генерация» состоит из:

- отчета о финансовом положении;
- отчета о совокупном доходе;
- примечаний к финансовой отчетности.

Ответственность руководства хозяйствующего субъекта за финансовую отчетность

Ответственность за подготовку и представление этой сокращенной промежуточной финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган общества с ограниченной ответственностью «Ноябрьская парогазовая электрическая станция».

Ответственность исполнителя

Наша обязанность заключается в подготовке заключения об этой сокращенной промежуточной финансовой (бухгалтерской) отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Мы провели обзорную проверку в соответствии с:

Федеральным законом "Об аудиторской деятельности";

федеральным правилом (стандартом) аудиторской деятельности N 33;

внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности;

правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудитора;

нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности хозяйствующего субъекта.

Обзорная проверка планировалась и проводилась таким образом, чтобы получить ограниченную уверенность в том, что сокращенная промежуточная финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Обзорная проверка ограничивается в основном запросами к сотрудникам хозяйствующего субъекта и выполнением аналитических процедур в отношении данных сокращенной промежуточной финансовой (бухгалтерской) отчетности, вследствие чего она обеспечивает меньшую уверенность, чем аудит. Мы не проводили аудит и, соответственно, не выражаем мнение о достоверности сокращенной промежуточной финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Мнение исполнителя

При проведении обзорной проверки наше внимание не привлекли никакие факты, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая сокращенная промежуточная финансовая (бухгалтерская) отчетность не отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро-Новая генерация» на 30 июня 2017 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 30 июня 2017 г. включительно в соответствии с требованиями Международного стандарта в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Генеральный директор
ООО «КДАФ Аудитинформ»
28 августа 2017 года
Курган, Российская Федерация



Суханов С.П.