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

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (НЕ ПРОШЕДШАЯ АУДИТОРСКУЮ ПРОВЕРКУ), ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (МСФО) И ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА

Общество с ограниченной ответственностью
«Интертехэлектро - Новая генерация»

Промежуточный консолидированный Отчет о финансовом положении за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

(в тысячах российских рублей), если не указано иное	Прим.	На 30 июня 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	5.2.	17 477 669	17 972 974
Нематериальные активы		710	466
Гудвилл	5.1.	1 251 074	1 251 074
Активы на продажу			
Выданные займы			
Финансовые вложения			
Отложенные налоговые активы		2 196 288	2 007 834
Прочие внеоборотные активы	5.3.	7 065	6 533
Итого внеоборотные активы		**20 932 806**	**21 238 881**
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	5.4.	470 132	513 404
Торговая и прочая дебиторская задолженность	5.5.	882 873	1 037 309
Краткосрочные финансовые вложения			662
Выданные займы		6 502	6 502
Денежные средства и их эквиваленты		13 909	53 670
Прочие оборотные активы		3 886 923	3 410 984
Итого оборотные активы		**5 260 339**	**5 022 531**
ИТОГО активы		**26 193 145**	**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		136 650	475 619
Итого капитал		**3 907 809**	**3 771 159**
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы долгосрочные	5.7.	17 352 866	17 456 106
Отложенные налоговые обязательства		1 775 936	1 584 090
Итого долгосрочные обязательства		**19 128 802**	**19 040 196**
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы краткосрочные	5.7.	685 828	675 413

(в тысячах российских рублей), если не указано иное	Прим.	На 30 июня 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Торговая и прочая кредиторская задолженность	5.8.	2 436 634	2 753 435
Резервы краткосрочные	5.9.	34 072	21 209
Итого краткосрочные обязательства		**3 156 534**	**3 450 057**
ИТОГО капитал и обязательства		**26 193 145**	**26 261 412**

Генеральный директор Карапетян С.С.

Главный бухгалтер Владимирова И.А.

29 августа 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Интертехэлектро - Новая генерация»

Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.
Наименование			
Выручка	5.10.	3 065 818	3 104 483
Себестоимость продаж	5.11.	(2 229 868)	(2 098 089)
Прибыль (убыток от продаж)		***835 950***	***1 006 394***
Коммерческие расходы		(9 287)	(8 852)
Прочие операционные доходы	5.12.	6 092	
Прочие операционные расходы	5.12.	(144 563)	(99 878)
Операционная прибыль (убыток)		***688 192***	***897 664***
Финансовые доходы и расходы			
Финансовые доходы		1 106	1 055
Финансовые расходы		(544 345)	(638 085)
Прибыль (убыток) до налогообложения		***144 953***	***260 634***
Отложенные налоговые активы		188 454	252 030
Отложенные налоговые обязательства		(191 846)	(201 318)
Расход по налогу на прибыль		(4 911)	(2 213)
Совокупный доход (убыток) за отчетный период		***136 650***	***309 133***

Генеральный директор Карапетян С.С.

Главный бухгалтер Владимирова И.А.

29 августа 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Интертехэлектро - Новая генерация»

Промежуточный консолидированный отчет об изменении капитала за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 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 01 января 2017 года		**166 500**	**5 813 851**	0	**(2 684 811)**	**3 295 540**
Увеличение капитала за 6 месяцев 2017 года:						
в том числе чистая прибыль					309 133	309 133
Уменьшение капитала за 6 месяцев 2017 года:						
в том числе убыток						
Величина капитала на 30 июня 2017 года		**166 500**	**5 813 851**	**0**	**(2 375 678)**	**3 604 673**
Величина капитала на 01 января 2018 года		**166 500**	**5 813 851**	**0**	**(2 209 192)**	**3 771 159**
Увеличение капитала за 6 месяцев 2018 года:						
в том числе чистая прибыль					136 650	136 650
Уменьшение капитала за 6 месяцев 2018 года:						
в том числе убыток						
Величина капитала на 30 июня 2018 года		**166 500**	**5 813 851**	**0**	**(2 072 542)**	**3 907 809**

Генеральный директор Карапетян С.С. Главный бухгалтер Владимирова И.А.

29 августа 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Интертехэлектро - Новая генерация»

Консолидированный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.
Операционная деятельность			
Денежные поступления от покупателей		3 346 131	3 354 472
Прочие доходы		19 792	119 968
Денежные платежи поставщикам и работникам		(1 791 242)	(1 967 283)
Денежные средства от операционной деятельности		1 574 681	1 507 157
Налоги уплаченные		(60 803)	(247 103)
Проценты уплаченные		(405 434)	(431 734)
Прочие платежи		(241 333)	(140 037)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		**867 111**	**688 283**
Инвестиционная деятельность			
Приобретение основных средств, НМА и прочих внеоборотных активов		(170 469)	(133 161)
Поступления от погашения займов, выданных		56 929	6 801
Предоставление займов		0	(1 052)
Полученные проценты, дивиденды, доходы от долевого участия		0	2 047
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности		**(113 540)**	**(125 365)**
Финансовая деятельность		**0**	
Поступления займов,кредитов		105 000	213 100
Погашение займов,кредитов		(898 332)	(865 879)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		**(793 332)**	**(652 779)**
(Уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		**(39 761)**	**(89 861)**
Курсовая разница, нетто			
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		**53 670**	**102 600**
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		**13 909**	**12 739**

Генеральный директор Карапетян С.С.

Главный бухгалтер Владимирова И.А.

29 августа 2018 г.

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.

Уставный 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 EPC- и EPCM-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

Промежуточная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года 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 1 полугодии 2018 г. 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 дочернее Общество 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 российских 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.

Важнейшие принятые оценки и допущения.

Составление финансовой отчётности 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 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 августа 2018 года.

3. Принципы консолидации

Консолидированная финансовая отчётность включает результаты, денежные потоки, активы и обязательства ООО «Интертехэлектро – Новая генерация» и его дочерних компаний на 30 июня 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 EPC- и EPCM- 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 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.

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 11 620 407 тысяч рублей основных средств Группы на 30 июня 2018 года - это основные средства и оборудование ООО «Курганская ТЭЦ», 33 % или 5 847 847 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 30.06.2018 г. в сумме 53 999 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, здания и прочее имущество на условиях операционной аренды.

Срок договоров аренды составляет от 1 года до 49 лет для земельных участков и менее 1 года 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 российских рублей

	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Земельные участки	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Всего
Первоначальная стоимость							
Сальдо на 31.12.2017 г.	**6 652 135**	**2 508 895**	**20 631 931**	**400**	**11 664**	**52 712**	**29 857 737**
Поступления	-	-	-	-	-	91 804	91 804
Выбытия	-	-	-	-	-	-	-
Перевод из незавершенного строительства	-	-	90 517	-	-	(90 517)	
Сальдо на 30.06.2018 г.	**6 652 135**	**2 508 895**	**20 722 448**	**400**	**11 664**	**53 999**	**29 949 541**
Накопленная амортизация							
Сальдо на 31.12.2017 г.	**(1 824 240)**	**(1 279 304)**	**(8 771 303)**	-	**(9 916)**	-	**(11 884 763)**
Начисления за период	(117 069)	(59 138)	(410 244)	-	(658)	-	(587 109)
Выбытия	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 30.06.2018 г.	**(1 941 309)**	**(1 338 442)**	**(9 181 547)**	**0**	**(10 574)**	-	**(12 471 872)**
Остаточная стоимость на 31.12.2017 г.	**4 827 895**	**1 229 591**	**11 860 628**	**400**	**1 748**	**52 712**	**17 972 974**
Остаточная стоимость на 30.06.2018 г.	**4 710 826**	**1 170 453**	**11 540 901**	**400**	**1 090**	**53 999**	**17 477 669**
Первоначальная стоимость							
Сальдо на 31.12.2016 г.	**6 618 932**	**2 508 746**	**20 361 218**	**400**	**10 893**	**139 127**	**29 639 316**
Поступления	-	-	-	-	-	27 425	27 425
Выбытия	(20 255)	-	-	-	-	-	(20 255)
Перевод из незавершенного строительства	-	-	9 311	-	707	(10 018)	0
Сальдо на 30.06.2017 г.	**6 598 677**	**2 508 746**	**20 370 529**	**400**	**11 600**	**156 534**	**29 646 486**
Накопленная амортизация							
Сальдо на 31.12.2016 г.	**(1 596 615)**	**(1 154 505)**	**(7 909 463)**	-	**(8 644)**	-	**(10 669 227)**
Начисления за период	(120 694)	(62 575)	(422 325)	-	(608)	-	(606 202)
Выбытия	20 255	-	-	-	-	-	20 255
Сальдо на 30.06.2017 г.	**(1 697 054)**	**(1 217 080)**	**(8 331 788)**	-	**(9 252)**	-	**(11 255 174)**
Остаточная стоимость на 31.12.2016 г.	**5 022 318**	**1 354 242**	**12 451 754**	**400**	**2 249**	**139 127**	**18 970 089**
Остаточная стоимость на 30.06.2017 г.	**4 901 709**	**1 291 667**	**12 038 740**	**400**	**2 347**	**156 534**	**18 391 312**

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 4 523 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

в тысячах российских рублей

Виды запасов	На 30.06.2018 г.		На 31.12.2017 г.	
	сумма	в %	сумма	в %
Сырье и материалы	39 552	8%	36 679	7%
Топливо	98 863	21%	145 415	28%
Запасные части	310 187	66%	310 011	60%
Прочие сырье и материалы	21 530	5%	21 299	4%
Всего запасов	**470 132**	**100%**	**513 404**	**100%**

5.5. Дебиторская задолженность Группы

в тысячах российских рублей

Показатель	На 30.06.18 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	**1 016 043**	**(133 170)**	**882 873**	**1 135 752**	**(98 443)**	**1 037 309**
в том числе: Покупатели и заказчики	433 781	(133 170)	300 611	498 872	(98 443)	400 429
Авансы выданные	93 138		93 138	4 307	0	4 307
Переплата по налогам и страховым взносам	9 382		9 382	7 099	0	7 099
Прочие дебиторы	479 742		479 742	625 474	0	625 474

Сумма резерва на обесценение дебиторской задолженности установлена руководством на основе определения платежеспособности конкретных потребителей, тенденций, перспектив получения оплаты и погашения задолженности, а также анализа ожидаемых будущих денежных потоков. Руководство считает, что Группа сможет осуществить погашение дебиторской задолженности путем прямого получения денежных средств и проведения неденежных расчетов, вследствие чего, указанная сумма дебиторской задолженности отражает ее справедливую стоимость.

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 30.06.2018 г.		Эффективная ставка, %	Сроки погашения
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть		
ПАО Сбербанк	950 000	484	9,30%	2021 г.
ПАО Сбербанк	1 057 770	548	11,50%	2020 г.
ПАО Сбербанк	705 180	366	11,79%	2020 г.
Чешский Экспортный Банк АО	8 423 253	39 308	5,25%	2023 г.
АГРОПРОМКРЕДИТ АО КБ		300 587	14%	2018 г.
ИТОГО кредиты	**11 136 203**	**341 293**	**x**	**x**

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 30.06.2018 г. 7 123 659 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 30.06.2018 г.		Ставка %	Сроки погашения
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть		
Группа компаний ЭСЭ	842 935	196 950	7,75-10	По требованию
Предприятие проектного финансирования	222 114	50 339	2%	2020 г., 2018 г.
ЭК Восток	2 399 370	60 630	9-11%	По требованию
Интертехэлектро АО	74 353		10,5%	2023 г.
Дэнсиборг ООО	106 343		8%	2024 г.
КИНЛАУТ ООО	206 695		8%	2024 г.
Корпорация СТС ООО	1 814 853		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	3 283	8,5	2020 г.
Итого займы	**6 216 663**	**344 535**	**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 выполняет 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 30.06.2018 г.		На 31.12.2017 г.	
	сумма	% к итогу	сумма	% к итогу
Поставщики и подрядчики	456 069	19%	1 138 719	41%
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	6 410	0%	6 118	0%
Задолженность по налогам и сборам	171 254	7%	211 719	8%
Задолженность по оплате труда	14 738	1%	16 545	1%
Прочая кредиторская задолженность	1 788 163	73%	1 380 334	50%
Итого	**2 436 634**	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.

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:

в тысячах российских рублей

Наименование показателя	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	
	сумма	%	сумма	%
Выручка всего, в т.ч.	**3 065 818**	**100,00%**	**3 104 483**	**100%**
от продажи мощности	1 375 441	45%	1 368 452	44%
от продажи электроэнергии	1 237 629	40%	1 305 578	42%
от продажи тепловой энергии	452 626	15%	430 267	14%
прочая выручка	122	0%	186	0%

5.11. Себестоимость продаж и коммерческие расходы Группы

в тысячах российских рублей

Расходы по обычным видам деятельности	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Расходы на топливо (газ, ГСМ)	1 051 049	987 449
Амортизация	586 776	605 883
Аренда зданий, сооружений, машин и оборудования	121 271	122 941
Оплата труда	156 281	132 221
Страховые взносы	37 549	33 450
Налог на имущество	76 050	24 630
Расходы на ремонт и техническое обслуживание	17 171	18 134
Электроэнергия	58 696	54 273
Прочие расходы	134 312	127 960
Итого расходов	**2 239 155**	**2 106 941**

5.12. Прочие операционные доходы (расходы) Группы

в тысячах российских рублей

Прочие операционные доходы (расходы)	за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Доходы от реализации права требования	230	5 118
Комиссия банка	(34 884)	
Пени, штрафы, неустойки по решению суда	223	
Доходы прошлых лет	1 144	
Прочие доходы	83	153
Курсовые разницы	(18 339)	(29 443)
Расходы прошлых лет	(47 334)	(15 071)
Членские взносы в ассоциации	1 004	

Прочие операционные доходы (расходы)	за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Резерв по сомнительным долгам	(34 728)	(48 664)
Прочие расходы	(5 870)	(11 971)
Прочие доходы (расходы) нетто	**(138 471)**	**(99 878)**

5.13. Информация о распределении прибыли Группы

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, Компаниями Группы получена прибыль в размере 136 650 тыс. руб.

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 30.06.2018 г. и на 31.12.2017 г. контроль над Компанией принадлежал АО «Джинирейшен Холдинг АГ» (Generation Holding AG).

По состоянию на 30 июня 2018 г. дебиторская задолженность Компании перед «Джинирейшен Холдинг АГ» (Generation Holding AG) составила 110 000 тыс. руб., в течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года составила 5 557 тыс. руб. По состоянию на 30 июня 2018 г. задолженность Компании перед ключевым управленческим персоналом по выплате вознаграждений составила 803 тыс. руб.

6. 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 промежуточной сокращенной 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.

Генеральный директор Карапетян С.С.

Главный бухгалтер Владимирова И.А.

29 августа 2018 г.

Заключение
по результатам обзорной проверки промежуточной консолидированной финансовой информации

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

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Курганская дочерняя аудиторская фирма «Аудитинформ»
Государственный регистрационный номер: 1024500514180
Место нахождения: 640018, Курганская область, город Курган, улица Куйбышева, дом 35
Является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11603071348.

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении Общества с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро – Новая генерация» и его дочерних организаций (далее «Группа») по состоянию на 30 июня 2018 года и связанных с ним промежуточных консолидированных отчетов о совокупном доходе, об изменении капитала и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также основных принципов учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

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

Объем обзорной проверки

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

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

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная консолидированная финансовая информация не

дает правдивого и достоверного представления о финансовом положении Группы по состоянию на 30 июня 2018 года, а также о ее финансовых результатах и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Руководитель, ответственный
за проведение обзорной проверки Мусатова

Мусатова М.С.
квалификационный аттестат
аудитора № 05-000319

Генеральный директор
ООО «КДАФ «Аудитинформ»

Суханов Сергей Петрович
квалификационный аттестат
аудитора № К 000647

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

«29» августа 2018 года