

**Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение  
промежуточной консолидированной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимся в представленном заключении независимых аудиторов по обзорной проверке промежуточной консолидированной финансовой отчетности, сделано с целью разграничения ответственности руководства и аудиторов в отношении промежуточной консолидированной финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро – Новая генерация» и его дочерних организаций (далее – «Группа») за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года.

Руководство отвечает за подготовку промежуточной консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Группы по состоянию на 30 июня 2019 года, результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале Группы за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности № 34 «Промежуточная финансовая отчетность».


При подготовке промежуточной консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:


- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
- предоставление уместной, надежной, сопоставимой и понятной информации, включая информацию об учетной политике;
- раскрытие дополнительной информации в случае, когда соблюдение отдельных требований Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО) недостаточно для того, чтобы обеспечить понимание пользователями влияния отдельных операций, прочих событий и условий на финансовое положение Группы и ее финансовые результаты, и
- подготовку промежуточной консолидированной финансовой отчетности исходя из допущения, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля во всех организациях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также в любой момент времени с достаточной степенью точности предоставить информацию о финансовом положении Группы и обеспечить соответствие финансовой отчетности Группы требованиям МСФО;
- принятие всех доступных мер для обеспечения сохранности активов Группы;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Настоящая промежуточная консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 29 августа 2019 года.

  
Карпетян С.С.  
Генеральный директор  
ООО «Интертехэлектро – Новая генерация»



29 августа 2019 года, Курган, Россия

**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 2019 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 2019 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

Стрельников В.В.  
квалификационный аттестат  
аудитора № 03-001269

Генеральный директор  
ООО «АФ «Аудитинформ»



Суханов Сергей Петрович  
квалификационный аттестат  
аудитора № К 000647

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

«29» августа 2019 года

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

**КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ  
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 2019 ГОДА**

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

**Сокращенный промежуточный консолидированный Отчет о  
финансовом положении (не прошедший аудит)  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года**

(в тысячах российских рублей), если не указано иное	Прим.	На 30 июня 2019 года	На 31 декабря 2018 года
<b>Активы</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	5.2.	16 570 177	16 988 028
Активы в форме права пользования		624 746	
Нематериальные активы		242	45
Гудвилл	5.1.	1 250 744	1 250 744
Активы на продажу			
Выданные займы			
Финансовые вложения			
Отложенные налоговые активы		2 419 373	2 453 801
Прочие внеоборотные активы	5.3.	5 932	5 932
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>20 871 214</b>	<b>20 698 550</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Товарно-материальные запасы	5.4.	382 172	422 716
Торговая и прочая дебиторская задолженность	5.5.	983 176	991 530
Краткосрочные финансовые вложения			
Выданные займы		6 502	6 502
Денежные средства и их эквиваленты		151 725	127 251
Прочие оборотные активы		3 796 365	4 570 739
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>5 319 940</b>	<b>6 118 738</b>
<b>ИТОГО активы</b>		<b>26 191 154</b>	<b>26 817 288</b>
<b>Капитал и обязательства</b>			
Уставный капитал		166 500	166 500
Добавочный капитал	5.6.	5 813 851	5 813 851
Нераспределенная прибыль прошлых лет		(2 102 156)	(2 209 192)
Нераспределенная прибыль текущего года		324 566	107 036
<b>Итого капитал</b>		<b>4 202 761</b>	<b>3 878 195</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Кредиты и займы долгосрочные	5.7.	15 629 971	17 209 094
Торговая и прочая кредиторская задолженность		447 189	
Отложенные налоговые обязательства		1 997 122	1 990 203

(в тысячах российских рублей), если не указано иное	Прим.	На 30 июня 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Прочие долгосрочные обязательства		380 811	380 811
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>18 455 093</b>	<b>19 580 108</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Кредиты и займы краткосрочные	5.7.	702 859	698 695
Торговая и прочая кредиторская задолженность	5.8.	2 795 881	2 629 102
Резервы краткосрочные	5.9.	34 561	31 188
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>3 533 301</b>	<b>3 358 985</b>
<b>ИТОГО капитал и обязательства</b>		<b>26 191 155</b>	<b>26 817 288</b>

Генеральный директор

Главный бухгалтер



29 августа 2019 г.



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

**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о  
совокупном доходе (не прошедший аудит)  
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года**

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
<b>Наименование</b>			
Выручка	5.10.	3 219 596	3 065 818
Себестоимость продаж	5.11.	(2 193 274)	(2 229 868)
<b>Прибыль (убыток от продаж)</b>		<b>1 026 322</b>	<b>835 950</b>
Коммерческие расходы		(10 476)	(9 287)
Прочие операционные доходы	5.12.	75 072	6 092
Прочие операционные расходы	5.12.	(195 153)	(144 563)
<b>Операционная прибыль (убыток)</b>		<b>895 765</b>	<b>688 192</b>
<b>Финансовые доходы и расходы</b>			
Финансовые доходы		1 226	1 106
Финансовые расходы		(520 005)	(544 345)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>		<b>376 986</b>	<b>144 953</b>
Отложенные налоговые активы		(34 428)	188 454
Отложенные налоговые обязательства		(6 919)	(191 846)
Расход по налогу на прибыль		(11 073)	(4 911)
<b>Совокупный доход (убыток) за отчетный период</b>		<b>324 566</b>	<b>136 650</b>

Генеральный директор

Главный бухгалтер


  
 «Интертехэлектро - Новая генерация»  
 ООО  
 Карапетян С.С.  
 Владимирова И.А.

29 августа 2019 г.



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

**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменении капитала  
(не прошедший аудит)  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года**

в тысячах российских рублей, если не указано иное

Наименование показателя	Прим.	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	ИТОГО
<b>Величина капитала на 01 января 2018 года</b>		166 500	5 813 851		(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						
<b>Величина капитала на 30 июня 2018 года</b>		166 500	5 813 851	0	(2 072 542)	3 907 809
<b>Величина капитала на 01 января 2019 года</b>		166 500	5 813 851	0	(2 102 156)	3 878 195
Увеличение капитала за 6 месяцев 2019 года:						
в том числе чистая прибыль					324 566	324 566
Уменьшение капитала за 6 месяцев 2019 года:						
в том числе убыток						
<b>Величина капитала на 30 июня 2019 года</b>		166 500	5 813 851	0	(1 777 590)	4 202 761

Генеральный директор



Карапетян С.С.

Главный бухгалтер

Владимирова И.А.

29 августа 2019 г.

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


**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о  
движении денежных средств (не прошедший аудит)  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года**

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
<b>Операционная деятельность</b>			
Денежные поступления от покупателей		3 172 821	3 346 131
Прочие доходы		407 180	19 792
Денежные платежи поставщикам и работникам		(1 700 782)	(1 791 242)
Денежные средства от операционной деятельности		1 879 219	1 574 681
Налоги уплаченные		(85 743)	(60 803)
Проценты уплаченные		(351 647)	(405 434)
Прочие платежи		(363 809)	(241 333)
<b>Чистые денежные средства от операционной деятельности</b>		<b>1 078 020</b>	<b>867 111</b>
<b>Инвестиционная деятельность</b>			
Приобретение основных средств, НМА и прочих внеоборотных активов		(21 532)	(170 469)
Поступления от погашения займов, выданных		186 000	56 929
Предоставление займов		(186 000)	0
Полученные проценты, дивиденды, доходы от долевого участия		177	0
<b>Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности</b>		<b>(21 355)</b>	<b>(113 540)</b>
<b>Финансовая деятельность</b>			
		<b>0</b>	<b>0</b>
Поступления займов, кредитов		0	105 000
Погашение займов, кредитов		(891 765)	(898 332)
Погашение обязательств по аренде		(88 370)	0
Прочие расходы по финансовой деятельности		0	0
<b>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</b>		<b>(980 135)</b>	<b>(793 332)</b>
<b>(Уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>			
		<b>76 530</b>	<b>(39 761)</b>
Курсовая разница, нетто		(52 057)	
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		127 252	53 670
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		151 725	13 909

Генеральный директор

Главный бухгалтер

29 августа 2019 г.

 Карпетян С.С.  
 Владимирова И.А.

**Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной  
финансовой отчетности (не прошедший аудит) 30 июня 2019 года  
Общество с ограниченной ответственностью  
«Интертехэлектро - Новая генерация»  
(в тысячах рублей, если не указано иное)**

**1. Общие положения**

**1.1 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.

## **1.2 Структура группы**

На 30.06.2019 г. сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность включает показатели деятельности Компании и ее дочерних обществ. Дочерние общества Компании:

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

## **1.3 Изменения в структуре группы.**

В 1 полугодии 2019 г. изменений в структуре группы не было.

## **1.4 Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность**

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.

## **1.5 Отношения с государством**

Государство оказывает непосредственное влияние на деятельность Группы через регулирование Федеральной антимонопольной службой (ФАС) тарифов на реализацию электрической и тепловой энергии. Тарифы на электрическую и тепловую энергию для Группы определяются на основе нормативных документов по выработке электрической и тепловой энергии и нормативных документов, применимых для естественных монополий. Политика Правительства Российской Федерации в экономической, социальной и других сферах может оказывать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Группы.

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от его оценок.

## **2. Принципы подготовки финансовой отчетности**

### **2.1 Заявление о соответствии МСФО**

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2018 г., подготовленной в соответствии с МСФО.

### **2.2 Функциональная валюта и валюта отчетности.**

Национальная валюта Российской Федерации – российский рубль, является функциональной валютой Общества, и одновременно валютой, в которой была подготовлена настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность. Округление всей финансовой информации, представленной в рублях, осуществлялось до ближайшей тысячи, если не указано иного.



## **2.3 Использование оценок и допущений**

Подготовка неаудированной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства Группы формирования суждений, оценок и допущений, которые влияют на применение принципов учетной политики и на отражаемые суммы активов, обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок.

При подготовке данной неаудированной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности руководством Группы были использованы те же значительные суждения в отношении применения принципов учетной политики и основных источников неопределенности, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 г. и за год, закончившийся на эту дату.

## **3. Принципы консолидации**

Промежуточная консолидированная финансовая отчетность включает результаты, денежные потоки, активы и обязательства ООО «Интертехэлектро – Новая генерация» и его дочерних компаний на 30 июня 2019 года.

Дочерними организациями являются организации, контролируемые Группой. Организация является контролируемой в том случае, если (i) у Группы имеется возможность управлять ее финансовой и производственной политикой с целью получения экономических выгод от ее деятельности, (ii) Группа подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода, и (iii) имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора. При оценке наличия у Группы полномочий в отношении другой организации необходимо рассмотреть наличие и влияние реальных прав, включая реальные потенциальные права голоса.

Право является реальным, если держатель имеет практическую возможность реализовать это право при принятии решения относительно управления значимой деятельностью объекта инвестиций.

Группа может обладать полномочиями в отношении объекта инвестиций, даже если она не имеет большинства прав голоса в объекте инвестиций. В подобных случаях для определения наличия реальных полномочий в отношении объекта инвестиций Группа должна оценить размер пакета своих прав голоса по отношению к размеру и степени рассредоточения пакетов других держателей прав голоса.

Дочерние организации включаются в сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность с даты фактического установления такого контроля, и исключаются из промежуточной консолидированной финансовой отчетности с даты его фактического прекращения.

При подготовке промежуточной консолидированной финансовой отчетности исключаются остатки по расчетам и операции между дочерними организациями Группы, а также нерезализованная прибыль и убыток по таким операциям. Нерезализованная прибыль, возникшая по результатам операций с ассоциированными организациями, учитываемыми по методу долевого участия, исключается пропорционально доле Группы в таких организациях. Нерезализованный убыток исключается аналогично нерезализованной прибыли, кроме тех случаев, когда имеются признаки обесценения.

## **4. Основные аспекты учетной политики**

### **4.1 Операции в иностранной валюте и пересчет валют.**

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту организаций Группы по курсам, действующим на даты их совершения. Монетарные статьи в иностранной валюте пересчитываются по курсу на отчетную дату. Немонетарные статьи, которые оцениваются по исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на дату операции. Курсовые разницы, возникшие при пересчете, признаются в составе прибылей и убытков нетто.

#### **4.2 Признание выручки.**

Выручка признается, когда Группа выполняет обязанность к исполнению путем передачи обещанного товара или услуги покупателю. Актив передается, когда покупатель получает контроль над таким активом. Выручка признается по цене сделки или ее части равной сумме возмещения, право на которое Группа ожидает получить в обмен на передачу обещанных товаров или услуг покупателю. Выручка от продажи электрической и тепловой энергии признается в момент поставки электрической и тепловой энергии потребителям.

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).

#### **4.3 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.

#### **4.4 Пенсионный фонд.**

Группа 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.

#### **4.5 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 промежуточной консолидированной финансовой отчетности в составе Дебиторской задолженности.

#### **4.6 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 промежуточной консолидированной 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.

#### **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.

#### **4.7 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.

#### **4.8 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.

#### **4.9 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.

#### **4.10 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.

#### **4.11 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.

#### **4.12 Применение новых стандартов**

##### **МСФО (IFRS) 16 «Аренда»**

Новый стандарт определяет принципы признания, оценки представления и раскрытия информации в финансовой отчетности в отношении договоров аренды. Стандарт обязывает арендаторов признавать активы в форме права пользования и обязательств по аренде для большинства договоров аренды.

Активы в форме права пользования изначально оцениваются по первоначальной стоимости и амортизируются до более ранней из следующих дат: даты окончания срока полезного использования актива в форме права пользования или даты окончания срока аренды. Первоначальная стоимость актива в форме права пользования включает в себя величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи, осуществленные до или на дату начала аренды, и первоначальные прямые затраты. Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату начала аренды и впоследствии оцениваются по амортизируемой стоимости с признанием расходов в виде процентов в составе финансовых расходов консолидированного отчета о совокупном доходе.

В соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда» Группа решила не применять стандарт к договорам краткосрочной аренды и к договорам аренды, в которых базовый актив имеет низкую стоимость.

В соответствии с переходными положениями МСФО (IFRS) 16 «Аренда» Группа применила новые правила ретроспективно с признанием совокупного эффекта первоначального применения стандарта по состоянию на 1 января 2019 года. Группа использовала следующие разрешенные упрощения практического характера:

- Стандарт применен в отношении договоров, которые ранее были идентифицированы как договоры аренды с применением МСФО (IAS) 17 «Аренда» и КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды» и не применен в отношении договоров, которые ранее не были идентифицированы как содержащие признаки аренды с применением МСФО (IAS) 17 «Аренда» и КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды»;
- Группа не применила новый стандарт к договорам аренды, срок которых истек в течение двенадцати месяцев с даты перехода;
- Первоначальные прямые затраты исключены из оценки активов в форме права пользования на дату первоначального признания;

- Группа применила единую ставку дисконтирования в отношении портфеля договоров с относительно похожими характеристиками.

Таким образом, по состоянию на 1 января 2019 года Группа признала в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении активы в форме права пользования в составе основных средств и обязательства по аренде в составе торговой и прочей кредиторской задолженности в сумме 727 568 тыс. рублей, без эффекта на вступительную величину накопленного убытка и прочих резервов.

В таблице ниже представлено влияние первоначального применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» на сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении на 1 января 2019 года:

	31 декабря 2018 года	Эффект от применения МСФО (IFRS) 16	1 января 2019 года
<b>Активы</b>			
Активы в форме права пользования	0	727 568	727 568
<b>Итого внеоборотные активы</b>	<b>20 698 550</b>	<b>727 568</b>	<b>21 426 118</b>
<b>Итого оборотные активы</b>	<b>6 118 738</b>	<b>0</b>	<b>6 118 738</b>
<b>Итого активы</b>	<b>26 817 288</b>	<b>727 568</b>	<b>27 544 856</b>
<b>Капитал и обязательства</b>			
<b>Итого капитал</b>	<b>3 878 195</b>	<b>0</b>	<b>3 878 195</b>
Торговая и прочая кредиторская задолженность	0	544 916	544 916
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>	<b>19 580 108</b>	<b>544 916</b>	<b>20 125 024</b>
Торговая и прочая кредиторская задолженность	2 629 102	182 652	2 811 754
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>	<b>3 358 985</b>	<b>182 652</b>	<b>3 541 637</b>
<b>Итого обязательства</b>	<b>22 939 093</b>	<b>727 568</b>	<b>23 666 661</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>	<b>26 817 288</b>	<b>727 568</b>	<b>27 544 856</b>

#### 4.13 Применение разъяснений и изменений к стандартам МСФО

Следующие разъяснения и изменения к действующим международным стандартам финансовой отчетности вступили в силу начиная с 1 января 2019 года:

- КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность при учете налогов на прибыль» (выпущено в июне 2017 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты) уточняет требования по признанию и оценке налогового обязательства или налогового актива, когда существует неопределенность при учете налогов на прибыль.
- Изменения к МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» (выпущены в октябре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения разъясняют, что долгосрочные вложения в ассоциированную организацию или совместное предприятие, которые составляют часть чистых инвестиций организации в ассоциированную организацию или совместное предприятие, следует учитывать согласно МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».
- Изменения к МСФО (IAS) 23 «Затраты по заимствованиям» (выпущены в декабре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года).

года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты по займам могут быть капитализированы в определенных обстоятельствах.

- Изменения к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» и МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство» (выпущены в декабре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения уточняют, как должно учитываться получение контроля (или совместного контроля) над бизнесом, который является совместной операцией, если организация уже участвует в этом бизнесе.
- Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в октябре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения позволяют оценивать по амортизированной стоимости некоторые финансовые активы с отрицательной компенсацией, которые предусматривают возможность досрочного погашения.
- Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в декабре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения уточняют последствия по налогу на прибыль платежей по инструментам, классифицированным как капитал.
- Изменения к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (выпущены в феврале 2018 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения уточняют порядок учета в случае изменения программы, ее сокращения или полного погашения обязательств по программе.

Группа рассмотрела данные разъяснения и изменения к стандартам при подготовке сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности. Разъяснения и изменения к стандартам не оказали существенного влияния на сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность Группы.

#### **4.14 Изменения к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Группой досрочно**

Ряд изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2020 года или после этой даты. В частности, Группа не применила досрочно следующие изменения к стандартам:

- Изменения к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» (выпущены в октябре 2018 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2020 года или после этой даты). Изменения уточняют определение бизнеса и упрощают оценку того, является ли приобретенная совокупность видов деятельности и активов группой активов или бизнесом.
- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в октябре 2018 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2020 года или после этой даты). Изменения уточняют и приводят в соответствие определение термина «существенность», а также приводят рекомендации по улучшению последовательности в его применении при упоминаниях в стандартах МСФО

#### **5. Примечания к отдельным статьям Консолидированной промежуточной 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 11 096 939 тысяч рублей основных средств Группы на 30 июня 2019 года - это основные средства и оборудование ООО «Курганская ТЭЦ», 33 % или 5 463 890 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 30.06.2019 г. в сумме 25 823 тыс. руб., на 31.12.2018 г. 23 618 тыс. руб.

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

Первоначальная стоимость	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Прочие основные средства	в тысячах российских рублей	
					Незавершенное строительство	Всего
Сальдо на 31.12.2018 г.	6 659 403	2 509 087	20 843 629	12 054	23 618	30 047 789
Поступления	70	46	117 000	49	119 372	236 539
Выбытия	0	0	0	0	(117 167)	(117 167)
Перевод из незавершенного строительства	0	0	0	0	0	0
Сальдо на 30.06.2019 г.	6 659 473	2 509 133	20 960 629	12 103	25 823	30 167 161
Накопленная амортизация						0
Сальдо на 31.12.2018 г.	(2 058 377)	(1 394 925)	(9 595 570)	(10 889)	0	(13 059 761)
Начисления за период	(113 225)	(52 927)	(370 933)	(138)	0	(537 223)
Выбытия	0	0	0	0	0	0
Сальдо на 30.06.2019 г.	(2 171 602)	(1 447 852)	(9 966 503)	(11 027)	0	(13 596 984)
Остаточная стоимость на 31.12.2018 г.	4 601 025	1 114 162	11 248 059	1 165	23 618	16 988 028
Остаточная стоимость на 30.06.2019 г.	4 487 871	1 061 281	10 994 126	1 076	25 823	16 570 177

**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

в тысячах российских рублей

Виды запасов	На 30.06.2019 г.		На 31.12.2018 г.	
	сумма	в %	сумма	в %
Сырье и материалы	44 035	12%	38 913	9%
Топливо	1 890	0%	51 031	12%
Запасные части	312 556	82%	310 577	74%
Прочие сырье и материалы	23 691	6%	22 195	5%
<b>Всего запасов</b>	<b>382 172</b>	<b>100%</b>	<b>422 716</b>	<b>100%</b>

## 5.5. Дебиторская задолженность Группы

Показатель	в тысячах российских рублей					
	На 30.06.19 г	Сумма резерва на обесценение	На 30.06.19 г. за вычетом резерва	На 31.12.18 г	Сумма резерва на обесценение	На 31.12.18 г. за вычетом резерва
<b>Всего дебиторская задолженность</b>	<b>1 085 501</b>	<b>102 326</b>	<b>983 176</b>	<b>1 038 311</b>	<b>(46 781)</b>	<b>991 530</b>
в том числе:						
Покупатели и заказчики	391 419	102 326	289 092	355 924	(46 781)	309 143
Авансы выданные	8 303	0	8 303	8 330	0	8 330
Переплата по налогам и страховым взносам	27 566	0	27 567	7 829	0	7 829
Прочие дебиторы	658 213	0	658 214	666 228	0	666 228

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 30.06.2019 г.		Эффективная ставка, %	Сроки погашения
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть		
ПАО Сбербанк	840 000	428	9,30%	2021 г.
ПАО Сбербанк	668 610	346	11,40%	2020 г.
ПАО Сбербанк	445 740	231	11,50%	2020 г.
Чешский Экспортный Банк АО	7 274 262	33 947	5,25%	2023 г.
АГРОПРОМКРЕДИТ АО КБ		300 514	12,5%	2019 г.
<b>ИТОГО кредиты</b>	<b>9 228 612</b>	<b>335 466</b>	<b>х</b>	<b>х</b>

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 30.06.2019 г. 12 711 835 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 224 859 740,26 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 30.06.2019 г.		Ставка %	Сроки погашения
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть		
Группа компаний ЭСЭ	874 752	190 205	дисконт; 2,4%; 10,5%	По требованию, 2020 г.
Предприятие проектного финансирования	248 867	74 411	дисконт, 10,5%	2020 г.
ЭК Восток	975 039	66 090	2,4%	2020 г.
КИНЛАУТ ООО	216 862	0	8%	2027 г.
Корпорация СТС ООО	1 903 306	0	7,25%; 12,6%	2027 г.
СУЭНКО ПАО		33 333	к/с увел. на 0,25	2027 г.
Передовые инвестиционные технологии ООО	113 896	0	8%	2027 г.
Энерджи Маркет Холдинг ООО	1 518 636	0	7,25%	2027 г.
Облигационный займ ООО "Интертехэлектро-Новая генерация"	250 000	0	8,5	2020 г.
Облигационный займ ООО "Ноябрьская ПГЭ"	300 000	3 353	8,5	2020 г.
<b>Итого займы</b>	<b>6 401 358</b>	<b>367 392</b>	<b>х</b>	<b>х</b>

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. Группа 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 30.06.2019 г.		На 31.12.2018 г.	
	сумма	% к итогу	сумма	% к итогу
<b>Долгосрочная задолженность</b>	<b>447 189</b>	<b>14%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Поставщики и подрядчики	447 189	14%	0	0%
<b>Краткосрочная задолженность</b>	<b>2 795 881</b>	<b>86%</b>	<b>2 629 102</b>	<b>100%</b>
Поставщики и подрядчики	1 081 931	33%	895 291	34%
в том числе обязательства по аренде	191 122	6%	0	0%
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	5 437	0%	9 521	0%
Задолженность по налогам и сборам	211 375	7%	168 436	7%
Задолженность по оплате труда	11 926	0%	22 141	1%
Прочая кредиторская задолженность	1 485 212	46%	1 533 713	58%
<b>Итого</b>	<b>3 243 070</b>	<b>100%</b>	<b>2 629 102</b>	<b>100%</b>

### 5.9. Оценочные обязательства Группы

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

### 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 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.		За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.	
	сумма	%	сумма	%
<b>Выручка всего,</b>				
<b>в том числе</b>	<b>3 219 596</b>	<b>100,00%</b>	<b>3 065 818</b>	<b>100%</b>
от продажи мощности	1 357 897	42%	1 375 441	45%
от продажи электроэнергии	1 407 323	44%	1 237 629	40%
от продажи тепловой энергии	454 254	14%	452 626	15%
прочая выручка	122	0%	122	0%



### 5.11. Себестоимость продаж и коммерческие расходы Группы

в тысячах российских рублей

Расходы по обычным видам деятельности	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
Расходы на топливо (газ, ГСМ)	1 126 121	1 051 049
Амортизация	536 894	586 776
Аренда зданий, сооружений, машин и оборудования	122 725	121 271
Оплата труда	155 304	156 281
Страховые взносы	40 624	37 549
Налог на имущество	21 711	76 050
Расходы на ремонт и техническое обслуживание	21 374	17 171
Электроэнергия	82 401	58 696
Прочие расходы	96 596	134 312
<b>Итого расходов</b>	<b>2 203 750</b>	<b>2 239 155</b>

### 5.12. Прочие операционные доходы (расходы) Группы

в тысячах российских рублей

Прочие операционные доходы (расходы)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
Доходы от реализации права требования	282 486	230
Комиссия банка	(65 403)	(34 884)
Пени, штрафы, неустойки по решению суда	23 314	223
Доходы прошлых лет	0	1 144
Прочие доходы	325	83
Курсовые разницы	61 322	(18 339)
Расходы прошлых лет	(72 373)	(47 334)
Членские взносы в ассоциации	(2 352)	1 004
Резерв по сомнительным долгам	(55 545)	(34 728)
Прочие расходы	(291 855)	(5 870)
<b>Прочие доходы (расходы) нетто</b>	<b>(120 081)</b>	<b>(138 471)</b>

### 5.13. Информация о распределении прибыли Группы

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, Компаниями Группы получена прибыль в размере 324 566 тыс. руб.

### 6. Информация по операциям со связанными сторонами

Связанными считаются стороны, когда одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, находится под общим контролем, или может оказывать на другую сторону существенное влияние в процессе принятия финансовых и управленческих решений, как это определено МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При определении того факта, являются ли стороны связанными, во внимание принимается характер взаимоотношения сторон, а не только их юридическая форма.

Связанными сторонами по отношению к Группе в отчетном периоде являлись участники Компаний Группы, Члены Совета Директоров и ключевой управленческий персонал. 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 2019 года составила 5 518 тыс. руб. По состоянию на 30 июня 2019 г. задолженность Группы перед ключевым управленческим персоналом по выплате вознаграждений составила 799 тыс. руб.

## **7. Условные обязательства**

### **Страхование**

Группа осуществляет страхование активов, гражданской ответственности и прочих страхуемых рисков. Основные производственные активы Группы имеют страховое покрытие, включая покрытие на случай повреждения или утраты основных средств. Тем не менее, существуют риски негативного влияния на деятельность и финансовое положение Группы 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 допускает различные толкования и изменения, которые могут происходить достаточно часто. Интерпретация руководством Группы данного законодательства применительно к операциям и деятельности Группы может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами, в частности, это касается способа учета для целей налогообложения некоторых доходов и расходов Группы, а также вычета НДС у поставщиков и подрядчиков. Налоговые органы начинают занимать более жесткую позицию при интерпретации законодательства в ходе проверки. Вследствие чего могут возникнуть значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

В Российской Федерации налоговый год остается открытым для проверки налоговыми органами в течение трех последующих календарных лет, однако в некоторых обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым для проверки и дольше.

Руководство считает, что по состоянию на 30 июня 2019 года его интерпретация соответствующего законодательства является уместной и налоговая позиция Группы будет поддержана.

### **Судебные разбирательства**

Группа 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 Группы и не были бы признаны или раскрыты в промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

### **Обязательства по охране окружающей среды**

Регулирование в области охраны окружающей среды в настоящее время находится в процессе становления в Российской Федерации. Группа на регулярной основе оценивает свои обязательства с учетом нового и уточнений прежнего законодательства. В тех случаях, когда обязательства в отношении природоохранной деятельности можно измерить, они немедленно признаются в составе прибыли или убытка. На данный момент вероятность и

размер потенциальных природоохранных обязательств не могут быть достоверно оценены, хотя и могут оказаться значительным. Однако на основании существующего законодательства руководство полагает, что в данный момент нет существенных неотраженных обязательств или непредвиденных обстоятельств, которые могли бы оказать значительное неблагоприятное влияние на операционный результат или финансовое положение Группы.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

29 августа 2019 г.



Карачетян С.С.

Владимирова И.А.