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

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (МСФО), ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Общество с ограниченной ответственностью
«Интертехэлектро - Новая генерация»

Консолидированный Отчет о финансовом положении
на 31 декабря 2017 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)	Прим.	За год, закончившийся 31.12.2017 г.	За год, закончившийся 31.12.2016 г.
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	5.2.	17 972 974	18 970 089
Нематериальные активы		466	739
Гудвилл	5.1.	1 251 074	1 251 074
Активы на продажу			
Выданные займы	5.2.		437 439
Финансовые вложения	5.2.	0	437 327
Отложенные налоговые активы		2 007 834	1 751 361
Прочие внеоборотные активы	5.3.	6 533	5 757
Итого внеоборотные активы		**21 238 881**	**22 853 786**
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	5.4.	513 404	502 009
Торговая и прочая дебиторская задолженность	5.5.	1 037 309	637 921
Краткосрочные финансовые вложения		662	76 843
Выданные займы		6 502	
Денежные средства и их эквиваленты		53 670	102 600
Прочие оборотные активы		3 410 984	2 787 629
Итого оборотные активы		**5 022 531**	**4 107 002**
ИТОГО АКТИВЫ		**26 261 412**	**26 960 788**
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал		166 500	166 500
Добавочный капитал	5.5.	5 813 851	5 813 851
Прибыль (убыток) прошлых лет	5.6.	(2 684 811)	(3 017 166)
Прибыль (убыток) текущего года		475 619	332 355
Итого капитал		**3 771 159**	**3 295 540**
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы долгосрочные	5.7.	17 456 106	19 662 493
Отложенные налоговые обязательства		1 584 090	1 272 842
Итого долгосрочные обязательства		**19 040 196**	**20 935 335**
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы краткосрочные	5.7.	675 413	637 167
Торговая и прочая кредиторская задолженность	5.8.	2 753 435	2 073 039

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)	Прим.	За год, закончившийся 31.12.2017 г.	За год, закончившийся 31.12.2016 г.
Резервы краткосрочные	5.9.	21 209	19 707
Итого краткосрочные обязательства		**3 450 057**	**2 729 913**
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		**26 261 412**	**26 960 788**

Генеральный директор Карапетян С.С.

Главный бухгалтер Владимирова И.А.

27 апреля 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Интертехэлектро - Новая генерация»

Консолидированный отчет о совокупном доходе

за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)	Прим.	За год, закончившийся 31.12.2017 г.	За год, закончившийся 31.12.2016 г.
Выручка от продаж	5.10.	6 090 971	16 552 945
Себестоимость продаж	5.11.	(4 245 090)	(14 109 417)
Прибыль (убыток) от продаж		*1 845 881*	2 443 528
Коммерческие расходы	5.11.	(17 750)	(19 113)
Прочие операционные доходы		117 245	1 746 932
Прочие операционные расходы		(326 482)	(1 070 479)
Операционная прибыль(убыток)		***1 618 894***	3 100 868
Финансовые доходы		180 091	256 614
Финансовые расходы		(1 268 342)	(1 642 343)
Прибыль (убыток) до налогообложения	***5.12.***	***530 643***	1 715 139
Отложенные налоговые активы	5.13.	256 473	(455 942)
Отложенные налоговые обязательства	5.13.	(311 248)	250 900
Расход по налогу на прибыль		(249)	(232 285)
Совокупный доход (убыток) за период		*475 619*	1 277 812

Генеральный директор Карапетян С.С.

Главный бухгалтер Владимирова И.А.

27 апреля 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Интертехэлектро - Новая генерация»

Консолидированный отчет об изменении капитала

за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)	Прим.	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	ИТОГО
Величина капитала на 31 декабря 2015 года		**166 500**	**6 329 048**	**0**	**(2 509 832)**	**3 985 716**
За 2016 год						
Увеличение капитала – всего			-	0	1 277 812	1 277 812
в том числе чистая прибыль			-		1 277 812	1 277 812
Уменьшение капитала – всего			(515 197)	0	(1 452 791)	(1 967 988)
в том числе убыток			-			
Величина капитала на 31 декабря 2016года		**166 500**	**5 813 851**	**0**	**(2 684 811)**	**3 295 540**
За 2017 год						
Увеличение капитала – всего						
в том числе чистая прибыль					475 619	475 619
Уменьшение капитала – всего						
в том числе убыток						
Величина капитала на 31 декабря 2017 года		**166 500**	**5 813 851**	**0**	**(2 209 192)**	**3 771 159**

Генеральный директор Карапетян С.С.

Главный бухгалтер Владимирова И.А.

27 апреля 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Интертехэлектро - Новая генерация»

Консолидированный отчет о движении денежных средств

за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

В тысячах российских рублей, если не указано иное	За год, закончившийся 31.12.2017 г.	За год, закончившийся 31.12.2016 г.
Операционная деятельность		
Денежные поступления от покупателей	5 417 654	5 945 701
Прочие доходы	248 766	157 600
Денежные платежи поставщикам и работникам	(3 087 305)	(2 818 842)
Денежные средства от операционной деятельности	2 579 115	3 284 459
Налоги уплаченные	(3 163)	
Проценты уплаченные	(934 562)	(1 230 903)
Прочие платежи	(335 835)	(283 153)
Чистые денежные средства от операционной деятельности	**1 305 555**	**1 770 403**
Инвестиционная деятельность		
Приобретение основных средств, НМА и прочих внеоборотных активов	(90 422)	(80 891)
Поступления от продажи основных средств		176 798
Поступления от продажи дочерних предприятий		61 200
Поступления от погашения займов, выданных	202 194	311 550
Займы выданные		(63 898)
Полученные проценты, дивиденды, доходы от долевого участия		117 499
Прочие доходы и расходы по инвестиционной деятельности	(87 244)	(6 394)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	**24 528**	**515 864**
Финансовая деятельность		
Поступления займов,кредитов	1 408 100	553 190
Погашение займов,кредитов	(2 784 345)	(2 811 054)
Прочие расходы по финансовой деятельности		0
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	**(1 376 245)**	**(2 257 864)**
(Уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов	**(46 162)**	**28 403**
Курсовая разница, нетто	**(2 768)**	**19 198**

В тысячах российских рублей, если не указано иное	За год, закончившийся 31.12.2017 г.	За год, закончившийся 31.12.2016 г.
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	102 600	54 999
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	53 670	102 600

Генеральный директор Карапетян С.С.

Главный бухгалтер Владимирова И.А.

27 апреля 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.

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 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

На 31.12.2017 г. консолидированная финансовая отчетность включает показатели деятельности Компании и ее дочерних обществ. Дочерние общества Компании:

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

Кадры

Средняя численность работников за 2017 год составила 314 человек.

Изменения в структуре группы.

В 2017 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 27 апреля 2017 года.

3. Принципы консолидации

Консолидированная финансовая отчётность включает результаты, денежные потоки, активы и обязательства ООО «Интертехэлектро – Новая генерация» и его дочерних компаний на 31 декабря 2017 года. Дочерними являются компании, финансовую и производственную политику которых Общество способно контролировать, обычно за счет владения более половины голосующих акций.

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

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

4. Основные аспекты учетной политики

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 совокупном доходе 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, 66 % или 11 897 519 тысяч рублей основных средств Группы на 31 декабря 2017 года - это оборудование ООО «Курганская ТЭЦ», 34 % или 6 066 005 тысяч рублей - оборудование ООО «Ноябрьская ПГЭ» на отчетную дату. Информация о движении основных средств по группам отражена в таблице ниже. Кроме того стоимость объектов оборудования к установке, представляющих собой основные средства, еще не введенные в эксплуатацию, а также стоимость объектов незавершенного строительства отражены в отчете о финансовом положении в качестве основных средств по состоянию на 31.12.2017 г. в сумме 52 712 тыс. руб., на 31.12.2016 г. 139 127 тыс. руб.

В 2012г., 2014г. независимый оценщик оценил справедливую стоимость основных средств, подлежащих переоценке. В результате тестирования экономическое обесценение на 31.12.2017 года и 31.12.2016 года не выявлено.

Компания арендует 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.

По состоянию на 31.12.2017 г в качестве обеспечения по кредитам заложены основные средства ООО «Ноябрьская ПГЭ»» балансовой стоимостью 6 055 755 тыс. руб., основные средства ООО «Курганская ТЭЦ» балансовой стоимостью 11 861 068 тыс. руб.

Примечание 5.2 Основные средства Общества

Структура основных средств Общества

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2017 г.	29 500 189	(10 669 227)	325 912	(21 076)	20 894	(1 236 430)	29 805 025	(11 884 763)
	за 2016 г.	28 462 325	(9 241 762)	1 294 633	(256 769)	177 930	(1 605 395)	29 500 189	(10 669 227)
в том числе:								0	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2017 г.	20 355 501	(7 903 900)	271 280	(792)	610	(862 342)	20 625 989	(8 765 632)
	за 2016 г.	19 320 738	(6 926 944)	1 291 532	(256 769)	177 930	(1 154 886)	20 355 501	(7 903 900)
Офисное оборудование	за 2017 г.	5 717	(5 563)	254	(29)	29	(137)	5 942	(5 671)
	за 2016 г.	5 592	(5 424)	125	0	0	(139)	5 717	(5 563)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2017 г.	6 682	(4 451)	771	0	0	(1 262)	7 453	(5 713)
	за 2016 г.	6 090	(3 351)	592	0	0	(1 100)	6 682	(4 451)
Другие виды основных средств	за 2017 г.	4 004	(3 986)	0	0	0	(10)	4 004	(3 996)
	за 2016 г.	4 004	(3 964)	0	0	0	(22)	4 004	(3 986)
Сооружения	за 2017 г.	2 508 746	(1 154 505)	149	0	0	(124 799)	2 508 895	(1 279 304)
	за 2016 г.	2 508 746	(955 426)	0	0	0	(199 079)	2 508 746	(1 154 505)
Здания	за 2017 г.	6 618 932	(1 596 615)	53 458	(20 255)	20 255	(247 880)	6 652 135	(1 824 240)
	за 2016 г.	6 616 548	(1 346 446)	2 384	0	0	(250 169)	6 618 932	(1 596 615)
Земельные участки	за 2017 г.	400	0	0	0	0	0	400	0
	за 2016 г.	400	0	0	0	0	0	400	0
Транспортные средства	за 2017 г.	207	(207)	0	0	0	0	207	(207)
	за 2016 г.	207	(207)	0	0	0	0	207	(207)

5.3 Прочие внеоборотные активы – это затраты в сумме 6 533 тыс. руб. на проведение технико-экономического обоснования замещающих мероприятий при выводе из эксплуатации оборудования ООО «Ноябрьская ПГЭ».

5.4. Запасы - материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составила 513 404 тыс. руб.

Структура запасов

Тыс. руб.

Виды запасов	На 31.12.2017 г.		На 31.12.2016 г.	
	сумма	в %	сумма	в %
Сырье и материалы	36 679	7%	30 137	6%
Топливо	145 415	28%	145 495	29%
Запасные части	310 011	60%	302 699	60%
Прочие сырье и материалы	21 299	4%	23 678	5%
Всего запасов	**513 404**	**100%**	**502 009**	**100%**

Стоимость материальных запасов на конец отчетного периода увеличилась в связи с приобретением запасных частей для проведения в 2018 году планового капитального ремонта.

5.5. Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.17 г	Сумма резерва на обесценение	На 31.12.17 г за вычетом резерва	На 31.12.16 г	Сумма резерва на обесценение	На 31.12.16 г за вычетом резерва
Всего дебиторская задолженность	**1 135 752**	**98 443**	**1 037 309**	**662 496**	**24 575**	**637 921**
в том числе: Покупатели и заказчики	498 872	98 443	400 429	402 083	24 575	377 508
Авансы выданные	4 307	0	4 307	90 900	0	90 900
Переплата по налогам и страховым взносам	7 099	0	7 099	91	0	91
Прочие дебиторы	625 474	0	625 474	169 422	0	169 422

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 Компания сможет осуществить погашение дебиторской задолженности путем прямого получения денежных средств и проведения неденежных расчетов, вследствие чего, указанная сумма дебиторской задолженности отражает ее справедливую стоимость.

5.5. Добавочный капитал – 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.

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

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

Кредитор	Сумма на 31.12.2017 г.		Эффективная ставка, %	Сроки погашения
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть		
Западно-Сибирский банк ПАО СБ РФ	1 000 000	764	9,3%	2021 г.
Западно-Сибирский банк ПАО СБ РФ	1 252 350	973	11,5%	2020 г.
Западно-Сибирский банк ПАО СБ РФ	834 900	649	11,786%	2020 г.
Чешский Экспортный Банк АО	8 353 563	38 984	5,25%	2023 г.
АГРОПРОМКРЕДИТ АО КБ		300 722	14%	2018 г.
ИТОГО кредиты	**11 440 813**	**342 092**	**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 31.12.2017 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.

Займодавец	Сумма на 31.12.2017 г.		Ставка %	Сроки погашения
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть		
Группа компаний ЭСЭ	772 219	188 373	7,75-10	По требованию
Предприятие проектного финансирования	263 786	50 339	2%	2020 г., 2018 г.
ЭК Восток	2 353 309	57 922	9-11%	По требованию
Дэнсиборг ООО	102 598	-	8%	2024 г.
КИНЛАУТ ООО	201 653	-	8%	2024 г.
Корпорация СТС ООО	1 771 728	-	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	3 354	8,5	2020 г.
Итого займы	**6 015 293**	**333 321**	**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

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

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2017 г.		На 31.12.2016 г.	
	сумма	% к итогу	сумма	% к итогу
Поставщики и подрядчики	1 138 719	41%	967 522	47%
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	6 118	0%	6 498	0%
Задолженность по налогам и сборам	211 719	8%	229 186	11%
Задолженность по оплате труда	16 545	1%	74 924	4%
Прочая кредиторская задолженность	1 380 334	50%	794 909	38%
Итого	**2 753 435**	**100%**	**2 073 039**	**100%**

5.9. Оценочные обязательства

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

С 2010 года реализация электрической энергии и мощности осуществляется в соответствии с Регламентом оптового рынка к Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка электрической энергии и мощности.
Станции относятся к объектам, осуществляющим работу в «вынужденном режиме».
Структура выручки от реализации отражена в таблице:

Тыс.руб.

Наименование показателя	2017 г.		2016 г.	
	сумма	%	сумма	%
Выручка всего, в т.ч.	**6 090 971**	**100%**	**16 552 945**	**100%**
от продажи мощности	2 729 093	45%	2 722 008	16%
от продажи электроэнергии	2 582 120	42%	3 521 021	21%
от продажи тепловой энергии	779 442	13%	3 784 179	23%
от оказания услуг по водоснабжение, водоотведение			924 062	6%
субсидии на компенсацию в разнице тарифов			5 389 372	33%
прочая выручка	316	0,0%	212 303	1%

По сравнению с 2016 годом в отчетном периоде выручка уменьшилась на 10 461 974 тыс. руб., что составляет 63% за счет изменений внутри группы в 2016 г.: в ноябре 2016 г. в результате продажи акций АО «Ямалкоммунэнерго» Компания утратила контроль над АО «Ямалкоммунэнерго». Финансовые показатели АО «Ямалкоммунэнерго» не включаются в состав консолидированной финанасовой отчетности с момента утраты контроля Компании над ним.

5.11. Себестоимость продаж и коммерческие расходы

Структура затрат по элементам отражена в таблице:

Тыс. руб.

Элементы затрат	2017 г.		2016 г.	
	сумма	доля %	сумма	доля %
Материальные затраты	2 132 858	50%	4 852 086	34%
Амортизация	1 216 533	28%	1 915 173	13%
Затраты на оплату труда	283 019	7%	2 809 001	20%
Прочие, в т.ч.	558 536	13%	3 746 765	27%
Отчисления на соц.нужды	71 894	2%	805 505	6%
Итого	**4 262 840**	**100%**	**14 128 530**	100%

По сравнению с 2016 годом в отчетном периоде себестоимость уменьшилась на 10 306 171 тыс. руб., что составляет 71%, поскольку после продажи акций АО «Ямалкоммунэнерго» Компания утратила контроль и показатели АО «Ямалкоммунэнерго» не включены в состав настоящей консолидированной финансовой отчетности с момента утраты контроля Компании над ним.

5.12. Информация о распределении прибыли

За отчетный год Компаниями Группы получена прибыль до налогообложения в размере 530 643 тыс. руб.

6. Информация по операциям со связанными сторонами

Связанными сторонами по отношению к Компании в 2017 году являлись участники Компании, Члены Совета Директоров и ключевой управленческий персонал Компании.

По состоянию на 31.12.2016 г. и на 31.12.2017 г. контроль над Компанией принадлежал АО «Джинирейшен Холдинг АГ» (Generation Holding AG).
По состоянию на 31.12.2017 г. дебиторская задолженность Компании перед «Джинирейшен Холдинг АГ» (Generation Holding AG) составила 110 тыс. руб., в 2017 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 2017 год составила 11 191 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2017 г. задолженность Компании перед ключевым управленческим персоналом по выплате вознаграждений составила 823 тыс. руб.

7. Условные активы и обязательства

Страхование

Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока не доступны в России. Компания не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных сооружений, убытков, вызванных остановками производства, или возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенном объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Компании. До тех пор, пока Компания не будет иметь полноценного страхового покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Компании.

Судебные разбирательства

Компании выступает стороной в ряде судебных разбирательств, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, в настоящее время нет существующих претензий или исков к Компании, вынесения окончательных решений по которым могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Компании.

Налогообложение

Налоговая система Российской Федерации, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую 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 все более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

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 отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

Охрана окружающей среды

Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития, и позиция государственных органов в этом отношении претерпевает изменения. В условиях действующего законодательства об охране окружающей среды руководство полагает, что у Компании нет существенных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды.

8. Финансовые инструменты и управление рисками

Обзор основных подходов

Использование финансовых инструментов подвергает Компанию следующим видам риска:

- Риск изменения процентных ставок
- риск ликвидности
- рыночный риск
- инфляционный риск

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

Основные принципы управления рисками

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

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

Финансовые инструменты по категориям:

	На 31 декабря 2017 г.	**На 31 декабря 2016 г.**
Денежные средства	53 670	102 600
Дебиторская задолженность	1 037 309	637 921
Прочие финансовые вложения	7 164	951 609
Итого финансовые активы	**1 098 143**	**1 692 130**

Долгосрочные заемные средства	17 456 106	19 662 493
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	675 413	637 167
Кредиторская задолженность	2 753 435	2 073 039
Итого финансовые обязательства	**20 884 954**	**22 372 699**

Риск изменения процентных ставок

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

Риск ликвидности:

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

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

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

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

Рыночный риск

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

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

взаимоотношения ЦБ и банков и влияет на то, сколько банки будут платить за деньги, взятые на небольшой период. Ключевая ставка с 13.09.2013 г. была равна 5,5 %, с 03.03.2014 г. – 7 %, с 28.04.2014 г. – 7,5 %, с 28.07.2014 г. – 8 %, с 05.11.2014 г. – 9,5 %, с 12.12.2014 г. – 10,5 %, с 16.12.2014 г. – 17 %, с 16.03.2015 г. – 14 %, с 05.05.15 – 12,5%, с 16.06.15 – 11,5%, с 03.08.15 – 11%, с 14.06.16 – 10,5%, с 19.09.16 – 10,0%, с 27.03.2017 – 9,75%, с 02.05.2017 – 9,25%, с 19.06.2017 – 9,0%, с 18.09.2017 – 8,5%, с 30.10.2017 – 8,25%, с 18.12.2017 – 7,75%. Увеличение ключевой ставки не отразилось на величине процентных ставок по уже имеющимся кредитам и займам, привлеченным Компанией. Но в случае роста процентных ставок на рынке, Компания будет вынуждена привлекать более дорогие средства для финансирования своей инвестиционной программы и текущей деятельности, что может отрицательно повлиять на операционные результаты Компании.

а) Риск изменения процентных ставок

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

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

- привлекать долгосрочные кредиты и займы с целью избежать негативного влияния краткосрочных колебаний процентных ставок;
- привлекать кредиты с плавающей процентной ставкой;
- снижать доли кредитов и займов в оборотных средствах Компании.

б) Валютный риск

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

Инфляционный риск

Изменение уровня инфляции напрямую зависит от политической и экономической ситуации в стране и влияет на изменение процентных ставок.

В период 2016-2017 годов прогнозируется рост цен и тарифов на товары и услуги естественных монополий и, прежде всего, на электроэнергию. Такая ситуация обусловлена либерализацией рынка электроэнергии и мощности, введением долгосрочного рынка мощности и увеличением вводов новых мощностей, а также переходом к регулированию тарифов электросетевых организаций с использованием метода доходности инвестированного капитала, дающего компаниям возможность закладывать в ставки возврат своих инвестиций.

При повышении темпов инфляции для Компании могут возникнуть следующие риски:

- потери, связанные с уменьшением реальной стоимости дебиторской задолженности

при существенной отсрочке или задержке платежа;

- увеличение процентов к уплате;
- увеличение себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за увеличения цен на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы и т.п.;
- уменьшение реальной стоимости средств;
- увеличение срока окупаемости инвестиционных проектов за счет роста издержек.

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

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

9. Управление капиталом

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

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

Генеральный директор Карапетян С.С.

Главный бухгалтер Владимирова И.А.

27 апреля 2018 г.