



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

### *Адресат*

Участники Общества с ограниченной ответственностью  
«Ноябрьская парогазовая электрическая станция»

### *Сведения об аудируемом лице*

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью  
«Ноябрьская парогазовая электрическая станция»

Государственный регистрационный номер: 1068905007038

Место нахождения: 629804, Ямало-Ненецкий автономный округ,  
г. Ноябрьск, Ноябрьская парогазовая электрическая станция

### *Сведения об аудиторе*

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью  
«Аудиторская фирма «Аудитинформ»

Государственный регистрационный номер: 1024500514180

Место нахождения: 640018, Курганская область, город Курган, улица  
Куйбышева, дом 35

Является членом саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциация «Содружество»

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций  
саморегулируемой организации аудиторов 12006058465



## Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ноябрьская парогазовая электрическая станция» (ОГРН 1068905007038, почтовый индекс 629804, Ямало-Ненецкий автономный округ, город Ноябрьск, Ноябрьская парогазовая электрическая станция), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Ноябрьская парогазовая электрическая станция» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

## Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## Ответственность руководства

### **аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих



случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии



существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор  
ООО «АФ «Аудитинформ»

Суханов Сергей Петрович  
квалификационный аттестат  
аудитора № К 000647

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



Стрельников Виктор Валерьевич  
квалификационный аттестат  
аудитора № 03-001269

Аудиторская организация:  
ООО «АФ «Аудитинформ»  
ОГРН 1024500514180,  
640018, г. Курган, улица Куйбышева, дом 35,  
член саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциация «Содружество»,  
ОРНЗ 12006058465

«27» марта 2020 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

	Форма по ОКУД	Коды <b>0710001</b>		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "Ноябрьская парогазовая электрическая станция"</b>	по ОКПО	<b>93906064</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>8905037499</b>		
Вид экономической деятельности <b>Производство электроэнергии</b>	по ОКВЭД 2	<b>35.11.1</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Местонахождение (адрес) <b>629804, Ямало-Ненецкий автономный округ, Ноябрьск г, Ноябрьская парогазовая электрическая станция</b>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "Аудитинформ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>4501059651</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	<b>1024500514180</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	5 305 005	5 632 910	6 066 005
	в том числе: Оборудование и незавершенное строительство		7 494	7 977	6 997
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	709 153	709 153	709 153
	Отложенные налоговые активы	1180	288 795	340 352	336 248
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 722	3 599	5 546
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>6 306 675</b>	<b>6 686 014</b>	<b>7 116 952</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	92 190	148 475	238 457
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	436 981	449 016	439 909
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	40 292	8 460	1 662
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>569 463</b>	<b>605 951</b>	<b>680 028</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>6 876 138</b>	<b>7 291 965</b>	<b>7 796 980</b>



## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

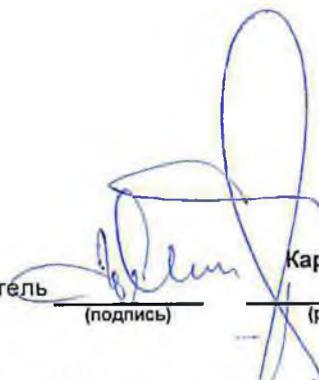
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Ноябрьская парогазовая электрическая станция"	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		0710002		
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии	93906064		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН 8905037499		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2 35.11.1		
		по ОКПО 93906064		
		по ОКФС 65 / 16		
		по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	2 309 895	2 254 650
	Себестоимость продаж	2120	(1 727 342)	(1 754 636)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	582 553	500 014
	Коммерческие расходы	2210	(8 566)	(8 754)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	573 987	491 260
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	29 570	29 588
	Проценты к уплате	2330	(309 008)	(370 862)
	Прочие доходы	2340	320 863	29 530
	Прочие расходы	2350	(419 343)	(136 274)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	196 069	43 242
	Текущий налог на прибыль	2410	(16 656)	(15 929)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(7 568)	(21 270)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(23 269)	(18 093)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(51 557)	4 104
	Прочее	2460	(14 418)	(1 798)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	90 169	11 526

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	90 169	11 526
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)


  
 Карапетян Станислав  
 Сейранович

(расшифровка подписи)



27 марта 2020 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Ноябрьская парогазовая электрическая станция"	Форма по ОКУД	Коды 0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии	по ОКПО	93906064		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	8905037499		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	35.11.1		
		по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
		по ОКЕИ	384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	1 596 000	-	1 609 983	-	(997 971)	2 208 012
<b>За 2018 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	11 526	11 526
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	11 526	11 526
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	1 596 000	-	1 609 983	-	(986 445)	2 219 538
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	90 169	90 169
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	90 169	90 169
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	1 596 000	-	1 609 983	-	(896 276)	2 309 707

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>В том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	2 309 707	2 219 538	2 208 012

Руководитель

(подпись)

Карпетян Станислав  
Сейранович

(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Ноябрьская парогозовая электрическая станция"	по ОКПО	93906064
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8905037499
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии	по ОКВЭД 2	35.11.1
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65   16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

Коды		
0710005		
31	12	2019
93906064		
8905037499		
35.11.1		
65		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	2 511 022	2 451 008
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 301 179	2 242 484
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	55
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	209 843	208 469
Платежи - всего	4120	(1 644 649)	(1 681 888)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 084 262)	(995 053)
в связи с оплатой труда работников	4122	(277 935)	(250 810)
процентов по долговым обязательствам	4123	(207 778)	(279 164)
налога на прибыль организаций	4124	(38 159)	(7 973)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(36 515)	(148 888)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	866 373	769 120
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(65 941)	(13 722)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(65 941)	(13 722)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(65 941)	(13 722)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(768 600)	(748 600)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(768 600)	(748 600)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(768 600)	(748 600)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	31 832	6 798
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	8 460	1 662
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	40 292	8 460
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Карапетян Станислав  
Сейранович

(рашифровка подписи)

27 марта 2020 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2018 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2018 г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Карапетян Станислав  
Сейранович

(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019 г.	7 976	93 736	-	94 218	7 494
	5250	за 2018 г.	6 997	30 226	-	(29 247)	7 976
в том числе:							
Оборудование и незавершенное строительство	5241	за 2019 г.	7 976	93 736	-	(94 218)	7 494
	5251	за 2018 г.	6 997	30 226	-	(29 247)	7 976

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	535	235
в том числе:			
Здания	5261	70	22
Сооружения	5262	236	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5263	229	213
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-





## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

27 марта 2020 г.

Карапетян Станислав

Сейранович

(расшифровка подписи)



#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2019 г.	148 475	-	1 739 096	(1 795 381)	-	-	X	92 190	-
	5420	за 2018 г.	238 457	-	1 769 387	(1 859 369)	-	-	X	148 475	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019 г.	148 284	-	648 410	(59 464)	-	-	(645 172)	92 058	-
	5421	за 2018 г.	238 337	-	617 606	(95 978)	-	-	(611 681)	148 284	-
Готовая продукция	5402	за 2019 г.	-	-	-	(1 715 653)	-	-	1 715 653	-	-
	5422	за 2018 г.	-	-	-	(1 729 593)	-	-	1 729 593	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019 г.	-	-	11 694	(11 694)	-	-	-	-	-
	5423	за 2018 г.	-	-	25 037	(25 037)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019 г.	-	-	1 070 017	(4)	-	-	(1 070 013)	-	-
	5425	за 2018 г.	-	-	1 117 476	(7)	-	-	(1 117 469)	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019 г.	-	-	8 566	(8 566)	-	-	-	-	-
	5426	за 2018 г.	-	-	8 754	(8 754)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019 г.	191	-	409	-	-	-	(468)	132	-
	5427	за 2018 г.	120	-	514	-	-	-	(443)	191	-
	5408	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

27 марта 2020 г.


 Карапетян Станислав  
Сейранович

(расшифровка подписи)

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 г.	237 210	-	-	29 250	-	-	-	-	-	-	266 460	-
	5521	за 2018 г.	207 960	-	-	29 250	-	-	-	-	-	-	237 210	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019 г.	237 210	-	-	29 250	-	-	-	-	-	-	266 460	-
	5524	за 2018 г.	207 960	-	-	29 250	-	-	-	-	-	-	237 210	-
	5505	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019 г.	217 697	(5 891)	207 411	4 996	(228 747)	(789)	(24 156)	-	-	-	200 568	(30 047)
	5530	за 2018 г.	237 840	(5 891)	190 142	-	(210 109)	(176)	-	-	-	-	217 697	(5 891)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019 г.	184 005	(5 891)	176 364	-	(183 841)	-	(24 156)	-	-	-	176 528	(30 047)
	5531	за 2018 г.	198 019	(5 891)	183 989	-	(198 003)	-	-	-	-	-	184 005	(5 891)
Авансы выданные	5512	за 2019 г.	3 524	-	570	-	(3 531)	-	-	-	-	-	563	-
	5532	за 2018 г.	571	-	3 792	-	(839)	-	-	-	-	-	3 524	-
Прочая	5513	за 2019 г.	27 610	-	320	4 996	(12 373)	(789)	-	-	-	-	19 764	-
	5533	за 2018 г.	34 838	-	2 226	-	(9 278)	(176)	-	-	-	-	27 610	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2019 г.	2 558	-	30 157	-	(29 002)	-	-	-	X	X	3 713	-
	5534	за 2018 г.	4 412	-	135	-	(1 989)	-	-	-	X	X	2 558	-
Итого	5500	за 2019 г.	454 907	(5 891)	207 411	34 246	(228 747)	(789)	(24 156)	X	X	X	467 028	(30 047)
	5520	за 2018 г.	445 800	(5 891)	190 142	29 250	(210 109)	(176)	-	X	X	X	454 907	(5 891)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	34 590	4 543	56 192	50 301	74 879	68 988
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	20 755	4 091	27 791	21 900	44 724	38 833
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	2 411	2 411	112	112
прочая	5543	13 835	452	25 990	25 990	30 043	30 043
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019 г.	4 555 586	-	114 425	(768 600)	-	-	-	-	3 901 411
	5571	за 2018 г.	5 181 545	172 265	90 376	(888 600)	-	-	-	-	4 555 586
в том числе:											
кредиты	5552	за 2019 г.	2 338 650	-	-	(768 600)	-	-	-	-	1 570 050
	5572	за 2018 г.	3 087 250	-	-	(748 600)	-	-	-	-	2 338 650
займы	5553	за 2019 г.	1 730 586	-	114 425	-	-	-	-	-	1 845 011
	5573	за 2018 г.	1 640 210	-	90 376	-	-	-	-	-	1 730 586
прочая	5554	за 2019 г.	486 350	-	-	-	-	-	-	-	486 350
	5574	за 2018 г.	454 085	172 265	-	(140 000)	-	-	-	-	486 350
	5555	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г.	361 231	480 941	5 010	(361 678)	-	-	-	-	485 504
	5580	за 2018 г.	271 616	347 638	5 229	(263 252)	-	-	-	-	361 231
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019 г.	228 848	183 411	-	(226 843)	-	-	-	-	185 416
	5581	за 2018 г.	172 120	221 638	-	(164 910)	-	-	-	-	228 848
авансы полученные	5562	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019 г.	108 923	80 763	292	(108 960)	-	-	-	-	81 018
	5583	за 2018 г.	80 852	108 923	-	(80 852)	-	-	-	-	108 923
кредиты	5564	за 2019 г.	1 806	-	1 225	(1 806)	-	-	-	-	1 225
	5584	за 2018 г.	2 386	-	1 806	(2 386)	-	-	-	-	1 806
займы	5565	за 2019 г.	3 423	-	3 493	(3 423)	-	-	-	-	3 493
	5585	за 2018 г.	3 353	-	3 423	(3 353)	-	-	-	-	3 423
прочая	5566	за 2019 г.	2 338	202 117	-	(4 753)	-	-	-	-	199 702
	5586	за 2018 г.	3 108	1 184	-	(1 954)	-	-	-	-	2 338
по оплате труда	5567	за 2019 г.	15 893	14 650	-	(15 893)	-	-	X	X	14 650
	5587	за 2018 г.	9 797	15 893	-	(9 797)	-	-	X	X	15 893
Итого	5550	за 2019 г.	4 916 817	480 941	119 435	(1 130 278)	-	X	X	X	4 386 915
	5570	за 2018 г.	5 453 161	519 903	95 605	(1 151 852)	-	X	X	X	4 916 817

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	2 006	38 671	26 543
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	2 006	37 518	25 390
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	1 153	1 153



Руководитель

(подпись)

Карапетян Станислав  
Сейранович

(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 752	37 449	(31 073)	(5 739)	15 389
в том числе:						
Резерв на выплату годовой премии	5701	-	8 908	(3 169)	(5 739)	-
Резерв на выплату отпусков	5702	14 752	28 541	(27 904)	-	15 389

Руководитель

(подпись)


 Карапетян Станислав  
Сейранович

(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	12 711 835	12 696 985	9 121 810
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Карапетян Станислав  
 Сейранович  
 (расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2019 г.		за 2018 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2019 г.	5910	-	-	-	-
	за 2018 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2019 г.	5911	-	-	-	-
	за 2018 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)


  
 Карапетян Станислав  
 Сейранович

(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

# ООО «Ноябрьская ПГЭ»

629804, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Ноябрьск, Ноябрьская парогазовая электрическая станция.

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 год.

г. Москва

27 марта 2020 г.

### 1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Ноябрьская парогазовая электрическая станция» (далее Общество) было зарегистрировано 04 апреля 2006 г. под основным государственным регистрационным номером 1068905007038. Юридический адрес ООО «Ноябрьской ПГЭ»: 629804, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Ноябрьск, Ноябрьская парогазовая электрическая станция. Единственным учредителем Общества является юридическое лицо - Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро – Новая генерация», зарегистрированное 05.12.2005 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы N 46 по г. Москве, ОГРН 1057749387321, ИНН -7701633050, КПП -890501001. Уставный капитал общества составляет 1 596 000 000 (Один миллиард пятьсот девяносто шесть миллионов) рублей. Среднесписочная численность работающих за 2019 г. составила 152 (сто пятьдесят два) человека. Управление Обществом осуществляется Управляющей компанией ООО «Интертехэлектро - Новая генерация» по договору управления N 01-У/НПГ от 18.07.2006г.

Общество осуществляет любые виды деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

После строительства и ввода в эксплуатацию в 2010 году законченных объектов строительства, основным видом деятельности ООО «Ноябрьская ПГЭ» является производство электрической энергии и мощности. После окончания строительства в 2016 г. теплофикационного комплекса Общество стало реализовывать тепловую энергию.

### 2. Основные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

#### 2.1 Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" от 6 декабря 2011года, Положения по бухгалтерскому

учету (далее ПБУ) 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденного приказом МФ РФ от 6 октября 2008 года за №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года за №34н.

## **2.2 Методы оценки активов и обязательств**

Для отражения активов в бухгалтерском учете и отчетности Общество производит оценку этих активов в денежном выражении.

Оценка активов, приобретенных за плату, осуществляется по сумме фактических затрат на его приобретение, сооружение, изготовление.

Активы и обязательства отражаются в отчетности по фактической стоимости, за исключением тех, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Рыночная стоимость определяется Обществом на основе данных независимой экспертной оценки.

## **2.3 Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии со ст. 12 Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.95 № 49.

Статьи баланса на конец отчетного периода подтверждены результатами проведенной инвентаризации активов и финансовых обязательств.

## **2.4 Учет основных средств**

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Для признания и последующего учета существенных затрат на периодические технические мероприятия, проводимые с основными средствами с целью восстановления их полезных свойств и продления возможностей их эксплуатации в будущем, такие как ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание и т.п. (далее - ремонт и обслуживание) Общество, в соответствии с п. 7 ПБУ 1/08, применяет положения Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). В соответствии с п.14 МСФО «Основные средства» затраты на проведение регулярных масштабных технических осмотров, сервисного обслуживания, ремонта основных средств, признаются в составе балансовой стоимости таких объектов основных средств в качестве затрат на замену.

Согласно п. 20 ПБУ 6/01 "Учет основных средств", утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н сроки полезного использования объектов основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срока аренды).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно: для объектов основных средств, относящимся к 1-3 амортизационным группам применяется линейный метод амортизации, для объектов основных средств, относящимся к 4-10 амортизационным

группам - способ уменьшаемого остатка. Для начисления амортизации применяется коэффициент ускорения 1,5.

Доходы и расходы от сдачи основных средств в аренду относятся Обществом к доходам и расходам от обычных видов деятельности.

## **2.5 Порядок учета нематериальных активов**

Нематериальных активов на балансе Общества нет.

## **2.6 Материально-производственных запасы**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Стоимость инструментов и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты по мере их отпуска в производство (эксплуатацию).

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается на затраты в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

## **2.7 Оценка незавершенного производства**

Отраслевые особенности энергетики (основное производство) характеризуются отсутствием незавершенного производства.

## **2.8 Порядок учета финансовых вложений**

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

## **2.9 Порядок учета затрат на производство**

По способу включения в себестоимость расходы, связанные с производством продукции, реализацией товаров (оказанием услуг), подразделяются на прямые и косвенные. к прямым затратам относятся:

- расходы, связанные с производством и реализацией электроэнергии, мощности и тепловой энергии;

- прочие расходы;

К косвенным расходам относятся прочие расходы, связанные с оказанием услуг, которые собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Прямые затраты относятся непосредственно на объект учета в дебет счета 20 «Основное производство», а косвенные после предварительного обобщения по месту их возникновения и экономическому содержанию, распределяются пропорционально принятой базе.

## 2.10 Порядок учета доходов и расходов

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности в организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

## 2.11 Оценочные обязательства

В Обществе создаются следующие оценочные обязательства:

- резерв по сомнительным долгам

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу отдельно в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

- резерв на предстоящую оплату отпусков

## 2.12 Учет кредитов и займов.

Расходы (проценты) по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, списываются на прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

## 2.13 Порядок использования нераспределенной прибыли общества

Чистая прибыль используется по решению общего собрания участников Общества на начисление дивидендов, покрытие убытков прошлых лет, а так же на иные цели.

# 3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Наличие и движение основных средств Общества за отчетный и предыдущий периоды отражены в разделе 2.1 Пояснений в табличной форме.

## Структура основных средств Общества

тыс. руб.

Наименование группы основных средств	По состоянию на 31.12.2019		По состоянию на 31.12.2018	
	Первоначальная (восстановительная) стоимость	% к итогу	Первоначальная (восстановительная) стоимость	% к итогу
Производственные здания	4 858 099	42,13	4 858 028	42,47
Сооружения и передаточные устройства	1 226 659	10,64	1 226 257	10,72
Машины и оборудование	5 444 879	47,21	5 352 879	46,80
Другие основные средства	3 816	0,02	2 179	0,01
<b>Итого основные средства</b>	<b>11 533 453</b>	<b>100</b>	<b>11 439 343</b>	<b>100</b>

В отчетном периоде увеличение стоимости основных фондов составило 94 218 тыс. руб.: в т.ч. приобретено новых объектов стоимостью 3 230 тыс. руб., создано хоз.способом и модернизировано – 4 226 тыс. руб., увеличение стоимости внеоборотных активов в результате капитализации существенных затрат на ремонт и долгосрочное периодическое сервисное обслуживание основных энерговырабатывающих объектов производственных фондов – 86 762 тыс. руб.

### Арендованные основные средства

Наименование	тыс. руб.	
	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Сооружения и передаточные устройства	399 869	452 045
Машины и оборудование	40 219	49 069
Земельные участки	8 479	8 479

По состоянию на 31.12.2019 в качестве обеспечения по кредитам заложены основные средств балансовой стоимостью 5 289 073 тыс. руб., на 31.12.2018 – 5 622 217 тыс. руб.

### 3.2 Долгосрочные финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений Общества за отчетный и предыдущий периоды отражены в разделе 3.1 Пояснений в табличной форме.

Долгосрочные финансовые вложения представляют собой приобретенное право требование к ООО «Интертехэлектро-Новая генерация», возникшее из договора новации обязательств № 15/1-03/11-3 от 31.03.2011. Приобретенное право требование включает сумму основного долга в размере 585 000 тыс. руб. и сумму начисленных процентов - 124 153 тыс. руб.

### 3.3 Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составила 92 190 тыс. руб.

#### Структура запасов

Виды запасов	тыс. руб.			
	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	сумма	в %	сумма	в %
Запасные части	62 853	68,2	118 006	88,1
Прочие сырье и материалы	29 337	31,8	30 469	11,9
<b>Всего запасов (стр. 1220 Бухгалтерского баланса)</b>	<b>92 190</b>	<b>100</b>	<b>148 475</b>	<b>100</b>

По состоянию на 31.12.2019 ООО «Ноябрьская ПГЭ» имеет на ответственном хранении товарно-материальные ценности на сумму 5 550 тыс. руб.

### 3.4 Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности Общества за отчетный период отражены в разделе 5.1 Пояснений в табличной форме. Графы «Изменения за период. Поступление. В результате хозяйственных операций» и «Изменение за период. Выбыло. Погашение» не включают обороты, связанные с возникновением и выбытием дебиторской задолженности в одном отчетном периоде.

## Структура дебиторская задолженность

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
<b>Всего дебиторская задолженность, в т.ч.</b>	<b>467 028</b>	<b>454 907</b>	<b>445 800</b>
Покупатели и заказчики	176 528	184 005	198 019
Авансы выданные	563	3 524	571
Переплата по налогам	3 713	2 558	4 412
Прочие дебиторы	286 224	264 820	242 798
<b>Сумма резерва по сомнительным долгам</b>	<b>(30 047)</b>	<b>(5 891)</b>	<b>(5 891)</b>
<b>Итого дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)</b>	<b>436 981</b>	<b>449 016</b>	<b>439 909</b>

В соответствии с рекомендациями МинФина от 09.01.2013 № 07-02-18/01 дебиторская задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе, уменьшена на сумму НДС с авансов, выданных поставщикам.

## Структура дебиторской задолженности покупателей и заказчиков

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018		На 31.12.2017	
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, из них	176 528	100	184 005	100	198 019	100
Задолженность потребителей электроэнергии на оптовом рынке	143 815	81,47	156 147	84,86	168 198	84,9
в т.ч. по договорам комиссии	30 877	17,49	26 128	14,20	27 737	14
Задолженность потребителей тепловой энергии	32 606	18,47	27 818	15,12	29 776	15
Другие покупатели и заказчики	107	0,06	40	0,02	45	0,1

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2019 в учете Общества сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 30 047 тыс. руб.

В состав сомнительной задолженности Общество включило:

- просроченную задолженность, в отношении которой у Общества отсутствует уверенность в ее получении;
- дебиторскую задолженность контрагента, в отношении которого проводятся процедуры банкротства, добровольной ликвидации.

Величина резерва рассчитывалась аналитическими и индивидуальными методами. По покупателям, имеющим неплатежеспособную историю, не погашающим задолженность на протяжении длительного периода времени, величина резерва рассчитывалась индивидуальным методом.

### 3.5 Капитал

#### Структура капитала и резервов

Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	сумма	% к итогу	сумма	% к итогу
Уставный капитал	1 596 000	69	1 596 000	72
Переоценка внеоборотных активов	1 609 983	70	1 609 983	72
Добавочный капитал				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	(986 445)	- 43	(997 971)	- 45
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	90 169	4	11 526	1
<b>Итого</b>	<b>2 309 707</b>	<b>100</b>	<b>2 219 538</b>	<b>100</b>

### 3.6 Кредиты и займы

Структура и движение краткосрочных и долгосрочных обязательств Общества за отчетный и предыдущий периоды отражены в разделе 5.3 Пояснений в табличной форме.

#### Кредиты

Кредитор	Сумма на 31.12.2019		Сумма на 31.12.2018		Ставка %	Сроки гашения
	Долгосрочная часть (1410)	Краткосрочная часть (1510)	Долгосрочная часть (1410)	Краткосрочная часть (1510)		
Западно-Сибирский банк СБ РФ	316 020	246	575 460	447	11,786	2020 г.
Западно-Сибирский банк СБ РФ	474 030	368	863 190	671	11,5	2020 г.
Западно-Сибирский банк СБ РФ	780 000	611	900 000	688	9,3	2021 г.
<b>Итого основной долг</b>	<b>1 570 050</b>	<b>-</b>	<b>2 338 650</b>	<b>-</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>Итого проценты</b>	<b>-</b>	<b>1 225</b>	<b>-</b>	<b>1 806</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

#### Займы

Заемщик	Сумма на 31.12.2019		Сумма на 31.12.2018		Ставка %	Сроки гашения
	Долгосрочная часть: основной долг/проценты (1410)	Краткосрочная часть (1510)	Долгосрочная часть: основной долг/проценты (1410)	Краткосрочная часть (1510)		
ООО "Интертехэлектро - Новая генерация"	968 967	-	860 722	-	10,5	2022 г.
	576 044	-	569 864	-		
Облигационный займ	300 000	-	300 000	-	8,5	2020 г.
	-	3 493	-	3 423		
<b>Итого основной долг</b>	<b>1 268 967</b>	<b>-</b>	<b>1 160 722</b>	<b>-</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>Итого проценты</b>	<b>576 044</b>	<b>3 493</b>	<b>569 864</b>	<b>3 423</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>Итого кредитов и займов</b>	<b>3 415 061</b>	<b>4 718</b>	<b>4 069 236</b>	<b>5 229</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

С целью рефинансирования ранее привлеченных займов от ООО «Интертехэлектро-Новая генерация» в 2017 г. Обществом была открыта невозобновляемая кредитная линия с лимитом 1 000 000 тыс. руб. и процентной ставкой 9,3 % годовых в Западно-Сибирском банке ПАО «Сбербанк России». Согласно кредитным договорам Общество обязано выполнять специальные финансовые и нефинансовые условия (ковенанты). В случае нарушения таких условий банк имеет право объявить всю сумму непогашенного кредита, включая начисленные проценты и комиссии, срочной к платежу, а также обратиться в судебные органы на предмет принудительного взыскания кредита. В текущем году Обществом выполнены все условия соглашения, ковенанты соответствуют нормативным значениям.

### 3.7 Кредиторская задолженность

#### Структура и динамика показателя Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Поставщики и подрядчики	185 416	228 848	172 120
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	4 275	6 280	3 347
Задолженность по налогам и сборам	76 743	102 643	77 505
Задолженность по оплате труда	14 650	15 893	9 797
Прочая кредиторская задолженность	686 052	2 338	457 193
<b>Итого</b>	<b>967 136</b>	<b>842 352</b>	<b>719 962</b>

### 3.8 Обеспечения обязательств выданные

На 31.12.2019 Обществом выданы следующие обязательства:

тыс. руб.

Характер обязательств	Организация-кредитор	№ и дата договора	Вид обеспечения	Сумма обязательств (залоговая стоимость)
Залог	Западно-Сибирский банк ПАО «Сбербанк России»	№ 3031з1 от 15.12.2010	Основные средства- движимое имущество	2 916 649
		№ 3031з2 от 15.12.2010	Основные средства- движимое имущество	176 221
		№ 3031з4 от 19.01.2011	Основные средства- недвижимое имущество, право аренды земельного участка	4 030 790
		№ 144 от 09.11.2017	Основные средства- движимое имущество	1 995 359
		№ 146 от 09.11.2017	Основные средства- движимое имущество	2 791
		№ 143 от 09.11.2017	Основные средства- недвижимое имущество, право аренды земельного участка	3 575 166
		№ 145 от 21.11.2017	Право аренды оборудования	9
		№ 154 от 29.12.2017	Право аренды сооружения	14 850
<b>Итого</b>				<b>12 711 835</b>

### 3.9 Оценочные обязательства

По статье баланса 1540 Оценочные обязательства отражено сальдо по созданному резерву на предстоящую оплату отпусков.

### 3.10 Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

#### 3.10.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
<b>Выручка всего (стр. 2110)</b>	<b>2 309 895</b>	<b>2 254 650</b>
электроэнергия	921 994	893 183
мощность	1 132 942	1 130 812
теплоэнергия	254 908	230 604
прочие товары, работы услуги	51	51
<b>Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (стр. 2120)</b>	<b>1 727 342</b>	<b>1 754 636</b>
электроэнергия	507 257	512 276
мощность	907 134	938 394
теплоэнергия	312 945	303 961
прочие товары, работы услуги	6	5
<b>Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100)</b>	<b>582 553</b>	<b>500 014</b>
<b>Коммерческие расходы (стр. 2210)</b>	<b>8 566</b>	<b>8 754</b>
<b>Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200)</b>	<b>573 987</b>	<b>491 260</b>

В соответствии с требованиями законодательства об энергосбережении и повышении энергоэффективности ниже приведены сведения о совокупных затратах на оплату использованных Обществом энергетических ресурсов в 2019 году.

тыс. руб.

Показатель	Электроэнергия		Газ	
	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.
Направлено денежных средств на оплату поставщикам (с НДС)	31 106	28 686	741 132	630 803
Приобретено (с НДС)	32 357	28 106	701 314	672 380
в т. ч. на производственные нужды	-	-	701 314	672 380
собственное потребление	32 357	28 106	-	-

Показатель	2019 г.	2018 г.
Использовано электроэнергии на собственные нужды (тыс. кВт/ч.)	26 858,5	25 801,6

#### 3.10.2 Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов Общества отражены суммы доходов и расходов по прочим операциям отчетного периода.

## Структура прочих доходов

тыс. руб.

Вид дохода	2019 г.	2018 г.
Доходы в виде положительных курсовых и суммовых разниц	2 817	-
Доходы в виде стоимости материалов, полученных после ремонта, списания основных средств	4 013	-
Доходы от реализации прав требования долга, финансовых услуг	301 913	21 486
Восстановление ранее созданного резерва на выплату вознаграждения по итогам года	5 739	5 970
Прибыль прошлых лет	-	1 179
Пени, штрафы, неустойки, судебные компенсации	5 766	886
Прочие доходы	615	9
<b>Итого прочих доходов</b>	<b>320 863</b>	<b>29 530</b>

## Структура прочих расходов

тыс. руб.

Вид расхода	2019 г.	2018 г.
Расходы в виде отрицательных курсовых и суммовых разниц	-	3 593
Услуги банков	1 534	1 690
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	24 291	-
Расходы прошлых лет	85 026	100 767
Расходы от реализации прав требования долга, финансовых услуг	303 060	24 420
Прочие расходы	5 432	5 804
<b>Итого прочих расходов</b>	<b>419 343</b>	<b>136 274</b>

Доходы и расходы от операций по созданию и восстановлению резерва по сомнительным долгам, а так же результаты от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте в Отчете о финансовых результатах отражены свернуто.

### 3.10.3 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Согласно нормам ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете начислен условный расход по налогу на прибыль в размере 39 214 тыс. руб.

В отчетном периоде возникли постоянные налогооблагаемые разницы в сумме 124 601 тыс. руб., постоянные вычитаемые разницы в сумме 86 762 тыс. руб., временные налогооблагаемые разницы в сумме 116 345 тыс. руб., временные вычитаемые разницы в сумме 257 785 тыс. руб., которые повлекли корректировку условного расхода по налогу в целях определения текущего налога на прибыль.

В результате признаны: постоянное налоговое обязательство в сумме 24 920 тыс. руб., постоянный налоговый актив в сумме 17 352 тыс. руб., начислено отложенное налоговое обязательство в сумме 23 269 тыс. руб., погашен отложенный налоговый актив в размере 51 557 тыс. руб.

тыс. руб.

Показатель	Сумма
<b>Постоянные налоговые обязательства (активы), в т. ч.</b>	<b>7 568</b>
Стоимость основных средств	- 17 352
Амортизация основных средств	24 205
Прочие постоянные налоговые активы	715
<b>Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов, в т. ч.</b>	<b>(51 557)</b>
Убытки прошлых лет, перенесенные на текущий финансовый результат	51 557
<b>Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств, в т. ч.</b>	<b>23 269</b>
Материальные запасы (спецодежда)	- 9
Амортизация основных средств	27 704
Стоимость основных средств	64
Резерв по сомнительным долгам	- 4 490

#### 4. Информация по операциям со связанными сторонами

Характер отношений со связанными сторонами в 2019 году: Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние.

Единственным учредителем Общества является юридическое лицо - Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро – Новая генерация».

##### Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2019 (с НДС)

тыс. руб.

Наименование предприятия	Характер отношений	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
		Вид задолженности	На 31.12.2019	Вид задолженности	На 31.12.2019
ООО «Интертехэлектро – Новая генерация»	Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние	Расчеты по займам выданным	709 153	Расчеты по оказанным услугам	6 680
				Расчеты по уступкам прав требования	195 562
				Расчеты по заемным средствам	968 967
		Расчеты по процентам к получению	266 459	Проценты по заемным средствам	576 044

##### Операции, проведенные со связанными сторонами за отчетный период (без НДС)

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Доходы	Расходы
ООО «Интертехэлектро – Новая генерация»	Расчеты по оказанным услугам	-	34 000
	Уступка прав требования	290 787	-
	Проценты к получению	29 250	-
	Проценты к уплате	-	114 425

##### Денежные потоки со связанными сторонами (без НДС)

тыс. руб.

Движение денежных средств по текущей деятельности	
На оплату товаров, работ, услуг	(53 594)

##### Вознаграждения, выплачиваемые ключевому управленческому персоналу

Общий размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу (исполнительный директор, его заместители) в течение 2019 года составил 13 609 тыс. руб. Другие вознаграждения не выплачивались. Кредиторская задолженность по расчетам на 31 декабря 2019 года составила 579 тыс. руб.

Генеральный директор  
ООО «Интертехэлектро-Новая генерация»  
Управляющей Организации  
ООО «Ноябрьская ПГЭ»



С. С. Карапетян

Главный бухгалтер  
ООО «Ноябрьская ПГЭ»

27.03.2020

С. В. Темникова