

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Интер РАО ЕЭС»
за 2019 год
Февраль 2020 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества «Интер РАО ЕЭС»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Интер РАО ЕЭС» за 2019 год:	
Бухгалтерский баланс	8
Отчет о финансовых результатах	10
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	11

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров
Публичного акционерного общества «Интер РАО ЕЭС»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Интер РАО ЕЭС» (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., отчета о финансовых результатах за 2019 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении указанного ниже вопроса наше описание того, как этот вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этому вопросу. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанного ниже вопроса, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
Обесценение финансовых вложений в паи и акции, учитываемых по фактическим затратам	
<p>Общество владеет различными паями и акциями в капиталах дочерних, зависимых и прочих обществ, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. Оценка руководством возможного обесценения финансовых вложений в паи и акции, учитываемых по фактическим затратам в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», является сложной, в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности на прогнозе получения экономических выгод от финансовых вложений в дочерние, зависимые и прочие общества. Таким образом этот вопрос являлся наиболее значимым вопросом для нашего аудита.</p> <p>Сведения о финансовых вложениях в паи и акции раскрыты в Примечании 5.1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>	<p>Мы изучили проведенный Обществом анализ наличия характеристик устойчивого снижения стоимости финансовых вложений в паи и акции дочерних, зависимых и прочих обществ, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в частности, мы проанализировали изменения стоимости доли Общества в чистых активах дочерних, зависимых и прочих обществ, произошедшие в текущем периоде. По финансовым вложениям, по которым было определено устойчивое снижение стоимости, мы изучили доступную нам информацию относительно планов дочерних, зависимых и прочих обществ в качестве свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.</p>

Прочая информация, включенная в Годовой отчет ПАО «Интер РАО» за 2019 год.

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ПАО «Интер РАО» за 2019 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет ПАО «Интер РАО» за 2019 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства и Комитета по аудиту Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Комитет по аудиту Совета директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или

в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ 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 Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством оценочных значений и раскрытия соответствующей информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества 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 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Комитетом по аудиту Совета директоров, доводя до его 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, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем Комитету по аудиту Совета директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Комитета по аудиту Совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Игорь Анатольевич Буян.



И.А. Буян
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

10 февраля 2020 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «Интер РАО ЕЭС»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 1 ноября 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1022302933630.
Местонахождение: 119435, Россия, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 2.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2019 г.

Организация	<u>Публичное акционерное общество "Интер РАО ЕЭС"</u>	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Вид экономической деятельности	<u>торговля электроэнергией</u>	по ОКПО	33741102		
Организационно-правовая форма/форма собственности	<u>Публичное акционерное общество / Иная смешанная российская собственность</u>	ИНН	2320109650		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД 2	35.14		
Местонахождение (адрес)	<u>119435 Москва, ул. Большая Пироговская, д.27 строение 2</u>	по ОКПФ/ОКФС	12247	49	
		по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "Эрнст энд Янг"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7709383532
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-1	Нематериальные активы	1110	74 817	123 305	68 627
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-2	Основные средства	1150	25 624	1 318 608	1 186 302
П-3	в том числе: незавершенное строительство	1155	294	1 289 306	1 149 885
П-2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-5.1	Финансовые вложения	1170	345 824 184	347 537 612	347 899 147
	Отложенные налоговые активы	1180	1 688 630	2 327 382	3 820 990
П-4, 7.1	Прочие внеоборотные активы	1190	34 496 861	4 049 232	4 016 016
	ИТОГО по разделу I	1100	382 110 116	355 356 139	356 991 082
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-6	Запасы	1210	88 378	43 946	7 047
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	524 037	567 055	370 579
П-7	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1230	22 874 658	11 431 800	30 956 227
П-7.2	Покупатели и заказчики	1231	2 947 573	3 151 533	2 137 039
П-7.4	Авансы выданные	1232	527 973	259 388	1 611 974
П-7.3	Прочие дебиторы	1236	19 399 112	8 020 879	27 207 214
П-5.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	104 597 855	37 057 359	10 838 269
П-5.2,8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	47 551 636	101 935 905	68 913 797
П-9	Прочие оборотные активы	1260	2 180	4 031	8 951
	ИТОГО по разделу II	1200	175 638 744	151 040 096	111 094 870
	БАЛАНС	1600	557 748 860	506 396 235	468 085 952

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П-10	Уставный капитал	1310	293 339 675	293 339 675	293 339 675
	в том числе:				
	Переданное на регистрацию до отчетной даты, но не зарегистрированное увеличение (уменьшение) уставного капитала	1311	-	-	-
П-10	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
П-10	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
П-10	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	195 416 130	195 416 130	195 416 130
П-10	Резервный капитал	1360	7 108 262	6 161 323	5 377 885
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(56 339 937)	(59 266 962)	(63 810 957)
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	(78 132 650)	(78 206 395)	(79 479 723)
	нераспределенная прибыль текущего года	1372	21 792 713	18 939 433	15 668 766
	ИТОГО по разделу III	1300	439 524 130	435 650 166	430 322 733
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-12	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	34 947	34 809	34 513
П-11	Оценочные обязательства	1430	252 747	-	-
П-13.1	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	ИТОГО по разделу IV	1400	287 694	34 809	34 513
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-12	Заемные средства	1510	110 913 136	63 651 062	28 853 002
	Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:				
П-13.2	Поставщики и подрядчики	1520	4 639 617	4 497 128	6 491 926
П-13.2.1	Задолженность перед персоналом организации	1521	2 473 576	3 239 513	3 242 927
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1522	89 082	76 554	66 047
	Задолженность по налогам и сборам	1523	43 811	38 139	35 817
	Авансы полученные	1524	136 752	36 027	15 259
	Прочие кредиторы	1525	947 880	97 264	2 151 327
	Доходы будущих периодов	1527	948 516	1 009 631	980 549
П-11	Оценочные обязательства	1530	-	-	-
	Прочие обязательства	1540	2 384 283	2 563 070	2 383 778
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	ИТОГО по разделу V	1500	117 937 036	70 711 260	37 728 706
	БАЛАНС	1700	557 748 860	506 396 235	468 085 952

Генеральный директор



подпись

Ковальчук Б.Ю.
(расшифровка подписи)

" 10 " февраля 202 0 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за период с 01 января по 31 декабря 2019 г.

Организация Публичное акционерное общество "Интер РАО ЕЭС"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / Иная смешанная российская собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710002		
31	12	2019
33741102		
2320109650		
35.14		
12247	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2019 г.	За январь - декабрь 2018 г.
П-14, 20	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе:	2110	55 106 433	53 901 083
	экспорт электроэнергии	2111	46 489 785	38 462 452
	продажа электроэнергии (мощности) на внутреннем рынке	2112	8 394 701	12 065 793
	продажа энергетического оборудования	2113	-	3 143 553
	прочее	2114	221 947	229 285
П-15, 20	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(35 787 050)	(36 083 587)
	покупка электроэнергии (мощности) на внутреннем рынке	2121	(33 636 358)	(28 154 567)
	импорт электроэнергии	2123	(2 085 657)	(4 913 367)
	продажа энергетического оборудования	2124	-	(3 011 057)
	прочее	2125	(65 035)	(4 596)
	Валовая прибыль	2100	19 319 383	17 817 496
П-15	Коммерческие расходы	2210	(3 925 056)	(2 977 326)
П-15	Управленческие расходы	2220	(7 906 001)	(6 548 483)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 488 326	8 291 687
	Доходы от участия в других организациях	2310	16 332 457	7 294 821
	Проценты к получению	2320	8 200 613	6 430 795
	Проценты к уплате	2330	(4 445 975)	(2 670 504)
П-16	Прочие доходы	2340	3 825 586	3 547 768
П-16	Прочие расходы	2350	(8 037 054)	(861 265)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	23 363 953	22 033 302
П-17	Текущий налог на прибыль	2410	(934 854)	(1 565 729)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	181 935	118 654
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(138)	(296)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(650 975)	(1 493 972)
П-17	Прочее	2460	8 774	(34 529)
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	21 786 760	18 938 776
	СПРАВОЧНО			
	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	21 786 760	18 938 776
П-18	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	0,2087	0,1814
П-18	Разводненная прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2910	0,2087	0,1814

Генеральный директор



Ковальчук Б.Ю.
(расшифровка подписи)

" 10 " февраля 2020 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2019 г.

Организация Публичное акционерное общество "Интер РАО ЕЭС"
Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид деятельности торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/
Иная смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710004		
31	12	2019
33741102		
2320109650		
35.14		
12247	49	
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	293 339 675	-	195 416 130	5 377 885	(63 810 957)	430 322 733
<u>за 2018 г.</u>	3210	-	-	-	-	18 939 433	18 939 433
Увеличение капитала - всего:							
в том числе чистая прибыль	3211	X	X	X	X	18 938 776	18 938 776
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	657	657
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
реализация собственных акций	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(13 612 000)	(13 612 000)
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	-	(13 612 000)	(13 612 000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	783 438	(783 438)	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	293 339 675	-	195 416 130	6 161 323	(59 266 962)	435 650 166
<u>за 2019 г.</u>	3310	-	-	-	-	21 792 714	21 792 714
Увеличение капитала - всего:							
в том числе чистая прибыль	3311	X	X	X	X	21 786 760	21 786 760
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	5 954	5 954
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
реализация собственных акций	3317	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(17 918 750)	(17 918 750)
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	-	(17 918 750)	(17 918 750)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	946 939	(946 939)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	293 339 675	-	195 416 130	7 108 262	(56 339 937)	439 524 130

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	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	430 322 733	18 939 433	(13 612 000)	435 650 166
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправление ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	430 322 733	18 939 433	(13 612 000)	435 650 166
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправление ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправление 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	439 524 130	435 650 166	430 322 733

Генеральный директор

Б.Ю. Ковальчук

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 10 февраля 2020 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2019 г.

Организация Публичное акционерное общество "Интер РАО ЕЭС"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности
Публичное акционерное общество /
Иная смешанная российская собственность

Форма № 1 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
31	12	2019
33741102		
2320109650		
35.14		
12247	49	
384		

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	62 233 526	58 281 380
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	56 349 650	51 136 360
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	156 384	147 559
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	от возврата предоставленных беспроцентных займов	4114	4 514 129	4 249 894
	прочие поступления	4119	1 213 363	2 747 567
	Платежи - всего	4120	(89 705 973)	(49 852 879)
	в том числе			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги	4121	(42 078 231)	(40 415 026)
	в связи с оплатой труда работникам	4122	(4 517 590)	(4 021 492)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(4 279 604)	(2 484 755)
	налога на прибыль организаций	4124	(999 974)	(1 483 765)
	предоставление беспроцентных займов	4125	(32 889 462)	(539 280)
	прочие платежи	4129	(4 941 112)	(908 561)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(27 472 447)	8 428 501
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	141 591 664	79 753 501
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 050 866	73 186
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1 589 133	6 609 217
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 452 266	2 261 656
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	12 624 399	20 757 127
	возврат депозитных вкладов, размещенных на срок более 3-х месяцев	4215	120 875 000	50 052 315
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(194 191 085)	(78 551 722)
	в том числе			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(36 508)	(233 695)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 806)	(3 926)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 515 877)	(4 938 692)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	размещение депозитных вкладов на срок более 3-х месяцев	4225	(190 535 084)	(73 375 000)
	прочие платежи	4229	(101 810)	(409)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(52 599 421)	1 201 779

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	47 101 564	34 960 620
П-12	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	47 101 564	34 960 620
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия, продажи собственных акций, выкупленных у акционеров	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(17 883 829)	(13 923 377)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
П-10	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(17 877 968)	(13 575 068)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 861)	(348 309)
	платежи по гарантиям	4324	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	29 217 735	21 037 243
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(50 854 133)	30 667 523
П-8	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	101 935 905	68 913 797
П-8	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	47 551 636	101 935 905
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(3 530 136)	2 354 585

Генеральный директор



Б.Ю. Ковальчук

(расшифровка подписи)

10 " декабря 2020 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Интер РАО» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Публичное акционерное общество «Интер РАО ЕЭС»¹ (далее – «Общество» или ПАО «Интер РАО») учреждено 23 октября 2002 г. Основным видом деятельности Общества является продажа электроэнергии на внутреннем рынке и за пределами РФ. Общество и его дочерние предприятия далее совместно именуются Группа «Интер РАО».

Акции Общества допущены к обращению на рынке ценных бумаг и включены в раздел «Первый уровень» списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС».

Общество зарегистрировано по адресу: 119435, Россия, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 2.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2320109650.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2019 год составила 525 человек (513 человек за 2018 год).

Настоящая отчетность была подписана 10 февраля 2020 г.

¹ До переименования – ОАО «Сочинская ТЭС» (переименовано на основании решения единственного акционера Общества – ОАО РАО «ЕЭС России» от 28 марта 2008 г.).

Представительства Общества на 31 декабря 2019 г.:

Наименование	Вид деятельности	Местонахождение
Представительство на территории Республики Эквадор	Функции представительства	Республика Эквадор, г. Кито, Проспект 12 Октября № 24-528 и Луис Кордеро, здание Всемирного торгового центра, Башня Б, офис 403

Состав Совета директоров Общества в 2019 году:

№	ФИО	Должность
1	Сечин Игорь Иванович	Председатель Совета директоров ПАО «Интер РАО», Главный исполнительный директор, Председатель Правления, Заместитель Председателя Совета директоров ПАО «НК «Роснефть»
2	Аюев Борис Ильич	Председатель Правления АО «Системный оператор Единой энергетической системы»
3	Бугров Андрей Евгеньевич	Старший вице-президент ПАО «ГМК «Норильский никель» (Независимый директор)
4	Гавриленко Анатолий Анатольевич	Генеральный директор ЗАО «Лидер»
5	Ковальчук Борис Юрьевич	Генеральный директор ПАО «Интер РАО»
6	Локшин Александр Маркович	Первый заместитель генерального директора по операционному управлению Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом» (Независимый директор)
7	Муров Андрей Евгеньевич	Председатель Правления ПАО «ФСК ЕЭС»
8	Ronald J. Pollett (Рональд Джеймс Поллетт)	Вице-президент GE, Президент и главный исполнительный директор GE в России и СНГ (Старший независимый директор)
9	Сапожникова Елена Владимировна	Партнер ООО «Диджитал Горизонт Венчурс» (Независимый директор)
10	Федоров Денис Владимирович	Начальник управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике ПАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Газпромэнергохолдинг»
11	Шугаев Дмитрий Евгеньевич	Заместитель Председателя Совета директоров ПАО «Интер РАО», Директор Федеральной службы по военно-техническому сотрудничеству

Состав Ревизионной комиссии Общества в 2019 году:

№	ФИО	Должность
1	Букаев Геннадий Иванович	Вице-президент - руководитель службы внутреннего аудита ПАО «НК «Роснефть», Генеральный директор АО «РОСНЕФТЕГАЗ»
2	Зальцман Татьяна Борисовна	Руководитель департамента экономического планирования Финансово-экономического центра ПАО «Интер РАО»
3	Ковалева Светлана Николаевна	Директор по внутреннему аудиту – начальник департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»
4	Феоктистов Игорь Владимирович	Директор по внутреннему контролю - ВРИО Директора по безопасности - начальник Департамента экономической безопасности и противодействия коррупции ПАО «ФСК ЕЭС»
5	Снигирёва Екатерина Алексеевна	Заместитель начальника отдела Управления имущественных отношений приватизации крупнейших организаций Росимущества

Состав Правления Общества в 2019 году:

№	ФИО	Должность
1	Ковальчук Борис Юрьевич	Председатель Правления, Генеральный директор ПАО «Интер РАО»
2	Константинов Михаил Владимирович	Член Правления, руководитель Блока правовой работы ПАО «Интер РАО»
3	Мирошниченко Евгений Николаевич	Член Правления, руководитель Финансово-экономического центра ПАО «Интер РАО»
4	Мургулец Валерий Валерьевич	Член Правления, руководитель Блока управления инновациями, инвестициями и затратами ПАО «Интер РАО»
5	Оклеп Павел Иванович	Член Правления, руководитель Блока производственной деятельности ПАО «Интер РАО»
6	Филатов Дмитрий Александрович	Член Правления, руководитель Дивизиона снабжения ПАО «Интер РАО»
7	Шаров Юрий Владимирович	Член Правления, руководитель Блока инжиниринга ПАО «Интер РАО»
8	Маслов Алексей Викторович	Член Правления – руководитель Блока стратегии и инвестиций ПАО «Интер РАО»
9	Панина Александра Геннадьевна	Член Правления, Врио руководителя Блока трейдинга ПАО «Интер РАО»

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 106н (в редакции от 28 апреля 2017 г.), Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н (в редакции от 11 апреля 2018 г.), Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- оценочные обязательства.

Основные средства

В составе основных средств учитывается имущество сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. руб.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и включаются в расходы в момент передачи в эксплуатацию.

Составляющие персональных компьютеров (системный блок, монитор, клавиатура и т.п.), приобретенные отдельными единицами, для целей бухгалтерского учета являются отдельными объектами учета. В случае приобретения единым объектом – автоматизированным рабочим местом – учитывается как единый инвентарный объект. Составляющие персональных компьютеров учитываются в общем порядке, в составе материально-производственных запасов либо в составе основных средств в зависимости от стоимости каждого из составляющих.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В случае приобретения объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, первоначальной стоимостью таких объектов признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

В отчетном периоде Общество не приобретало объекты основных средств за неденежные средства.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. у Общества отсутствуют основные средства, подлежащие переоценке.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Понижающие и повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются.

Амортизация основных средств, рассчитывается исходя из сроков полезного использования, установленных в пределах сроков в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	2-8
Транспортные средства	5-8
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-20
Другие виды основных средств	3-8

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации.

Арендованные основные средства учитываются за балансом в оценке, указанной арендодателем при передаче основных средств в аренду.

Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов Общество наряду с исключительными правами признает также и неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности и права на объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации при условии, что такие объекты удовлетворяют всем критериям признания объектов в качестве нематериальных активов.

Активы, не удовлетворяющие всем критериям признания объекта в качестве нематериального актива, Общество учитывает в составе расходов будущих периодов с отражением в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы» / «Прочие внеоборотные активы».

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется в сумме фактических расходов на приобретение.

Первоначальной стоимостью нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных Обществом взамен, но не ниже рыночной цены этих ценностей. Если рыночная стоимость ценностей, переданных Обществом взамен, не может быть установлена, то первоначальной стоимостью признается рыночная стоимость получаемых ценностей.

В отчетном периоде Общество не приобретало объекты нематериальных активов за неденежные средства.

Расходы на модернизацию (доработку) НМА, произведенные после постановки на бухгалтерский учет, принимаются в бухгалтерском учете как самостоятельные объекты НМА, независимо от срока использования модернизации (доработки) и списываются через механизм начисления амортизации в течение установленного срока использования модернизированного НМА после модернизации (доработки) или остаточного срока использования данного актива (если срок использования не был пересмотрен после модернизации) на расходы по обычным видам деятельности. В бухгалтерском балансе расходы на модернизацию (доработку) НМА отражаются в составе внеоборотных активов по статье «Нематериальные активы».

Общество не производит переоценку нематериальных активов.

Общество проверяет нематериальные активы на наличие признаков возможного обесценения ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в порядке, предусмотренном МСФО. По состоянию на 31 декабря 2019 г. признаков обесценения нематериальных активов не выявлено.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования.

Вид нематериального актива	Срок полезного использования (число лет)
Права на программные продукты	2-14
Права на использование товарного знака	7-10

Начисление амортизации нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Доходы и расходы от выбытия нематериальных активов отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются за балансом в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

В бухгалтерском балансе вложения в незавершенные нематериальные активы Общество отражает в составе нематериальных активов по статье «Нематериальные активы».

Материально-производственные запасы

В составе материально-производственных запасов Обществом учитываются следующие активы:

- сырье, материалы и т.п., предназначенные для использования при производстве и продаже продукции, товаров, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд Общества;
- приобретенные или полученные у других лиц и предназначенные для перепродажи;
- затраты в незавершенном производстве;
- инструменты, инвентарь, оборудование, используемые при производстве и продаже продукции, товаров, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд Общества и иные активы:
 - срок службы которых не превышает 12 месяцев (вне зависимости от стоимости);
 - срок службы которых превышает 12 месяцев, но при этом первоначальная стоимость составляет не более 40 тыс. руб.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Единицей бухгалтерского учета приобретенной электроэнергии и мощности для перепродажи является партия. Под партией понимаются товары (электроэнергия, мощность), поступившие в течение месяца по одному документу.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится:

- по себестоимости каждой единицы МПЗ по местам хранения;
- для электроэнергии и мощности, приобретенных на ОРЭМ для целей перепродажи, себестоимость единицы реализованного товара определяется в соответствии с «Методикой распределения объемов и стоимости купленной/проданной на ОРЭМ электроэнергии (мощности) по секторам рынка».

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности с разделением на краткосрочную (установленный срок погашения которой не более 12 месяцев от даты составления бухгалтерской отчетности) и долгосрочную (установленный срок погашения которой составляет более 12 месяцев от даты составления бухгалтерской отчетности).

Дебиторская задолженность, подлежащая погашению (оплате) в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов.

Дебиторская задолженность, подлежащая погашению (оплате) более, чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы» по статье «Прочие внеоборотные активы».

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (в т. ч. по электроэнергии) учитывается на основании первичных документов и других документов, подтверждающих полученные доходы, по обоснованным ценам и тарифам, за вычетом оплат, произведенных покупателями (на основании первичных документов, подтверждающих оплату).

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам признается в величине начисленных обязательств согласно договорам и первичным учетным документам, с учетом

сумм полученных авансов за минусом погашенных обязательств (на основании первичных документов, подтверждающих оплату).

Авансы полученные и выданные отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе соответственно кредиторской и дебиторской задолженности с НДС.

Авансы уплаченные в связи с техническим перевооружением и реконструкцией, приобретением и строительством объектов основных средств, приобретением НМА, погашение стоимости которых осуществляется в сроки, превышающие 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы» независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по выданным им авансам (предварительной оплате) в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Дебиторская задолженность по бездоходным векселям 3-х лиц, полученным от покупателей в счет погашения их задолженности, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в составе торговой задолженности по статье «Покупатели и заказчики».

Дебиторская задолженность цессионария по договорам уступки права требования, сформировавшаяся в результате приобретения задолженности покупателей, отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе торговой задолженности по статье «Покупатели и заказчики».

Для достоверного отражения в отчетности текущей дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам.

Формирование и корректировка резерва по сомнительным долгам осуществляются в порядке и в сроки, установленные «Методикой по отражению оценочных обязательств и резервов в бухгалтерском учете и отчетности».

Аналізу на предмет необходимости начисления резерва подлежит вся дебиторская задолженность.

В Обществе существуют различные подходы к формированию резерва по сомнительным долгам по торговой, прочей дебиторской задолженности и по авансам выданным.

Для расчета резерва по сомнительным долгам фактическая дебиторская задолженность на отчетную дату распределяется по четырем группам юридических лиц:

- юридические лица – потребители на ОРЭМ;
- дебиторы со специфической платежной дисциплиной. Уровень резервирования составит от 80% до 100%
- дебиторы со специфической платежной дисциплиной. Уровень резервирования составит от 0 до 80%;
- прочие дебиторы.

Процент резервирования определяется по каждому дебитору в соответствии с Методикой «Расчет резерва по сомнительным долгам».

Общество имеет право изменить или применить отдельную ставку резервирования в отношении отдельных дебиторов в случае получения информации, позволяющей сделать вывод о существенном изменении их финансового положения.

В отношении дебиторской задолженности поставщиков (авансов выданных) Общество начисляет 100% резерв, в случае неисполнения поставщиком своих обязательств в срок, предусмотренный договором, период просрочки по которым составляет свыше 12-ти месяцев.

В отношении дебиторской задолженности за товары, реализованные покупателям через поручение комиссионеру, величина резерва по сомнительным долгам определяется исходя из анализа задолженности каждого покупателя на основании информации о задолженности, предоставленной комиссионером.

Начисление/восстановление резерва по сомнительным долгам отражается в составе прочих расходов/доходов. При выбытии (погашении) дебиторской задолженности производится списание соответствующей суммы резерва. Списанные суммы резерва отражаются в составе прочих доходов.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателем (заказчиком) или пользователем активов Общества.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешли от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе доходы от сдачи имущества в аренду.

В составе прочих доходов учитываются суммы процентов, исчисленных по выданным заемным средствам (в том числе по размещенным депозитам), доходы от участия в других организациях, доходы от переоценки финансовых вложений, доходы от продажи валюты, основных средств, выбытия финансовых вложений и прочих активов, штрафные санкции к получению по соглашениям в зоне торговли мощностью, прибыли прошлых лет, положительные курсовые разницы, изменения в оценочных значениях и прочие.

Независимо от величины, следующие виды прочих доходов и связанных с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, отражаются в отчете о финансовых результатах Общества свернуто:

- курсовые разницы, связанные с пересчетом балансовой стоимости активов и обязательств;
- операции по купле-продаже иностранной валюты;
- создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов).

Расходы

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Величина оплаты и (или) кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором между Обществом и поставщиком (подрядчиком) или иным контрагентом.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Себестоимость торговых операций (покупка электроэнергии (мощности) на внутреннем рынке, импорт электроэнергии) состоит из величины расходов на приобретение электроэнергии и мощности.

Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду, являются расходами по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности, с отражением на счете 90.07 «Расходы на продажу».

В составе коммерческих расходов отражены расходы на передачу электроэнергии, таможенные платежи, расходы на заработную плату персонала, занятого в торгово-сбытовой деятельности и т.п.

Косвенные расходы, имеющие отношение к нескольким видам деятельности/торговли, не распределяются между видами деятельности, а отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

В бухгалтерской (финансовой) отчетности управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Сумма общехозяйственных расходов, включенная в себестоимость реализованной продукции, отражается в отчете о финансовых результатах по отдельной строке «Управленческие расходы».

В составе прочих расходов учитываются суммы процентов, исчисленных за пользование заемными средствами, расходы от продажи валюты, основных средств, выбытия финансовых вложений и прочих активов, убытки прошлых лет, отрицательные курсовые разницы, изменения в оценочных значениях и прочие.

Учет займов и кредитов

В бухгалтерском балансе информация о задолженности по кредитам и займам в зависимости от срока погашения подразделяется на:

- краткосрочную (срок погашения согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты);
- долгосрочную (срок погашения по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Дополнительные расходы по привлечению кредитов и займов включаются в состав прочих расходов единовременно в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Дополнительные расходы по полученным кредитам и займам, включенные в состав прочих расходов, отражаются в Отчете о финансовых результатах в следующем порядке:

- проценты, подлежащие уплате, отражаются в строке «Проценты к уплате»;
- прочие дополнительные расходы отражаются в строке «Прочие расходы».

Начисление процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), отражается в учете равномерно последним днем каждого месяца, к которому они относятся (вне зависимости от предусмотренного договором графика оплаты).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности проценты по долгосрочным кредитам (займам), подлежащие оплате в течение 12 месяцев от отчетной даты, отражаются в составе краткосрочных обязательств по заемным средствам, в том числе и в случаях, когда сам кредит (заем) отражается в составе долгосрочных обязательств по заемным средствам.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат Общества на приобретение финансовых вложений за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, произведенных имуществом (имущественными правами, кроме денежных средств) признается согласованная учредителями стоимость имущества, внесенного в качестве вклада в уставный капитал увеличенная на понесенные организацией затраты, связанные со сделкой.

Первоначальной стоимостью остальных финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость финансовых вложений, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения.

Корректировка учетной стоимости финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится в обязательном порядке по состоянию на 31 декабря отчетного года. Текущая рыночная стоимость определяется в размере их цены (последней котировки) на дату закрытия (на последнее число месяца) торгов на ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС», рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовый результат (в состав прочих доходов или расходов).

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки на дату последней котировки за вычетом созданного по нему резерва под обесценение финансовых вложений. Проверка на обесценение и формирование резерва под обесценение таких финансовых вложений осуществляется в порядке, предусмотренном для финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, начиная с отчетного периода, в котором, указанные финансовые вложения перестали котироваться на рынке ценных бумаг.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной стоимости за

вычетом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существует обесценение.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на последнюю дату предыдущего отчетного года учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости (свыше 20%);
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения (свыше 20%);
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное (свыше 20%) повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

В случае, если условия договора займа в части погашения нарушены, расчетная стоимость соответствует балансовой стоимости выданных займов, уменьшенной на:

Период просрочки платежа, месяцы	% от просроченной суммы
Свыше 12 месяцев	100
От 9 до 12 месяцев	75
От 6 до 9 месяцев	50
От 3 до 6 месяцев	25

В случае обнаружения признаков обесценения финансового вложения в виде вкладов в уставный капитал общества (за исключением вкладов в котируемые акции общества), займов (кредитов) предоставленных и прочих финансовых вложений, тестированию на обесценение также подлежат другие активы по обществу (в т.ч. дебиторская задолженность, авансы выданные, товары, переданные в переработку), в отношении которого были обнаружены признаки обесценения финансового вложения.

На величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью финансовых вложений создается оценочный резерв под обесценение финансовых вложений с отнесением в состав прочих расходов.

Финансовое вложение, предоставленное в виде займа связанной стороне, относящейся к Группе «Интер РАО», классифицируется как долгосрочное, в случае отсутствия намерения сторон погасить/истребовать предоставленный заем в срок, не превышающий 12 месяцев с отчетной даты, вне зависимости от условий договора займа. Подтверждением отсутствия намерения погашения такого займа является утвержденный Обществом бюджет сторон займа на период 12 месяцев с отчетной даты.

Займы, предоставленные обществам, не входящим в Группу «Интер РАО», классифицируются в зависимости от условий договора.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов кредитных организаций, прочих индивидуально определяемых ценных бумаг определяется по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Другие финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (акции и т.д.), при выбытии оцениваются по средней первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета. При этом средняя первоначальная стоимость определяется по каждой единице бухгалтерского учета финансовых вложений как частное от деления первоначальной стоимости на количество, складывающихся соответственно из первоначальной стоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших финансовых вложений, относящихся к этой единице бухгалтерского учета, в течение данного месяца.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Доходы и расходы от выбытия финансовых вложений отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозиты до востребования, депозиты со сроком размещения от 1 дня до трех месяцев, краткосрочные выданные займы (со сроком возврата до трех месяцев) в рамках системы управления денежными средствами Группы «Интер РАО» в виде материального cash pooling.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, а также в случаях, когда денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество в отчете о движении денежных средств отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг (за исключением комиссионного или агентского вознаграждения, в случае, когда Общество является комиссионером или агентом);
- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет Российской Федерации или возмещение из него;
- размещение денежных средств на депозитных вкладах на срок менее 3 месяцев;
- расчеты по краткосрочным (до трех месяцев) кредитам и займам;
- платежи и поступления от покупки и продажи валюты;
- возвраты денежных средств, связанные с расчетами с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками;
- расчеты с подотчетными лицами;
- расчеты с сотрудниками по заработной плате;
- расчеты по дивидендам (в случае возврата в связи с некорректно указанными реквизитами).

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления и поступления платежа.

Активы и обязательства в иностранных валютах

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2019 г.

Курсы валют составили на эту дату 61,9057 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб., 31 декабря 2017 г. – 57,6002 руб.), 69,3406 руб. за 1 евро (31 декабря 2018 г. – 79,4605 руб., 31 декабря 2017 г. – 68,8668 руб.).

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы (расходы).

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, и не соответствующие условиям признания определенного актива, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету (основные средства, материально-производственные запасы, финансовые вложения и т.п.).

В составе расходов будущих периодов Общество учитывает:

- затраты на приобретение прав пользования объектами интеллектуальной собственности, не удовлетворяющие всем критериям признания объекта в качестве НМА;
- затраты на осуществление в будущем технической поддержки программных продуктов и иные аналогичные расходы, которые не представляется возможным классифицировать как авансы, т.к. условиями договора или требованиями законодательства и нормативных актов, или в соответствии с обычаями делового оборота возврат перечисленных денежных средств невозможен, включая досрочное расторжение договора, при условии, что они относятся к разным отчетным годам;
- другие затраты.

Перенос суммы затрат на расходы осуществляется равными долями в течение срока получения экономических выгод. Продолжительность такого периода в днях определяется в момент принятия данных затрат к бухгалтерскому учету.

Расходы будущих периодов, в зависимости от остаточного срока получения экономических выгод (в целом по активу) на отчетную дату, подразделяются на долгосрочные и краткосрочные, с отражением в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов или прочих оборотных активов, соответственно.

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует размеру уставного капитала, установленного в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с Уставом, Общество создает резервный фонд в размере 15% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения резервным фондом установленного размера.

Сегментная отчетность

Риски и прибыли Общества определяются главным образом различиями в географических регионах, куда Общество реализует товары (электроэнергию, оборудование). Таким образом,

основой выделения отчетных сегментов Общества являются географические регионы сбыта, на каждый из которых приходится более 10% от общего объема выручки Общества.

Доходы отчетного сегмента распределяются по сегментам в зависимости от географического направления экспорта (вне зависимости от страны инкорпорации покупателя).

Налог на прибыль (ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Разницы, возникающие по отчислениям в резерв по сомнительным долгам между бухгалтерским и налоговым учетом, признаются временными. При условии создания резерва по сомнительным долгам, которые при списании никогда не будут признаны в составе расходов для целей налогообложения (например, при отсутствии надлежаще оформленных первичных документов, подтверждающих задолженность, при условии отсутствия уверенности получения данных документов в будущем), образуется постоянная разница.

Налоговые различия, образующиеся при формировании и корректировке резерва под обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете, квалифицируются как постоянные либо временные в зависимости от возможности учета убытка от реализации либо иного выбытия в целях налогообложения, а также от целей приобретения финансовых вложений и иных критериев признания налоговых различий.

Суммы признанных в бухгалтерском учете расходов в виде оценочных обязательств не включаются в момент формирования в состав расходов в налоговом учете и образуют:

- вычитаемую временную разницу в случае, если в дальнейшем, когда данные расходы будут фактически произведены, они будут признаны в налоговом учете;
- постоянную разницу в случае, если данные расходы являются не учитываемыми в целях налогообложения и не будут признаны в налоговом учете в момент их фактического осуществления.

Сумма полученного убытка, который может быть в дальнейшем признан в налоговом учете, признается вычитаемой временной разницей, приводящей к возникновению отложенного налогового актива.

Изменения в учетной политике

Изменения в законодательстве не оказали влияния на учетную политику Общества в 2019 году. Существенные изменения в учетную политику Общества на 2019 год не вносились.

В рамках соблюдения положений корпоративной унифицированной учетной политики по бухгалтерскому учету Группы «Интер РАО» на 2020 год, а также в соответствии с пп. 5, 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения, которые окажут существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

- изменение метода расчета отложенных налоговых активов и обязательств на балансовый метод, согласно редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» от 20 ноября 2018 г.

А также ряд других не существенных изменений в учетную политику организации.

Ожидаемый эффект на бухгалтерскую (финансовую) отчетность:

Наименование показателя в бухгалтерском балансе	Сумма ожидаемого влияния, тыс. руб. на 31.12.2019
Итого активы	139 881
Итого обязательства	(34 947)
Итого капитал и резервы, в т.ч.	174 828
Чистая прибыль за 2019 год	16 046

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2019 г. у Общества отсутствуют ранее обесцененные нематериальные активы, а также нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

Оставшийся срок полезного использования нематериальных активов составляет:

- по исключительным правам на программные продукты и информационные системы – от 1-х до 4-ти лет;
- по неисключительным правам на программные продукты и информационные системы – от 1-го до 5-ти лет;
- по полезной модели – 3 года.

В отчетном году сроки полезного использования нематериальных активов не пересматривались.

Первоначальная стоимость нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г. составляет 911 тыс. руб., в том числе неисключительные права на программные продукты и информационные системы – 305 тыс. руб., прочие нематериальные активы – 606 тыс. руб. (425 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 16 075 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.).

В составе нематериальных активов в основном числятся исключительные и неисключительные права на информационные системы, разработанные силами сторонних организаций на базе различных программных платформ, и используемые Обществом в управленческой деятельности.

Наличие и движение нематериальных активов в течение отчетного года представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы – всего	5100	2019	23 931	(8 939)	7 832	(29)	27	(8 326)	31 734	(17 238)
	5110	2018	41 869	(26 526)	8 123	(26 061)	24 845	(7 258)	23 931	(8 939)
В том числе:										
Исключительные права на программные продукты и информационные системы	5101	2019	14 673	(7 421)	-	-	-	(3 094)	14 673	(10 515)
	5111	2018	36 401	(23 016)	-	(21 728)	21 728	(6 133)	14 673	(7 421)
Прочие НМА с исключительными правами	5102	2019	680	(554)	-	-	-	(105)	680	(659)
	5112	2018	680	(403)	-	-	-	(151)	680	(554)
Неисключительные права на программные продукты и информационные системы	5103	2019	8 578	(964)	7 832	(29)	27	(5 127)	16 381	(6 064)
	5113	2018	4 788	(3 107)	8 123	(4 333)	3 117	(974)	8 578	(964)

Движение и наличие незаконченных операций по приобретению нематериальных активов в течение отчетного года представлено в таблице ниже:

(Наименование показателя)	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Выбыло	Принято к учету в качестве нематериальных активов	
Затраты по незаконченным НМА, авансы выданные на приобретение НМА – всего	5180	2019	108 313	21 409	(61 569)	(7 832)	60 321
	5190	2018	53 284	77 223	(14 071)	(8 123)	108 313
В том числе:							
Исключительные права на программные продукты и информационные системы	5181	2019	108 313	13 577	(61 569)	-	60 321
	5191	2018	52 852	69 100	(13 639)	-	108 313
Неисключительные права на программные продукты и информационные системы	5182	2019	-	7 832	-	(7 832)	-
	5192	2018	-	8 123	-	(8 123)	-
Авансы выданные под приобретение нематериальных активов	5184	2019	-	-	-	-	-
	5194	2018	432	-	(432)	-	-

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 25 330 тыс. руб. (29 302 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 36 417 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.).

Балансовая стоимость полностью самортизированных основных средств без учета накопленной амортизации по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 173 143 тыс. руб. (169 983 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 180 497 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.).

Балансовая стоимость полностью самортизированных доходных вложений в материальные ценности без учета накопленной амортизации по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 15 894 тыс. руб. (15 894 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 15 894 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.).

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. у Общества отсутствуют основные средства, находящиеся в залоге, на консервации, а также объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Информация о наличии и движении основных средств и доходных вложений в материальные ценности представлена в таблице ниже:

Период	Код	На начало периода		Изменение за период				На конец периода	
		Перво-начальная стоимость	Накопленная амортизация	Увеличение стоимости в результате поступлений	Амортизация	Уменьшение стоимости в результате выбытия		Перво-начальная стоимость	Накопленная амортизация
						Перво-начальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего									
2019	5200	223 357	(194 055)	5 486	(9 458)	(3 799)	3 799	225 044	(199 714)
2018	5210	239 990	(203 573)	4 799	(10 464)	(21 432)	19 982	223 357	(194 055)
В том числе:									
Машины и оборудование									
2019	5202	126 927	(122 255)	3 237	(3 261)	(3 456)	3 456	126 708	(122 060)
2018	5212	141 092	(135 143)	2 491	(3 582)	(16 656)	16 470	126 927	(122 255)
Инструменты и хозяйственные приспособления									
2019	5203	60 861	(55 224)	2 101	(2 232)	(343)	343	62 619	(57 113)
2018	5213	58 849	(53 089)	2 308	(2 391)	(296)	256	60 861	(55 224)
Транспортные средства									
2019	5204	28 061	(9 094)	-	(3 915)	-	-	28 061	(13 009)
2018	5214	32 541	(7 914)	-	(4 436)	(4 480)	3 256	28 061	(9 094)
Другие виды основных средств									
2019	5206	7 508	(7 482)	148	(50)	-	-	7 656	(7 532)
2018	5216	7 508	(7 427)	-	(55)	-	-	7 508	(7 482)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего									
2019	5200	15 894	(15 894)	-	-	-	-	15 894	(15 894)
2018	5210	15 894	(15 894)	-	-	-	-	15 894	(15 894)
В том числе:									
Машины и оборудование									
2019	5220	15 894	(15 894)	-	-	-	-	15 894	(15 894)
2018	5230	15 894	(15 894)	-	-	-	-	15 894	(15 894)

Поступление основных средств

В течение отчетного года Общество ввело в эксплуатацию новые объекты основных средств на общую сумму 5 486 тыс. руб. (4 799 тыс. руб. – в 2018 году).

Арендованные основные средства

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Основные средства, учитываемые на балансовых счетах (первоначальная стоимость), в т.ч.:				
Основные средства, переданные в операционную аренду	5280	448	448	381
Итого		448	448	381
Основные средства, учитываемые на забалансовых счетах, в т.ч.:				
Основные средства, полученные в операционную аренду	5283	7 007 879	1 601 858	1 595 856
Основные средства, полученные в финансовую аренду (лизинг)	5286	-	1 099 771	1 099 771
Итого		7 007 879	2 701 629	2 695 627

Основные средства, полученные в лизинг

Основные средства, полученные по договорам лизинга, учитываются на балансе лизингодателя. Общество учитывает полученное имущество за балансом в соответствии с условиями договора лизинга.

Информация об основных средствах, полученных по договорам лизинга, учитываемых за балансом:

Наименование объекта лизинга	Срок действия договора	Стоимость на 31 декабря 2019 г.	Стоимость на 31 декабря 2018 г.	Стоимость на 31 декабря 2017г.
Воздушное судно Bombardier Global Express BD-700-1A10	февраль 2019 года	-	1 099 771	1 099 771
Итого		-	1 099 771	1 099 771

В течение 2019 года начислено лизинговых платежей в сумме 3 742 тыс. руб. (107 785 тыс. руб. – в 2018 году; 185 883 тыс. руб. – в 2017 году).

После окончания срока действия договора лизинга Общество в отчетном году выкупило воздушное судно Bombardier Global Express BD-700-1A10 и реализовало его дочерней организации по договору купли-продажи.

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость имущества отражена по данным бухгалтерского учета арендодателя и представляет собой балансовую стоимость на дату передачи имущества в аренду.

Информация об основных средствах, полученных по договорам аренды (субаренды), учитываемых за балансом:

Наименование объекта аренды	Срок действия договора	Стоимость на 31 декабря 2018 г.	Поступило в 2019 году	Выбыло в 2019 году	Стоимость на 31 декабря 2019 г.
Офисное помещение Исполнительного аппарата в БЦ «ЛУЧ»	бессрочный	925 241	-	-	925 241
Воздушные суда	Апрель 2024 - март 2026 года	652 415	5 406 281	-	6 058 696
Прочее имущество общехозяйственного назначения	2020-2021 г.	24 202	-	(260)	23 942
Итого		1 601 858	5 406 281	(260)	7 007 879

3. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

В составе незавершенного строительства Общество отражает незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств, авансы (без НДС), уплаченные поставщикам основных средств и авансы, выданные по выкупной стоимости лизингового имущества.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. авансы, выданные по выкупной стоимости лизингового имущества, отсутствуют (1 289 275 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 1 148 673 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.). Прочие авансы, выданные поставщикам при приобретении основных средств (без НДС) по состоянию на 31 декабря 2019 г. составляют 294 тыс. руб. (31 тыс. руб. на 31 декабря 2018 г.; 43 тыс. руб. на 31 декабря 2017 г.).

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации основных средств представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано (в т. ч. реализовано)	Принято к учету в составе основных средств	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств – всего	5240	2019	1 289 306	5 749	(1 289 275)	(5 486)	294
	5250	2018	1 149 885	144 220	-	(4 799)	1 289 306
В том числе:							
Затраты на строительство и приобретение объектов основных средств	5241	2019	-	5 455	-	(5 455)	-
	5251	2018	1 169	3 587	-	(4 756)	-
Авансы выданные по выкупной стоимости лизингового имущества ¹	5243	2019	1 289 275	-	(1 289 275)	-	-
	5253	2018	1 148 673	140 602	-	-	1 289 275
Авансы выданные на приобретение основных средств	5244	2019	31	294	-	(31)	294
	5254	2018	43	31	-	(43)	31

¹ см. п.2 «Основные средства и доходные вложения в материальные ценности / Основные средства, полученные в лизинг» настоящих Пояснений

4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о составе прочих внеоборотных активов Общества представлена ниже:

Наименование	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	34 496 861	4 049 232	4 015 927
Расходы будущих периодов со сроком погашения свыше 12 месяцев	-	-	89
Итого	34 496 861	4 049 232	4 016 016

Движение и состав дебиторской задолженности представлены в разделе 7.1 «Долгосрочная дебиторская задолженность» настоящих Пояснений.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

5.1 Долгосрочные финансовые вложения

Акции, котируемые на бирже, отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости, рассчитанной организатором биржевых торгов (ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС») на последний рабочий день 30 декабря 2019 г.

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 345 824 184 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 г. (347 537 612 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 347 899 147 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.).

По состоянию на 31 декабря 2019 г. величина резерва, созданного под обесценение долгосрочных финансовых вложений в уставные (складочные) капиталы других компаний, составляет 27 813 577 тыс. руб. (26 775 839 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 26 774 880 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.).

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
			Балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Поступило	Выбыло (погашено)	Влияние рыночных котировок, курсовых разниц	Резерв под обесценение	Рекласс	Балансовая стоимость	Резерв под обесценение	
Долгосрочные – всего	5301	2019	378 207 005	(30 669 393)	403 402	(603 311)	(4 043 267)	2 855 816	(326 068)	373 637 761	(27 813 577)	
В том числе:	5311	2018	378 248 387	(30 349 240)	615 671	(33 625)	96 572	(320 153)	(720 000)	378 207 005	(30 669 393)	
<i>Учитываемые по текущей рыночной стоимости</i>												
Долговые ценные бумаги, котируемые на бирже		2019	-	-	-	-	(4 094 526)	-	4 761 077	666 551	-	
акции, котируемые на бирже	5302	2019	660 478	-	-	-	51 259	-	-	711 737	-	
	5322	2018	563 906	-	-	-	96 572	-	-	660 478	-	
<i>Учитываемые по фактическим затратам</i>												
акции и паи	5303	2019	370 595 862	(26 775 839)	1 806	(603 311)	-	(1 020 302)	-	369 994 357	(27 796 141)	
	5323	2018	370 624 790	(26 774 880)	3 814	(32 742)	-	(959)	-	370 595 862	(26 775 839)	
займы	5304	2019	2 172 152	-	401 596	-	-	-	(326 068)	2 247 680	-	
	5324	2018	2 281 178	-	611 857	(883)	-	-	(720 000)	2 172 152	-	
Долговые ценные бумаги	5306	2019	4 761 077	(3 876 118)	-	-	-	3 876 118	(4 761 077)	-	-	
	5326	2018	4 761 077	(3 556 924)	-	-	-	(319 194)	-	4 761 077	(3 876 118)	
вклады в совместную	5307	2019	17 436	(17 436)	-	-	-	-	-	17 436	(17 436)	
Деятельность	5327	2018	17 436	(17 436)	-	-	-	-	-	17 436	(17 436)	
Краткосрочные – всего	5308	2019	37 057 359	-	193 649 365	(126 327 266)	(107 671)	-	326 068	104 597 855	-	
В том числе:	5328	2018	10 838 269	-	77 701 835	(52 313 088)	110 343	-	720 000	37 057 359	-	
<i>Учитываемые по фактическим затратам</i>												
займы	5310	2019	3 682 359	-	3 114 281	(5 452 266)	(107 671)	-	326 068	1 562 771	-	
	5330	2018	758 259	-	4 326 835	(2 260 773)	138 038	-	720 000	3 682 359	-	
депозиты в банках	5311	2019	33 375 000	-	190 535 084	(120 875 000)	-	-	-	103 035 084	-	
	5331	2018	10 080 010	-	73 375 000	(50 052 315)	(27 695)	-	-	33 375 000	-	
Финансовые вложения –		2019	415 264 364	(30 669 393)	194 052 767	(126 930 577)	(4 150 938)	2 855 816	-	478 235 616	(27 813 577)	
Итого		2018	389 086 656	(30 349 240)	78 317 506	(52 346 713)	206 915	(320 153)	-	415 264 364	(30 669 393)	

Участие в уставном капитале других организаций

Котируемые финансовые вложения

Акции котируемые

В 2018-2019 годах Общество не инвестировало денежные средства в приобретение акций, котируемых на фондовой бирже.

Информация об изменении стоимости котируемых акций в связи с переоценкой представлена ниже:

Наименование юридического лица эмитента	На 31 декабря 2018 г.		Переоценка	На 31 декабря 2019 г.	
	Процент участия в капитале	Величина финансового вложения		Процент участия в капитале	Величина финансового вложения
ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания»	59,3845	240 268	44 014	59,3845	284 282
ПАО «Саратовэнерго»	56,2254	420 210	7 245	56,2254	427 455
Итого		660 478	51 259		711 737

Некотируемые финансовые вложения

Доли в уставном капитале обществ с ограниченной ответственностью

Общество в отчетном периоде увеличило инвестиции в дочернее общество путем внесения дополнительного вклада в уставный капитал:

Наименование юридического лица	На 31 декабря 2018 г.			Величина вклада в 2019 году	Изменение резерва в 2019 году	На 31 декабря 2019 г.		
	Процент участия в капитале	Величина вклада	Резерв			Процент участия в капитале	Величина вклада	Резерв
ООО «Энерго-коннект»	100,0	11 411	(8 296)	1 806	(1 569)	100,0	13 217	(9 865)
Итого		11 411	(8 296)	1 806	(1 569)		13 217	(9 865)

Информация об изменении в составе некотируемых акций в связи с их выбытием:

Наименование юридического лица	На 31 декабря 2018 г.			Выбыло в 2019 году	Измене- ние резерва в 2019 году	На 31 декабря 2019 г.		
	Процент участия в капитале	Величина вклада	Резерв			Процент участия в капитале	Величина вклада	Резерв
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	50,0	603 311	-	(603 311)	-	-	-	-
Итого		603 311		(603 311)				

В 4 квартале 2019 года Общество реализовало 7 559 026 штук простых акций (50% уставного капитала) АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» (Казахстан). Доход от реализации акций составил 1 589 133 тыс.руб., отражен в составе «Прочих доходов» в Отчете о финансовых результатах.

Информация о финансовых вложениях по состоянию на 31 декабря 2019 г., находящихся в залоге, представлена в таблице ниже:

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	-	955 453	916 372
В том числе:				
акции АО «СЭГРЭС-2»	5321	-	955 453	916 372

Дочерние и зависимые общества

Общество контролирует другое юридическое лицо, когда в силу своего участия либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, имеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого юридического лица и имеет возможность определять решения, принимаемые таким юридическим лицом. Такое участие Общество относит к категории участия в дочерних обществах.

Общество оказывает влияние на другое юридическое лицо, когда имеет право распоряжаться непосредственно или через свои дочерние общества более 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого юридического лица и имеет возможность определять решения, принимаемые таким юридическим лицом. Такое участие Общество относит к категории участия в зависимых обществах.

Информация об участии Общества в уставных капиталах других организаций с указанием доли владения по состоянию на 31 декабря 2019 г. представлена ниже:

Наименование юридического лица	Процент участия в капитале на 31 декабря 2019 г.	Величина финансового вложения на 31 декабря 2019 г.	Резерв под обеспечение на 31 декабря 2019 г.	Величина вложения за минусом резерва на 31 декабря 2019 г.	Величина вложения за минусом резерва на 31 декабря 2018 г.	Величина вложения за минусом резерва на 31 декабря 2017 г.
Вложения в дочерние общества		366 932 372	(25 852 193)	341 080 179	341 780 743	341 685 515
АО «Интер РАО – Электрогенерация» Россия	100	185 648 281	-	185 648 281	185 648 281	185 648 281
АО «Интер РАО Капитал» Россия	100	104 666 874	(11 105 351)	93 561 523	93 561 523	93 561 523
ООО «БГК» Россия	100	24 038 482	-	24 038 482	24 038 482	24 038 482
АО «Петербургская сбытовая компания» (обыкновенные акции) Россия	85,3651	11 493 589	(8 628 348)	2 865 241	2 865 241	2 865 241
АО «Петербургская сбытовая компания» (привилегированные акции) Россия	14,6349	1 129 473	-	1 129 473	1 129 473	1 129 473
АО «Мосэнергосбыт» Россия	37,5563	5 753 700	-	5 753 700	5 753 700	5 753 700
ЗАО «Молдавская ГРЭС» Приднестровская Молдавская Республика	100	5 152 103	(4 506 352)	645 751	645 751	645 751
ООО «РН-Энерго» Россия	100	4 995 804	-	4 995 804	4 995 804	4 995 804
АО «ТГК-11» Россия	98,5373	4 978 688	-	4 978 688	4 978 688	4 978 688
INTER RAO Holding B.V. Нидерланды	100	4 413 668	-	4 413 668	4 413 668	4 413 668
ООО «ЭСКБ» Россия	100	4 100 000	-	4 100 000	4 100 000	4 100 000
АО «Томская генерация» Россия	98,5373	2 929 170	(746 571)	2 182 599	2 929 170	2 929 170
АО «ВЭК» Россия	100	2 190 290	-	2 190 290	2 190 290	2 190 290
АО «Электролуч» Россия	100	2 065 573	-	2 065 573	2 065 573	2 065 573
RAO Intertech B.V. Нидерланды	100	910 767	-	910 767	910 767	908 860
ООО «Угольный разрез» Россия	100	785 515	(542 441)	243 074	243 074	243 074

Наименование юридического лица	Процент участия в капитале на 31 декабря 2019 г.	Величина финансового вложения на 31 декабря 2019 г.	Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г.	Величина вложения за минусом резерва на 31 декабря 2019 г.	Величина вложения за минусом резерва на 31 декабря 2018 г.	Величина вложения за минусом резерва на 31 декабря 2017 г.
ПАО «Саратовэнерго» Россия	56,2254	427 455	-	427 455	420 210	418 399
АО «Алтайэнергосбыт» Россия	100	330 000	-	330 000	330 000	330 000
ООО «ИНТЕР РАО – Экспорт» Россия	99,99	299 970	(299 970)	-	-	-
ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания» Россия	59,3845	284 282	-	284 282	240 268	145 507
ООО «Интер РАО – Центр управления закупками» Россия	100	122 038	-	122 038	122 038	122 038
INTER RAO Finance B.V. Нидерланды	100	82 748	-	82 748	82 748	82 748
ООО «Орловский энергосбыт» Россия	100	60 000	-	60 000	60 000	60 000
RAO Nordic Oy Финляндская Республика	100	43 410	-	43 410	43 410	43 410
ООО «Интер РАО – Финанс» Россия	100	16 000	(13 296)	2 704	8 194	12 023
ООО «Энергоконнект» Республика Беларусь	100	13 217	(9 864)	3 353	3 115	2 537
ООО «Интер РАО Инжиниринг» Россия	100	775	-	775	775	775
ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией» Россия	100	500	-	500	500	500
Вложения в зависимые общества		1 623 265	(818 219)	805 046	1 661 607	1 671 412
ООО ИЦ «Газотурбинные технологии» Россия	52,95	1 250 250	(555 164)	695 086	695 086	695 086
АО «СЭГРЭС-2» Казахстан		-	-	-	603 311	603 311

Наименование юридического лица	Процент участия в капитале на 31 декабря 2019 г.	Величина финан-сового вложения на 31 декабря 2019 г.	Резерв под обесце-нение на 31 декабря 2019 г.	Величина вложения за минусом резерва на 31 декабря 2019 г.	Величина вложения за минусом резерва на 31 декабря 2018 г.	Величина вложения за минусом резерва на 31 декабря 2017 г.
ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС» Россия	50	258 250	(253 250)	5 000	258 250	258 250
АО «Томскэнергосбыт» (обыкновенные акции) Россия	19,092138	83 602	-	83 602	83 602	83 602
АО «Томскэнергосбыт» (привилегированные акции) Россия	5,2143	21 358	-	21 358	21 358	21 358
ООО «РТ-ЭТ» Россия	50	9 805	(9 805)	-	-	9 805
Вложения в прочие общества		2 150 457	(1 125 730)	1 024 727	1 038 151	1 056 889
«AKKUYU NÜKLEER ANONİM ŞİRKETİ» Турецкая Республика	0,8207	1 025 707	(177 849)	847 858	847 858	847 858
ОАО «Сангудинская ГЭС-1» Таджикистан	14,8724	795 869	(634 457)	161 412	161 412	161 412
ОАО «ИНТЕР РАО Светодиодные Системы» Россия	17,58	300 000	(300 000)	-	-	-
АО «Электромагистраль» (привилегированные акции) Россия	0,1085	16 022	(13 424)	2 598	16 022	16 022
АО «Электромагистраль» (обыкновенные акции) Россия	0,087	12 849	-	12 849	12 849	12 849
ООО «Калининградская генерация» Россия	0,00001	10	-	10	10	10
АО «СИБЭКО» Россия	-	-	-	-	-	18 738
Итого (паи и акции)		370 706 094	(27 796 141)	342 909 952	344 480 501	344 413 816

Вложения в совместную деятельность

В 2007 году Общество заключило договор простого товарищества для участия в совместной деятельности по получению письменного обоснования инвестиций в совместное строительство Камбаратинской ГЭС-1 и ГЭС-2 в Кыргызской Республике. Другим участником по договору является ОАО «Электрические станции» (Киргизия). В качестве вкладов в совместную деятельность участники вносят денежные средства. Вклад Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. составил 17 436 тыс. руб. (17 436 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 17 436 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.).

В связи с тем, что в течение последних лет у Общества отсутствовала прибыль от участия в совместной деятельности по договору простого товарищества и поступление экономических выгод в ближайшее время не ожидается, Обществом в 2014 году был создан резерв под обесценение вклада в совместную деятельность в размере 17 436 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2019 г. сумма резерва не изменилась.

Долговые финансовые вложения

Долговые ценные бумаги

Долговые ценные бумаги по состоянию на 31 декабря 2019 г. отражены в бухгалтерском балансе в сумме 666 551 тыс. руб. по текущей рыночной стоимости по последней котировке на 30.12.2019 года закрытия торгов на ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС». В 2017-2018 гг. долговые ценные бумаги были отражены в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений: 884 959 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 1 204 153 тыс. руб. - на 31 декабря 2017 г.).

~~Долговые ценные бумаги представлены облигациями АКБ «ПЕРЕСВЕТ» (АО) (далее «Банк»). До апреля 2019 года были классифицированы, как некотируемые финансовые вложения и учитывались для целей формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.~~

В апреле 2019 года облигации Банка были включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС». По состоянию на конец отчетного года в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества облигации отражены по текущей рыночной стоимости по последней котировке на дату закрытия торгов на ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС». В Отчете о финансовых результатах Общества доходы от восстановления ранее начисленного резерва под обесценение и расходы от переоценки облигаций отражены сальдировано в составе прочих расходов.

Долгосрочные займы, выданные в валюте

В 2019 году Общество не выдавало долгосрочные займы в валюте.

Долгосрочные займы, выданные в рублях

Информация по долгосрочным займам, выданным в рублях представлена в таблице ниже:

Наименование	Остаток займа на 31 декабря 2018 г.	Выдано	Выбыло в 2019 году		Остаток займа на 31 декабря 2019 г.
			Погашено	Перевод в кратко-срочные	
Займы в рублях	2 172 152	401 596	-	(326 068)	2 247 680

Общество предоставляет долгосрочные займы в рублях компаниям Группы «Интер РАО». Сроки погашения займов 2021-2023 годы. Ставки процентов, действовавшие в 2019 году составили от 6,00% до 9,50% годовых (от 9,00% до 12,20% годовых – в 2018 году).

5.2 Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) по состоянию на 31 декабря 2019 г. составили 104 597 855 тыс. руб. (37 057 359 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 10 838 269 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.).

Резерв под обесценение финансовых вложений в отношении краткосрочных финансовых вложений в виде займов выданных по состоянию на 31 декабря 2019 г., на 31 декабря 2018 г. и на 31 декабря 2017 г. не создавался.

Краткосрочные займы, выданные в валюте

Информация по краткосрочным займам, выданным в валюте представлена в таблице ниже:

в тыс. единиц валюты

Наименование	Остаток займа на 31 декабря 2018 г.	Выдано в 2019 году	Погашено в 2019 году	Сальдо курсовых разниц	Остаток займа на 31 декабря 2019 г.
Займы в долларах США	2 839	12 539	(15 378)	-	-
Займы в евро	25 000	25 000	(45 000)	-	5 000
Займы в рублевом эквиваленте	2 183 709	2 624 281	(4 353 616)	(107 671)	346 703

Ставки процентов по займам выданным в евро, действовавшие в 2019 году, составили в евро 3,40 % годовых, в долларах США – 10,00% годовых (3,40% годовых по займам в евро, 10% годовых по займам в долларах США – в 2018 году).

Краткосрочные займы, выданные в рублях

Информация по краткосрочным займам, выданным в рублях представлена в таблице ниже:

Наименование	Остаток займа на 31 декабря 2018 г.	Поступило в 2019 году		Погашено в 2019 году	Остаток займа на 31 декабря 2019 г.
		Выдано	Перевод из долгосрочных		
Займы в рублях	1 498 650	490 000	326 068	(1 098 650)	1 216 068

Общество предоставляет краткосрочные займы в рублях в основном компаниям Группы «Интер РАО» сроком погашения менее 365 дней. Ставки процентов, действовавшие в 2019 году составили от 8,00% до 9,50% годовых (от 6% до 12,20% годовых – в 2018 году).

Банковские депозиты

Общество в отчетном периоде размещало свободные денежные средства на банковских депозитах. Вклады осуществлялись в рублях РФ, долларах США и евро. Процентные ставки по вкладам в рублях находились в диапазоне 4,00-7,90% годовых (4,50-7,90% годовых – в 2018 году), по вкладам в долларах США в диапазоне 0,50-5,36% годовых (0,20-7,10% годовых – в 2018 году), по вкладам в евро в диапазоне 0,05-3,51% годовых (0,35-0,44% - в 2018 году). Сроки размещения вкладов составляли от 1-го до 365-ти дней. В основном Общество размещало депозиты на сроки от 1-го до 3-х дней.

Депозиты со сроком возврата менее 3-х месяцев Общество отражает в бухгалтерском балансе в составе денежных средств и денежных эквивалентов. По состоянию на 31 декабря 2019 г. депозиты со сроком возврата менее 3-х месяцев составили 21 395 864 тыс. руб. (74 590 387 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 38 721 291 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.), в том числе в иностранной валюте -18 145 864 тыс.руб. (экв. 158 709 тыс.долл. США и 120 000 тыс. евро) (4 715 387 тыс. руб.(экв. 45 000 тыс. долл. США и 20 000 тыс. евро) - на 31 декабря 2018 г.; 3 221 291 тыс. руб. (экв. 55 925 тыс. долл. США) - на 31 декабря 2017 г.).

Депозиты со сроком возврата более 3-х месяцев по состоянию на 31 декабря 2019 г. составили 103 035 084 тыс. руб. (33 375 000 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 10 080 010 тыс.руб. - на 31 декабря 2017 г.). По состоянию на 31 декабря 2019 г. депозиты со сроком возврата более 3-х месяцев в иностранной валюте отсутствуют (на 31 декабря 2018 г.- отсутствуют; 2 880 010 тыс.руб (экв. 50 000 тыс. долл. США) - на 31 декабря 2017 г.).

Информация о депозитных вкладах, размещенных в коммерческих банках по состоянию на 31 декабря 2019 г. представлена в таблице ниже:

Наименование кредитной организации	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
	Начало	Конец	
Банк ГПБ (АО)	Декабрь 2019	Январь 2020	6 667 957
Банк ВТБ (ПАО)	Декабрь 2019	Январь 2020	2 080 218
«Россия» АБ (АО)	Декабрь 2019	Январь 2020	50 000
Сбербанк ПАО	Декабрь 2019	Март 2020	11 812 168
Сбербанк ПАО	Декабрь 2019	Январь 2020	785 521
Итого депозитов, отраженных в составе денежных средств и эквивалентов			21 395 864
Банк ГПБ (АО)	Июль 2019	Январь 2020	35 084
Банк ГПБ (АО)	Июль 2019	Июль 2020	8 000 000
Банк ГПБ (АО)	Сентябрь 2019	Сентябрь 2020	10 000 000
Банк ГПБ (АО)	Сентябрь 2019	Январь 2020	10 000 000
Банк ГПБ (АО)	Сентябрь 2019	Февраль 2020	10 000 000
Банк ГПБ (АО)	Сентябрь 2019	Март 2020	10 000 000
Банк ГПБ (АО)	Ноябрь 2019	Ноябрь 2020	22 000 000
«Россия» АБ (АО)	Июль 2019	Июль 2020	28 000 000
«Россия» АБ (АО)	Август 2019	Август 2020	5 000 000
Итого депозитов, отраженных в составе краткосрочных финансовых вложений			103 035 084
Итого	–	–	124 430 948

Информация о депозитных вкладах, размещенных в коммерческих банках по состоянию на 31 декабря 2018 г. представлена в таблице ниже:

Наименование кредитной организации	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
	Начало	Конец	
Банк ГПБ (АО)	ноябрь 2018 года	февраль 2019 года	30 000 000
Банк ГПБ (АО)	декабрь 2018 года	февраль 2019 года	12 000 000
«РОССИЯ» АБ (АО)	декабрь 2018 года	январь 2019 года	12 000 000
Банк ВТБ (ПАО)	декабрь 2018 года	январь 2019 года	11 290 387
«РОССИЯ» АБ (АО)	ноябрь 2018 года	январь 2019 года	6 500 000
Банк ГПБ (АО)	декабрь 2018 года	январь 2019 года	2 800 000
Итого депозитов, отраженных в составе денежных средств и эквивалентов			74 590 387
«РОССИЯ» АБ (АО)	июль 2018 года	январь 2019 года	23 000 000
Банк ГПБ (АО)	декабрь 2018 года	март 2019 года	10 000 000
Банк ГПБ (АО)	октябрь 2018 года	сентябрь 2019 года	375 000
Итого депозитов, отраженных в составе краткосрочных финансовых вложений			33 375 000
Итого	–	–	107 965 387

Информация о депозитных вкладах, размещенных в коммерческих банках по состоянию на 31 декабря 2017 г. представлена в таблице ниже:

Наименование кредитной организации	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
	Начало	Конец	
Банк ВТБ (ПАО)	декабрь 2017 года	январь 2018 года	14 000 000
«РОССИЯ» АБ (АО)	декабрь 2017 года	январь 2018 года	10 100 000
Банк ГПБ (АО)	декабрь 2017 года	январь 2018 года	4 900 000
Банк ГПБ (АО)	декабрь 2017 года	февраль 2018 года	3 000 000
«РОССИЯ» АБ (АО)	октябрь 2017 года	январь 2018 года	2 500 000
«Сбербанк» ПАО	декабрь 2017 года	январь 2018 года	2 069 287
Банк ГПБ (АО)	ноябрь 2017 года	январь 2018 года	1 000 000
«Сбербанк» ПАО	ноябрь 2017 года	январь 2018 года	576 002
«Сбербанк» ПАО	декабрь 2017 года	февраль 2018 года	576 002
Итого депозитов, отраженных в составе денежных средств и эквивалентов			38 721 291
Банк ГПБ (АО)	октябрь 2017 года	январь 2018 года	4 000 000
«Сбербанк» ПАО	октябрь 2017 года	январь 2018 года	2 880 010
Банк ГПБ (АО)	май 2017 года	апрель 2018 года	2 400 000
Банк ВТБ (ПАО)	октябрь 2017 года	февраль 2018 года	800 000
Итого депозитов, отраженных в составе краткосрочных финансовых вложений			10 080 010
Итого	–	–	48 801 301

6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Балансовая стоимость	Поступление	Выбытие	Балансовая стоимость
Запасы – всего	5400	2019	43 946	184 000	(139 568)	88 378
	5420	2018	7 047	125 784	(88 885)	43 946
В том числе:						
топливо и ГСМ	5402	2019	–	–	–	–
	5422	2018	–	196	(196)	–
инвентарь и хозяйственные принадлежности	5403	2019	–	6 230	(6 230)	–
	5423	2018	–	17 398	(17 398)	–
малоценные основные средства	5404	2019	8 661	9 115	(2 593)	15 183
	5424	2018	1 652	15 067	(8 058)	8 661
прочие материалы	5405	2019	7 099	71 048	(69 728)	8 419
	5425	2018	5 395	64 937	(63 233)	7 099
затраты в незавершенном производстве	5407	2019	28 080	97 607	(60 911)	64 776
	5427	2018	–	28 080	–	28 080
товары для перепродажи	5408	2019	106	–	(106)	–
	5428	2018	–	106	–	106

По состоянию на 31 декабря 2019 г. у Общества отсутствуют морально устаревшие материально-производственные запасы, полностью или частично потерявшие свое качество, а также находящиеся в залоге. Резерв под обесценение материально-производственных запасов в 2018-2019 годах не создавался.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1 Долгосрочная дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам в составе прочих внеоборотных активов бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г. в сумме 34 496 861 тыс. руб. (4 049 232 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 4 015 927 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.) (см. раздел 4 «Прочие внеоборотные активы» настоящих Пояснений).

Резерв по сомнительным долгам в части долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2019 г. отсутствует. (35 204 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 14 164 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.).

Наличие и движение долгосрочной дебиторской задолженности представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Резерв по просроченной задолженности	Поступление в результате хозяйственных операций	Погашение	Резерв по просроченной задолженности	Рекласс	Учетная по условиям договора	Резерв по просроченной задолженности
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	2019	4 084 436	(35 204)	31 013 337	(435 483)	35 204	(165 429)	34 496 861	-
	5521	2018	4 030 091	(14 164)	118 357	(419)	(21 040)	(63 593)	4 084 436	(35 204)
В том числе:										
за электроэнергию, реализуемую за пределами РФ	5507	2019	268 678	-	-	-	-	(26 365)	242 313	-
	5527	2018	285 343	-	-	-	-	(16 665)	268 678	-
по операциям с ценными бумагами	5502	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
по беспроцентным займам (в т. ч. рассрочка)	5503	2019	3 254 878	-	30 958 412	(370 023)	-	(284)	33 842 983	-
	5523	2018	3 255 569	-	-	(419)	-	(272)	3 254 878	-
по процентным доходам	5504	2019	44 193	(35 204)	54 925	(65 460)	35 204	(29 649)	4 009	-
	5524	2018	18 960	(14 164)	25 233	-	(21 040)	-	44 193	(35 204)
авансы выданные	5505	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	2018	-	-	201	-	-	(201)	-	-
по операциям реализации имущества	5506	2019	516 687	-	-	-	-	(109 131)	407 556	-
	5526	2018	470 219	-	92 923	-	-	(46 455)	516 687	-

Состав долгосрочной дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представлен в таблице ниже:

Вид задолженности	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	Срок погашения
Долгосрочная задолженность, всего	34 496 861	4 049 232	4 015 927	
В том числе:				
По беспроцентным займам (в т. ч. рассрочка)				
Займы выданные беспроцентные	33 841 202	3 252 790	3 252 790	2032 год
Задолженность физических лиц по приобретенным в рассрочку квартирам	1 781	2 088	2 779	2021-2027 годы
По операциям реализации имущества				
Задолженность за реализованное имущество	407 556	516 687	470 219	2021-2026 годы
За электроэнергию				
За электроэнергию, реализуемую за пределами РФ	242 313	268 678	285 343	2021-2027 годы
По процентным доходам				
НКД по облигациям ¹	-	8 037	4 796	2032 год
Задолженность по причитающимся процентам по заемным средствам, рассрочке платежа	4 009	952	-	2023 год

¹ См. раздел 5.1. «Долговые финансовые вложения» настоящих Пояснений.

Долгосрочная задолженность за реализованное имущество

Долгосрочная задолженность за воздушное судно, реализованное в 2016 году дочернему обществу (см. раздел 2 «Основные средства и доходные вложения в материальные ценности» настоящих Пояснений) по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 6 584 тыс. долларов США (экв. 407 556 тыс. руб.) (7 438 тыс. долларов США (экв. 516 687 тыс. руб.) – на 31 декабря 2018 г.; 8 164 тыс. долларов США (экв. 470 219 тыс. руб.) – на 31 декабря 2017 г.). Проценты, начисляемые на остаток непогашенной дебиторской задолженности по ставке 6,5% годовых, учитываются в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

7.2 Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам в составе оборотных активов бухгалтерского баланса в сумме 2 947 573 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 г. (3 151 533 тыс.руб. – на 31 декабря 2018 г.; 2 137 039 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.).

Величина резерва по сомнительным долгам, созданного в части краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, по состоянию на 31 декабря 2019 г. составляет 979 775 тыс. руб. (1 090 535 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 1 154 184 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.).

По состоянию на 31 декабря 2019 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками в размере 1 867 255 тыс. руб. (2 137 404 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 1 070 753 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.) выражена в иностранной валюте (в евро и долларах США).

Крупнейшие дебиторы Общества в части расчетов за электроэнергию (мощность) по состоянию на 31 декабря 2019 г.:

- АВ «INTER RAO Lietuva» (Республика Литва). Сумма задолженности перед Обществом составляет 1 756 966 тыс. руб. (1 919 556 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 631 075 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.);
- Сумма задолженности покупателей электроэнергии в рамках договора комиссии с АО «ЦФР» перед Обществом составляет 616 144 тыс. руб. (527 324 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 680 724 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.). В отношении данной задолженности Обществом был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 13 128 тыс. руб. (35 864 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 8 709 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.).

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода			Изменения за период					На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Резерв по просроченной задолженности	Поступление в результате хозяйственных операций	Выбытие		Резерв по просроченной задолженности	Рекласс	Учтенная по условиям договора	Резерв по просроченной задолженности	
						Погашение	Списание на финансовый результат					
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	2019	12 746 592	(1 314 792)	115 302 808	(104 076 452)	(63 686)	114 759	165 429	24 074 691	(1 200 033)	
В том числе:	5530	2018	32 414 242	(1 458 015)	93 102 304	(112 819 991)	(13 556)	143 223	63 593	12 746 592	(1 314 792)	
Торговая дебиторская задолженность												
за электроэнергию (мощность), реализуемую внутри РФ	5511	2019	1 434 999	(756 502)	10 074 528	(10 156 084)	(60 004)	110 205	-	1 293 439	(646 297)	
	5531	2018	1 497 490	(819 596)	14 241 028	(14 301 816)	(1 703)	63 094	-	1 434 999	(756 502)	
за электроэнергию (мощность), реализуемую за пределами РФ	5512	2019	2 724 860	(330 161)	47 449 984	(47 670 642)	-	-	26 365	2 530 567	(330 161)	
	5532	2018	1 682 018	(330 161)	38 704 266	(37 678 089)	-	-	16 665	2 724 860	(330 161)	
прочая задолженность	5514	2019	82 209	(3 872)	1 281 378	(1 260 245)	-	555	-	103 342	(3 317)	
	5534	2018	111 715	(4 427)	3 442 801	(3 472 307)	-	555	-	82 209	(3 872)	
Итого торговая задолженность	5515	2019	4 242 068	(1 090 535)	58 805 890	(59 086 971)	(60 004)	110 760	26 365	3 927 348	(979 775)	
	5535	2018	3 291 223	(1 154 184)	56 388 095	(55 452 212)	(1 703)	63 649	16 665	4 242 068	(1 090 535)	
Прочая дебиторская задолженность												
по операциям с ценными бумагами (в т.ч. по вкладам в УК и пр. фин. операциям)	5516	2019	-	-	1 589 133	(1 589 133)	-	-	-	-	-	
	5536	2018	6 553 907	(75 977)	55 310	(6 609 217)	-	75 977	-	-	-	
по процентным доходам	5517	2019	454 896	-	8 170 349	(6 550 100)	-	-	29 649	2 104 794	-	
	5537	2018	440 411	-	5 564 018	(5 549 533)	-	-	-	454 896	-	
по причитающимся дивидендам	5518	2019	2 061 647	(8 754)	16 337 628	(6 584 157)	-	-	-	11 815 118	(8 754)	
	5538	2018	10 008 754	(8 754)	7 286 188	(15 233 295)	-	-	-	2 061 647	(8 754)	
прочая задолженность	5519	2019	5 725 987	(212 897)	7 419 251	(7 554 199)	(3 672)	4 069	109 415	5 696 782	(208 828)	
	5539	2018	10 501 892	(213 019)	3 775 555	(8 589 632)	(8 565)	122	46 727	5 725 987	(212 897)	
Итого прочая дебиторская задолженность	5520	2019	8 242 530	(221 651)	33 516 361	(22 277 589)	(3 672)	4 069	139 064	19 616 694	(217 582)	
	5540	2018	27 504 964	(297 750)	16 681 071	(35 981 677)	(8 555)	76 099	46 727	8 242 530	(221 651)	
Авансы выданные												
авансы выданные	5521	2019	261 994	(2 606)	22 980 557	(22 711 892)	(10)	(70)	-	530 649	(2 676)	
	5541	2018	1 618 055	(6 081)	20 033 138	(21 386 102)	(3 298)	3 475	201	261 994	(2 606)	

7.3 Прочая краткосрочная дебиторская задолженность

Прочая дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам в составе оборотных активов в сумме 19 399 112 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 г. (8 020 879 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 27 207 214 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.).

Величина резерва по сомнительным долгам, созданного в отношении прочей дебиторской задолженности, по состоянию на 31 декабря 2019 г. составляет 217 582 тыс. руб. (221 651 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 297 750 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.).

Прочая краткосрочная дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам, представлена ниже:

Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Прочая задолженность, всего	19 399 112	8 020 879	27 207 214
В том числе:			
По дивидендным доходам			
Задолженность по причитающимся дивидендам	11 806 364	2 052 893	10 000 000
По налогам и сборам			
НДС, подлежащий возмещению из бюджета, в том числе по экспорту	3 935 495	1 402 539	1 142 954
Переплата налогов в федеральный бюджет, бюджеты субъектов РФ	3 986	4 138	63 967
По процентным доходам			
Задолженность по причитающимся процентам по заемным средствам, размещенным депозитам, рассрочке платежа	2 104 794	454 896	440 411
По операциям реализации имущества			
Задолженность за реализованное имущество	52 868	50 436	34 445
По операциям с ценными бумагами			
Задолженность по продаже акций	-	-	6 477 930

Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
По прочим расчетам			
Займы выданные беспроцентные	-	2 213 080	5 923 694
Задолженность по расчетам за электроэнергию по договорам комиссии, поручения	897 399	1 077 797	2 468 289
Расчеты по договорам лизинга, поручительства, права использования товарных знаков, прочие	598 206	765 100	655 524

7.4 Авансы выданные

Авансы выданные отражены за вычетом резерва по сомнительным долгам в составе оборотных активов бухгалтерского баланса в сумме 527 973 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 г. (259 388 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 1 611 974 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.).

Величина резерва по сомнительным долгам, созданного в отношении авансов выданных, по состоянию на 31 декабря 2019 г. составляет 2 676 тыс. руб. (2 606 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 6 081 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.).

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	5 117 638	15 086 649	20 215 187
Денежные средства в иностранной валюте в кассе и на счетах в банках	19 677 832	9 450 820	9 977 319
Итого	24 795 470	24 537 469	30 192 506

Денежные средства в валюте

в тыс. единиц валюты

Денежные средства	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Денежные средства на счетах в банках в евро	162 897	118 933	144 572
Эквивалент в рублях по курсу ЦБ	11 295 373	9 450 467	9 956 230
Денежные средства на счетах в банках в долларах США	135 407	5	366
Эквивалент в рублях по курсу ЦБ	8 382 459	353	21 089
Итого в рублях	19 677 832	9 450 820	9 977 319

Эквиваленты денежных средств

Вид эквивалентов денежных средств	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	21 395 864	74 590 387	38 721 291
Займы, выданные в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО»	1 360 302	2 808 049	—
Итого	22 756 166	77 398 436	38 721 291

9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов со сроком списания в течение 12 месяцев после отчетной даты (в целом по активу).

Информация о прочих оборотных активах Общества представлена ниже:

Наименование	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Расходы будущих периодов со сроком погашения до 12 месяцев – всего, в том числе:			
2 180	4 031	8 951	
- программные продукты (лицензии)	1 841	1 919	1 309
- услуги по экспертизе и оценке рыночной стоимости	301	2 091	7 587
- прочее	38	21	55
Итого	2 180	4 031	8 951

10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2019г. уставный капитал Общества составляет 293 339 675 тыс. руб. Он разделен на 104 400 000 000 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 2,809767 руб. Привилегированные акции у Общества отсутствуют.

Основными акционерами Общества на 31 декабря 2019 г. являются:

- АО «Интер РАО Капитал» – 28,89% акций (29,39% акций на 31 декабря 2018 г.; 19,98% акций на 31 декабря 2017 г.);
- АО «РОСНЕФТЕГАЗ» – 26,37% акций (26,37% акций на 31 декабря 2018 г.; 26,37% акций на 31 декабря 2017 г.).

По состоянию на 31 декабря 2019 г. в собственности дочерних обществ находятся акции Общества номинальной стоимостью: АО «Интер РАО Капитал» - 84 742 609 тыс. руб. (86 209 307 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 58 610 285 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.); ООО «Практика» - 1 965 031 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Акции, выкупленные у акционеров

По состоянию на 31 декабря 2017 г., на 31 декабря 2018 г. и на 31 декабря 2019 г. собственные акции, выкупленные у акционеров, у Общества отсутствуют.

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 15% от уставного капитала Общества.

Размер резервного капитала по состоянию на 31 декабря 2018 г. составлял 6 161 323 тыс. руб. В 2019 году отчисления в резервный фонд составили 946 939 тыс. руб. Размер резервного капитала по состоянию на 31 декабря 2019 г. составляет 7 108 262 тыс. руб., что в процентном отношении равно 2,42% от величины уставного капитала.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала Общество учитывает:

Статьи добавочного капитала	Сумма		
	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Эмиссионный доход	195 090 772	195 090 772	195 090 772
Доход от реорганизации	325 345	325 345	325 345
Прочее	13	13	13
Итого	195 416 130	195 416 130	195 416 130

Добавочный капитал на 31 декабря 2019 г. по сравнению с прошлым годом не изменился.

Дивиденды

В 2019 году годовым Общим собранием акционеров Общества принято решение о выплате дивидендов по результатам 2018 года в размере 17 918 750 тыс. руб. Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных по состоянию на конец года составила 99,7%. Причиной невыплаты дивидендов в размере 51 848 тыс. руб. является непредставление рядом акционеров держателю реестра акционеров Общества информации об изменении своих данных в соответствии с п. 16 ст. 8.2 Федерального закона от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (в ред. 27 декабря 2019г.).

В отчете о движении денежных средств сумма выплаченных дивидендов, отраженная в строке 4322 «Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» включает сумму налога на прибыль с дивидендов.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице:

Наименование	Неиспользо- ванные отпуска	Вознаграж- дения по итогам года сотрудникам Общества, Членам Совета Директоров	Прочие оценочные обяза- тельства	Итого
На 31 декабря 2017 г.	231 701	1 508 879	643 198	2 383 778
Признано в отчетном периоде	-	1 705 248	-	1 705 248
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(28 327)	(1 494 492)	-	(1 522 819)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	(3 137)	-	(3 137)
На 31 декабря 2018 г.	203 374	1 716 498	643 198	2 563 070
Признано в отчетном периоде	575	1 976 894	4 711	1 982 180
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	(1 669 275)	-	(1 669 275)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	(47 223)	(191 722)	(238 945)
На 31 декабря 2019 г.	203 949	1 976 894	456 187	2 637 030

Оценочные обязательства по выплате вознаграждений

Оценочное обязательство по выплате вознаграждений за 2019 год сотрудникам Общества в сумме 1 976 894 тыс. руб. было признано в соответствии с Учетной политикой Общества и включает в себя сумму страховых взносов. Вознаграждения предусмотрены Положением об оплате и стимулировании труда работников ПАО «Интер РАО» и Положением о материальном стимулировании Председателя Правления и членов Правления Общества. Данное оценочное обязательство планируется погасить в первом полугодии 2020 года. По мнению руководства, фактический расход выплат на указанные цели не превысит сумму признанного оценочного обязательства.

Оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков

Величина оценочного обязательства по оплате неиспользованных отпусков в сумме 203 949 тыс. руб. была определена Обществом на основании статистики данных учета рабочих дней и дней отпуска за период 2008-2019 годов. Общество признало оценочное обязательство по оплате отпусков, неиспользованных по состоянию на 31 декабря 2019 г. с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков пересчитывается на каждую отчетную дату и корректируется в сторону уменьшения (увеличения) в зависимости от уменьшения (увеличения) неиспользованных дней отпуска. Полностью оценочное обязательство может быть погашено в случае единовременного увольнения сотрудников при реорганизации (ликвидации) Общества.

Прочие оценочные обязательства

Оценочное обязательство по возможным потерям в сумме 203 439 тыс. руб. было признано в 2011 году на основании данных о вероятном уменьшении экономических выгод от исполнения Обществом требования о погашении обязательства дочернего общества. Вероятность исполнения данного обязательства в краткосрочной перспективе сохраняется.

В 2016 году Обществом было признано оценочное обязательство по штрафным санкциям, в результате досрочного расторжения договора в размере максимально возможного оттока экономических выгод в краткосрочной перспективе в сумме 439 759 тыс. руб. В 2019 году сумма оценочного обязательства была уменьшена до 252 748 тыс. руб. Ожидаемый срок исполнения данного обязательства не ранее 2021 года.

12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО» Общество в 2019 году аккумулировало денежные средства Группы путем привлечения рублевых займов с процентной ставкой от 5,32% до 6,37% годовых и короткими сроками погашения (от 5,45% до 6,30% годовых – в 2018 году).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки, связанные с расчетами по краткосрочным (до трех месяцев) займам, отражены в составе денежных потоков от финансовых операций свернуто.

Общество не имеет просроченной задолженности по заемным средствам.

Информация по привлеченным Обществом займам за отчетный период представлена в таблице ниже:

Кредитор	Валюта займа	Остаток на 31 декабря 2018 г.	Поступило в 2019 году	Погашено в 2019 году	Остаток на 31 декабря 2019 г.
Займы					
ООО «Интер РАО – Платформа» (ООО «ИРП»)	руб.	1 443 531	-	(5 861)	1 437 670
Займы в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО»	руб.	61 899 878	301 784 705	(254 683 140)	109 001 443
Итого без процентов		63 343 409	301 784 705	(254 689 001)	110 439 113
Задолженность по процентам (краткосрочная)		307 653	4 445 975	(4 279 605)	474 023
Итого с процентами		63 651 062	306 230 680	(258 968 606)	110 913 136

Общая сумма долгосрочных займов, подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и переведенная в краткосрочную задолженность, без учета процентов по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 1 437 670 тыс. руб. (1 443 531 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 1 791 840 тыс. руб. - на 31 декабря 2017 г.).

Процентная ставка по кредитам и займам в рублях в течение 2019 года была от 0,00% до 6,37% годовых (от 0% до 6,30% годовых – в 2018 году).

Информация по привлеченным Обществом займам за 2018 год представлена в таблице ниже:

Кредитор	Валюта займа	Остаток на 31 декабря 2017 г.	Поступило в 2018 году	Погашено в 2018 году	Остаток на 31 декабря 2018 г.
Займы					
ООО «Интер РАО – Платформа» (ООО «ИРП»)	руб.	1 791 840	–	(348 309)	1 443 531
Займы в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО»	руб.	26 939 258	204 348 681	(169 388 061)	61 899 878
Итого без процентов		28 731 098	204 348 681	(169 736 370)	63 343 409
Задолженность по процентам (краткосрочная)		121 904	2 670 504	(2 484 755)	307 653
Итого с процентами		28 853 002	207 019 185	(172 221 125)	63 651 062

Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов

Проценты по кредитам и займам, включенные в стоимость инвестиционных активов в 2019 и 2018 годах отсутствуют.

Кредитные линии

По состоянию на 31 декабря 2019 г. открытые кредитные линии у Общества отсутствуют.

Информация о кредитных линиях по состоянию на 31 декабря 2018 г.:

Кредитор	Сумма лимита	Неиспользованный остаток на 31 декабря 2018 г.	Период окончания доступности
ПАО «Московский кредитный банк»	10 000 000	10 000 000	август 2019 года
Итого	10 000 000	10 000 000	

Информация о кредитных линиях по состоянию на 31 декабря 2017 г.:

Кредитор	Сумма лимита	Неиспользованный остаток на 31 декабря 2017 г.	Период окончания доступности
ПАО «Московский кредитный банк»	10 000 000	10 000 000	август 2019 года
ООО «РН-Энерго»	5 000 000	5 000 000	июнь 2018 года
Итого	15 000 000	15 000 000	

По договорам кредитования в форме овердрафта Общество на конец отчетного года имело возможность привлечь денежные средства в размере 42 000 000 тыс. руб.

Кредитор	Сумма лимита	Неиспользованный остаток на 31 декабря 2019 г.	Период окончания доступности
Банк ГПБ (АО)	30 000 000	30 000 000	Июнь 2020 года
«РОССИЯ» АБ (АО)	12 000 000	12 000 000	Декабрь 2020 года
Итого	42 000 000	42 000 000	

По договорам кредитования в форме овердрафта Общество на 31 декабря 2018 года имело возможность привлечь денежные средства в размере 38 500 000 тыс. руб.

Кредитор	Сумма лимита	Неиспользованный остаток на 31 декабря 2018 г.	Период окончания доступности
Банк ГПБ (АО)	30 000 000	30 000 000	июнь 2020 года
«РОССИЯ» АБ (АО)	8 500 000	8 500 000	ноябрь 2019 года
Итого	38 500 000	38 500 000	

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

13.1 Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2019г. у Общества отсутствуют.

13.2 Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 2017-2018 годы в составе кредиторской задолженности Общества числится текущая (непросроченная) задолженность перед поставщиками и подрядчиками, персоналом организации, налоговыми органами, внебюджетными фондами и прочими кредиторами.

Движение и наличие кредиторской задолженности представлено в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
				Поступление	Выбытие		Рекласс	
					В результате хозяйственных операций	Погашение		
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560 5580	2019 2018	4 497 128 6 491 926	107 330 321 91 799 957	(107 181 602) (93 794 092)	(6 230) (663)	- -	4 639 617 4 497 128
В том числе:								
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками								
за приобретенную электроэнергию (мощность)	5561 5581	2019 2018	2 809 803 2 943 690	52 396 169 38 263 990	(52 981 123) (38 397 872)	- (5)	- -	2 224 849 2 809 803
за транспортировку электроэнергии	5562 5582	2019 2018	277 991 157 676	5 040 904 4 264 224	(5 193 262) (4 143 909)	- -	- -	125 633 277 991
прочая задолженность	5564 5584	2019 2018	151 719 141 561	4 749 960 6 213 976	(4 778 585) (6 203 818)	- -	- -	123 094 151 719
Итого задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5565 5585	2019 2018	3 239 513 3 242 927	62 187 033 48 742 190	(62 952 970) (48 745 599)	- (5)	- -	2 473 576 3 239 513
Прочая кредиторская задолженность								
по операциям с ценными бумагами	5566 5586	2019 2018	174 931 151 610	- 27 247	(22 279) (3 926)	- -	- -	152 652 174 931
прочая задолженность (включая налоги и сборы, расчеты с персоналом, дивиденды)	5568 5588	2019 2018	985 420 946 062	19 627 381 17 471 981	(19 541 062) (17 431 965)	(6 230) (658)	- -	1 065 509 985 420
Итого прочая кредиторская задолженность	5569 5589	2019 2018	1 160 351 1 097 672	19 627 381 17 499 228	(19 563 341) (17 435 891)	(6 230) (658)	- -	1 218 161 1 160 351
Авансы полученные								
авансы полученные	5570 5590	2019 2018	97 264 2 151 327	25 515 907 25 558 539	(24 665 291) (27 612 602)	- -	- -	947 880 97 264

13.2.1 Кредиторская задолженность перед поставщиками, подрядчиками

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 106 329 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 г. (44 784 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 50 435 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.) была выражена в иностранной валюте (в евро и долларах США).

Крупнейшие кредиторы Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г.:

- Сумма задолженности Общества перед АО «ЦФР» за электроэнергию составляет 939 779 тыс. руб. (1 043 823 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 1 395 532 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.);
- Сумма задолженности Общества перед АО «ДГК» за электроэнергию в рамках исполнения агентских договоров составляет 314 442 тыс. руб. (502 321 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 452 819 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.);
- Сумма задолженности Общества перед ПАО «ДЭК» за электроэнергию в рамках исполнения агентских договоров составляет 171 273 тыс. руб. (245 148 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 228 455 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.);
- Сумма задолженности Общества перед АО «Интер РАО – Электрогенерация» за электроэнергию (мощность) и прочие услуги составляет 253 442 тыс. руб. (236 230 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 108 916 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.).

14. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ

Общество раскрывает информацию о выручке от продаж за 2018-2019 годы в разделе 20 «Информация по сегментам» настоящих Пояснений.

15. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Материальные затраты – всего	5610	35 722 121	36 078 991
В том числе:			
электроэнергия (мощность) для перепродажи	5611	35 722 015	33 067 934
энергетическое оборудование для поставок на экспорт	5614	-	3 011 057
Реализация прочих товаров		106	-
Расходы на оплату труда	5620	4 051 390	3 592 402
Отчисления на социальные нужды	5630	725 418	646 560
Амортизация – всего	5640	17 784	17 722
В том числе:			
амортизация основных средств	5641	9 458	10 464
амортизация нематериальных активов	5642	8 326	7 258
Прочие затраты – всего	5650	7 101 394	5 273 721
В том числе:			
расходы на транспортировку электроэнергии	5651	3 359 313	2 462 956
операционная аренда имущества	5652	600 403	424 310
услуги инфраструктурных организаций, расходы на таможенное оформление	5653	861 664	152 471
консультационно-информационные, юридические, аудиторские услуги	5657	262 253	303 180
командировочные, транспортные расходы	5658	867 495	897 250
финансовая аренда (лизинг)	5659	3 742	107 785
расходы на добровольное страхование имущества, гражданской ответственности, медицинское страхование	5660	105 098	60 718
расходы на ИТ и связь	5661	519 383	502 883
расходы на услуги по охране	5662	17 365	14 216
услуги по рекламе и маркетингу, PR, GR	5663	66 370	72 259
услуги агентов по продаже энергетического оборудования	5664	65 543	-
расходы на корпоративное управление	5666	102 572	64 222
прочие затраты	5665	270 193	211 471
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	47 618 107	45 609 396

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В отчете о финансовых результатах Общества за 2019 и 2018 годы в составе прочих доходов и расходов в основном отражены курсовые разницы от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, доходы (расходы) от операций с валютой, доходы (расходы) от переоценки котируемых ценных бумаг, изменения в оценочных значениях и прочие.

Прочие доходы и расходы от совершенных операций приведены в таблицах ниже:

Прочие доходы	За 2019 год	За 2018 год
Прочие доходы, всего	3 825 586	3 547 768
В том числе:		
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	-	2 664 098
Доходы от операций купли-продажи валюты	101 775	368 419
Восстановление резерва по сомнительным долгам	46 430	115 347
Доходы, полученные в результате переоценки котируемых ценных бумаг	51 259	96 572
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	417 166	66 309
Доходы, образованные от выбытия финансовых вложений, не обращающихся на ОР ЦБ	1 589 133	55 458
Восстановление оценочных обязательств	187 013	-
Доходы по переуступке прав требования долга	351 032	-
Доходы, образованные от выбытия основных средств, материальных ценностей и прочего имущества	1 003 483	10 052
Прочие доходы	78 295	171 513

Прочие расходы	За 2019 год	За 2018 год
Прочие расходы, всего	8 037 054	861 265
В том числе:		
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	3 886 049	-
Расходы по спортивным и прочим корпоративным мероприятиям	245 531	189 408
Добровольные взносы в некоммерческие организации	22 939	183 342
Расходы по организации выпуска и обслуживанию ценных бумаг	38 978	41 593
Услуги банков	54 874	35 047

Прочие расходы	За 2019 год	За 2018 год
Расходы, образованные от выбытия финансовых вложений, не обращающихся на ОР ЦБ	684 055	32 742
Расходы по переуступке прав требования долга	351 032	-
Расходы, образованные от выбытия основных средств, материальных ценностей и прочего имущества	1 324 402	21 428
Расходы по переоценке /обесценению финансовых вложений ¹	1 238 710	320 153
Прочие расходы	190 484	37 552

¹ См. раздел 5.1 «Долговые финансовые вложения» настоящих Пояснений.

17. НАЛОГИ

Налог на прибыль

Показатель	За 2019 год	За 2018 год
Прибыль (убыток) до налогообложения (за исключением доходов от участия в других организациях) по данным бухгалтерского учета	7 031 496	14 738 481
В том числе:		
Курсовые разницы по дивидендам	(7 333)	8 209
Прибыль 2017 года, отраженная в налоговой декларации, поданной в 2018 году в соответствии с п. 2 ст. 81 НК РФ	-	(3 401)
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	(36 572)
Прибыль (убыток), облагаемые по ставке 20%	7 008 131	14 706 717
Прибыль (убыток), облагаемые по ставке 15%	16 032	-
Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль	(1 404 031)	(2 941 343)
Постоянные разницы отчетного периода,		
в том числе:	909 678	593 270
- управленческие и коммерческие расходы	242 043	301 149
- по спортивным и прочим корпоративным мероприятиям	245 531	189 408
- по взносам в некоммерческие организации	22 939	183 342
- по резерву под обесценение финансовых вложений	1 020 303	959
- по переоценке финансовых вложений (котируемые акции)	(51 259)	(96 572)
- по резерву по незаконченным судебным разбирательствам	(187 013)	-
- по реализации ценных бумаг, не обращающихся на ОР ЦБ	(385 249)	-
- по прочим расходам (доходам)	2 383	14 984
Вычитаемые временные разницы отчетного периода,		
в том числе:	(3 256 419)	(7 469 863)
- убыток от основной деятельности	(1 873 102)	(5 985 536)
- по реализации ценных бумаг, обращающихся на ОР ЦБ	(1 843 110)	(1 843 110)

Показатель	За 2019 год	За 2018 год
- по резерву по сомнительным долгам	6 403	(175 045)
- по резерву под обесценение финансовых вложений ¹	218 408	319 194
- по оценочным обязательствам	255 560	206 559
- по прочим расходам (доходам)	(20 578)	8 075
Вычитаемые временные разницы отчетного периода (15%)	2 062	-
Налогооблагаемые временные разницы отчетного периода, в том числе:	(692)	(1 478)
- по основным средствам	1 295	(1 596)
- по резерву по сомнительным долгам	(1 987)	-
- по прочим расходам (доходам)	-	118
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета (20%)	4 660 698	7 828 646
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета (15%)	18 095	-
Налог на прибыль (20%)	932 140	1 565 729
Налог на прибыль (15%)	2 714	-
Налог на прибыль	934 854	1 565 729

¹ См. раздел 5.1 «Долговые финансовые вложения» настоящих Пояснений.

Доходы от участия в других организациях (дивиденды), полученные Обществом в 2019 году составили 16 332 457 тыс. руб. (7 294 821 тыс. руб. – в 2018 году). Налог на прибыль, исчисленный с доходов от участия в других организациях, учитывается Обществом обособленно по статье 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах. Доходы от участия в других организациях в сумме 16 211 234 тыс. руб. (7 175 878 тыс. руб. – в 2018 году) облагаются налогом на прибыль по ставке 0% в соответствии со статьей 284 Налогового кодекса РФ.

Расшифровка строки 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах представлена в таблице ниже:

Показатель	За 2019 г.	За 2018 г.
Налог на прибыль с доходов от участия в других организациях (дивидендов)	(16 213)	(29 642)
Налог на прибыль к доначислению по акту выездной налоговой проверки	-	(6 314)
Штрафные санкции по налогам	644	(406)
Налог на прибыль к уменьшению по уточненным декларациям	12 120	1 469
Корректировка (начисление) отложенного налогового актива	12 223	364
Итого	8 774	(34 529)

Налог на добавленную стоимость

Общая задолженность по возмещению НДС из федерального бюджета, в том числе относящегося к экспортным операциям, по состоянию на 31 декабря 2019 г. составляет 3 935 495 тыс. руб. (1 402 539 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 1 142 954 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.). Эта сумма отражена в составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса.

18. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Расчет средневзвешенного количества акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, произведен в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина России от 21 марта 2000 г. № 29н.

Показатель	2019 г.	2018 г.
Базовая прибыль за отчетный период, тыс. руб.	21 786 760	18 938 776
Количество акций, шт.	104 400 000 000	104 400 000 000
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,2087	0,1814

В 2019 и 2018 годах у Общества отсутствует разводняющий эффект.

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

19.1 Преобладающие общества

Основными акционерами Общества на 31 декабря 2019 г. являются:

- АО «Интер РАО Капитал» – 28,89% акций (29,39% акций на 31 декабря 2018 г.; 19,98% акций на 31 декабря 2017 г.);
- АО «РОСНЕФТЕГАЗ» – 26,37% акций (26,37% акций на 31 декабря 2018 г.; 26,37% акций на 31 декабря 2017 г.).

В отчетном периоде Общество за исключением выплаты дивидендов не осуществляло расчеты с АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

Операции с АО «Интер РАО Капитал», осуществляемые в отчетном периоде, раскрыты в п. 19.2 «Дочерние и зависимые компании» настоящих Пояснений.

Другие акционеры (юридические или физические лица) с долей участия, превышающей 20% от уставного капитала Общества, в составе акционеров Общества отсутствуют.

Российская Федерация через государственные агентства и прочие организации напрямую и косвенно контролирует и оказывает существенное влияние на значительное число предприятий (совместно именуемых «предприятия, связанные с государством»).

Общество совершает с данными предприятиями операции купли-продажи электроэнергии (мощности), товаров, работ и услуг, поставку оборудования, размещение вкладов и расчетно-кассовое обслуживание, валютнообменные операции, предоставление и получение гарантий, а также операции с ценными бумагами. Операции купли-продажи электроэнергии (мощности) с предприятиями, связанными с государством, составляют значительную часть операций Общества.

19.2 Дочерние и зависимые компании

Полный список дочерних и зависимых обществ находится на сайте Общества <https://www.interra.ru/investors/disclosure/affiliates/2019.php>

19.2.1 Выручка от продаж дочерним и зависимым компаниям

Выручка Общества от продаж товаров (работ, услуг) дочерним и зависимым компаниям за 2019 год составила 42 348 649 тыс. руб. (35 558 413 тыс. руб. – в 2018 году) без НДС.

Продажа электроэнергии осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам для соответствующих регионов поставки. Прочие продажи в основном включают агентское вознаграждение, услуги по соглашению об эксплуатации и техобслуживании, доходы от сдачи имущества в аренду. Стоимость оказываемых услуг соответствует рыночным ценам.

Наименование	Сумма	
	За 2019 г.	За 2018 г.
Выручка – всего	42 348 649	35 558 413
В том числе:		
Продажи электроэнергии (мощности) по двусторонним договорам	40 707 182	33 297 600
Продажи электроэнергии (мощности) по договору комиссии, заключенному с АО «ЦФР»	1 452 356	2 089 833
Прочая реализация	189 111	170 980

19.2.2 Прочие доходы, полученные от дочерних и зависимых компаний

Наименование	Сумма	
	За 2019 г.	За 2018 г.
Прочие доходы – всего	18 233 338	7 770 895
В том числе:		
Дивиденды к получению	16 211 234	7 175 878
Доходы в виде процентов по всем видам заемных средств, выданным дочерним и зависимым компаниям	557 646	440 882
Прочие доходы в виде доходов от реализации имущества, вознаграждения за выдачу поручительств, штрафных санкций по договорам, и иных доходов, полученных от дочерних и зависимых компаний	1 464 458	154 135

Ставки процентов соответствовали уровню рыночных ставок процентов по аналогичным заимствованиям в период предоставления займов.

19.2.3 Закупки товаров (работ, услуг) у дочерних и зависимых компаний

Стоимость приобретенных товаров, выполненных работ и оказанных услуг дочерними и зависимыми компаниями в 2019 году составила 4 366 668 тыс. руб. (3 019 859 тыс. руб. – в 2018 году) без НДС.

Закупки осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

Наименование	Сумма	
	За 2019 г.	За 2018 г.
Приобретение электроэнергии (мощности)	2 803 011	1 953 392
Приобретение прочих товаров (работ, услуг)	1 563 657	1 066 467
ИТОГО	4 366 668	3 019 859

В составе расходов на приобретение услуг отражены расходы на аренду имущества у дочерних компаний общей балансовой стоимостью по состоянию на 31 декабря 2019 г. 6 984 041 тыс. руб. (1 577 760 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 1 581 405 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.) (см. раздел 2 «Основные средства и доходные вложения в материальные ценности» настоящих Пояснений).

19.2.4 Состояние расчетов с дочерними и зависимыми компаниями

Дебиторская задолженность

Наименование	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам
<i>Долгосрочная дебиторская задолженность дочерних и зависимых компаний</i>						
Займы выданные беспроцентные	33 841 202	-	3 252 790	-	3 252 790	-
Задолженность за реализованное имущество	407 556	-	516 687	-	470 219	-
Проценты по займам выданным	4 009	-	952	-	-	-
Итого	34 252 767	-	3 770 429	-	3 723 009	-

Наименование	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам
<i>Краткосрочная дебиторская задолженность дочерних и зависимых компаний</i>						
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2 003 330	–	2 113 992	–	912 797	–
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей электроэнергии в рамках договора комиссии, заключенного с АО «ЦФР»	70 100	–	62 657	–	88 784	–
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	3 171	–	-	–	33 051	–
Прочая дебиторская задолженность	13 009 381	(199 408)	5 731 301	(199 408)	18 773 273	(199 408)
В том числе:						
Займы выданные беспроцентные	-	–	2 213 080	–	5 923 694	–
Задолженность по причитающимся дивидендам	11 806 364	–	2 052 893	–	10 000 000	–
Задолженность по расчетам за электроэнергию по договорам комиссии, поручения	897 399	–	1 077 797	–	2 468 206	–
Задолженность за реализованное имущество	252 275	(199 408)	249 844	(199 408)	233 853	(199 408)
Задолженность по причитающимся процентам по заемным средствам, рассрочке платежа	39 388	–	38 212	–	103 095	–
Прочая задолженность	13 955	–	99 475	–	44 425	–
Итого	15 085 982	(199 408)	7 907 950	(199 408)	19 807 905	(199 408)

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность перед дочерними и зависимыми компаниями

Наименование	Сумма		
	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	330 410	321 085	213 245
Авансы, полученные от покупателей	401 647	-	83
Прочая кредиторская задолженность	220 164	177 197	153 588
Итого	952 221	498 282	366 916

19.2.5 Займы, выданные дочерним и зависимым компаниям

Процентные ставки по заемным средствам, выданным дочерним и зависимым компаниям, в 2019 году составили в валюте от 3,40 % до 10 % годовых (от 3,40% до 10% годовых – в 2018 году), в рублях от 8,00 % до 9,50 % годовых (от 8,75% до 12,20% годовых – в 2018 году).

Наличие и движение займов, выданных дочерним и зависимым компаниям, за отчетный период приведено в таблице ниже без учета процентов

Наименование связанной стороны	Остаток займа на 31 декабря 2018 г.	Выдано за 2019 год	Погашено за 2019 год	Сальдо курсовых разниц	Остаток займа на 31 декабря 2019 г.
RAO Nordic Oy	1 986 512	1 812 054	(3 360 804)	(91 059)	346 703
АО «Электролуч»	1 846 178	-	(335 000)	-	1 511 178
ООО «Энергосбыт Волга» (ООО «ЭСВ»)	719 117	490 000	(390 000)	-	819 117
ООО «КВАРЦ Групп»	373 500	-	(373 500)	-	-
ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	300 000	-	-	-	300 000
ЗАО «Молдавская ГРЭС»	197 197	812 227	(992 812)	(16 612)	-
ООО «Интер РАО – Управление сервисами»	82 007	401 596	(150)	-	483 453
Итого	5 504 511	3 515 877	(5 452 266)	(107 671)	3 460 451

Наличие и движение займов, выданных дочерним и зависимым компаниям, за 2018 год приведено в таблице ниже без учета процентов.

Наименование связанной стороны	Остаток займа на 31 декабря 2017 г.	Выдано за 2018 год	Погашено за 2018 год	Сальдо курсовых разниц	Остаток займа на 31 декабря 2018 г.
RAO Nordic Oy	–	1 909 662	–	76 850	1 986 512
АО «Электролуч»	2 056 178	–	(210 000)	–	1 846 178
ООО «Энергосбыт Волга» (ООО «ЭСБ»)	–	1 490 000	(770 883)	–	719 117
ООО «КВАРЦ Групп»	373 500	200 000	(200 000)	–	373 500
ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	300 000	–	–	–	300 000
ЗАО «Молдавская ГРЭС»	309 759	907 023	(1 080 773)	61 188	197 197
ООО «Интер РАО – Управление сервисами»	–	82 007	–	–	82 007
Итого	3 039 437	4 588 692	(2 261 656)	138 038	5 504 511

Кроме того, в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО» Общество в 2019 году выдавало дочерним компаниям рублевые займы с процентной ставкой от 6,50% до 8,24% годовых и короткими сроками погашения (от 7,25% до 9,69% - в 2018 году).

Выданные в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО» займы Общество отражает в бухгалтерском балансе в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

Данные по выданным дочерним компаниям займам в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО» за отчетный период приведены в таблице ниже:

Наименование связанной стороны	Остаток на 31 декабря 2018 г.	Выдано/ начислено за 2019 год	Погашено за 2019 год	Остаток на 31 декабря 2019 г.
Займы выданные в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО»	2 808 049	102 172 702	(103 620 449)	1 360 302
Проценты по займам выданным в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО»	9 258	144 527	(144 045)	9 740
Итого	2 817 307	102 317 229	(103 764 494)	1 370 042

Данные по выданным дочерним компаниям займам в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО» за 2018 год приведены в таблице ниже:

Наименование связанной стороны	Остаток на 31 декабря 2017 г.	Выдано/ начислено за 2018 год	Погашено за 2018 год	Остаток на 31 декабря 2018 г.
Займы выданные в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО»	-	31 273 340	(28 465 291)	2 808 049
Проценты по займам выданным в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО»	-	42 631	(33 373)	9 258
Итого	-	31 315 971	(28 498 664)	2 817 307

19.2.6 Займы, полученные от дочерних и зависимых компаний

Займы в валюте

Общество в 2018 году и 2019 году не привлекало заемные денежные средства в валюте от дочерних и зависимых компаний.

Краткосрочные займы в рублях

Общество в 2019 году привлекало краткосрочные заемные денежные средства в рублях от дочерних компаний, в том числе в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО».

Процентная ставка по займам в рублях в течение 2019 года была от 0,00 % до 6,50 % годовых (от 0% до 6,30% годовых – в 2018 году).

Данные по краткосрочным займам в рублях, полученным от дочерних компаний, за отчетный период приведены в п. 12 «Кредиты и займы» настоящих Пояснений.

Кредитные линии

Кредитные линии, открытые дочерними и зависимыми компаниями по состоянию на 31 декабря 2019 г. отсутствуют.

Кредитные линии, открытые дочерними и зависимыми компаниями по состоянию на 31 декабря 2018 г. отсутствуют.

19.3 Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Правления и Совета директоров. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» настоящих Пояснений.

В 2019 году Общество начислило членам Совета директоров вознаграждения за участие в заседаниях на общую сумму 54 271 тыс. руб. (28 347 тыс. руб. – в 2018 году). Прочие выплаты членам Совета директоров в 2019 году и 2018 году не осуществлялись.

В 2019 году Общество начислило членам Правления вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 1 173 985 тыс. руб. (1 138 073 тыс. руб. – в 2018 году). Прочие выплаты членам Правления в 2019 году и 2018 году не осуществлялись.

В 2019 году Общество начислило вознаграждения (заработная плата, премии, льготы, вознаграждения) членам Ревизионной комиссии на общую сумму 9 447 тыс. руб. (8 936 тыс. руб. – в 2018 году). Прочие выплаты членам Ревизионной комиссии в 2019 году и 2018 году не осуществлялись.

19.4 Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	47 622 397	38 995 458
В том числе:			
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	41 130 683	32 489 214
От продажи электроэнергии по договорам комиссии с АО «ЦФР»	4111	1 447 038	2 111 975
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	146 872	126 438
От возврата предоставленных беспроцентных займов	4114	4 514 129	4 249 894
Прочие поступления	4119	383 675	17 937
Платежи – всего	4120	(43 173 085)	(7 421 173)
В том числе:			
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, работы и услуги	4121	(4 174 051)	(2 906 643)
В связи с оплатой труда работникам	4122	(1 371 006)	(1 339 777)
Процентов по долговым обязательствам	4123	(4 279 604)	(2 484 755)
Предоставление беспроцентных займов	4125	(32 889 462)	(539 280)
Прочие платежи	4129	(458 962)	(150 718)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	13 711 906	17 902 014
В том числе:			
От продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 050 263	38 227
От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 452 266	2 261 656
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	7 209 377	15 602 131
Платежи – всего	4220	(3 525 243)	(4 592 618)
В том числе:			
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 560)	-
В связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 806)	(3 926)

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 515 877)	(4 588 692)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	47 101 564	34 960 620
В том числе:			
Получение займов	4311	47 101 564	34 960 620
Платежи – всего	4320	(17 883 829)	(13 923 377)
в том числе			
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(17 877 968)	(13 575 068)
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов	4323	(5 861)	(348 309)

20. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Риски и прибыли Общества определяются, главным образом, различиями в географических регионах нахождения рынков сбыта электроэнергии. Таким образом, Общество выделяет в качестве отчетного сегмента географические сегменты по принципу рынков сбыта электроэнергии.

В 2019 году доля продаж на внутреннем рынке составила 16 % (в 2018 году – 23%).

Значительный объем электроэнергии поставлялся в Финляндию (38 %) и Литву (34 %). Сегмент «Прочие страны» включает поставки электроэнергии в Азербайджан, Казахстан, Беларусь, Украину, Грузию, Южную Осетию. Доля выручки, приходящаяся на продажи в каждую из перечисленных стран в отдельности, составляет менее 10%.

Показатели отчетных сегментов, подлежащие раскрытию, приводятся в оценке, в которой они представляются руководству Общества для принятия решений (по данным управленческого учета).

Нераспределенные доходы и расходы представляют собой доходы и расходы, относящиеся к Обществу в целом. Активы сегментов включают, главным образом, основные средства, нематериальные активы и дебиторскую задолженность. Активы сегментов, как правило, не включают финансовые вложения. Обязательства сегментов включают операционные обязательства и не включают такие статьи, как задолженность по налогам и некоторые виды

займов, относящихся к Обществу в целом. Капитальные затраты включают поступления основных средств и нематериальных активов. Оценочные значения относятся на сегмент, только если они относятся к его активам.

В отчетном периоде не было изменений способов оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) отчетного сегмента, по сравнению с предшествующими периодами и, соответственно, влияния изменений на финансовый результат (прибыль, убыток) отчетного сегмента в отчетном периоде.

В таблице ниже представлена информация о доходах и прибыли, а также об активах и обязательствах по географическим сегментам Общества:

Наименование	Россия	Финляндия	Литва	Прочие страны	Итого
За 2019 год					
Выручка	8 608 731	21 057 026	18 471 396	6 969 280	55 106 433
Себестоимость	(10 926 464)	(11 244 606)	(9 614 444)	(4 001 536)	(35 787 050)
Прибыль (убыток) по сегментам	(2 317 733)	9 812 420	8 856 952	2 967 744	19 319 383
Нераспределенные доходы и расходы (коммерческие, управленческие, прочие доходы и расходы)					4 044 570
Итого прибыль до налогообложения					23 363 953
Активы по сегментам	53 915 122	37 044	1 756 966	1 662 387	57 371 519
Нераспределенные активы					500 377 341
Итого по активам					557 748 860
Внеоборотные активы по сегментам	100 441	-	-	-	100 441
Нераспределенные внеоборотные активы					382 009 675
Итого по внеоборотным активам					382 110 116
Обязательства по сегментам	2 342 496	401 792	1 476	1 624 208	4 369 972
Нераспределенные обязательства					113 854 758
Итого по обязательствам					118 224 730
Капитальные вложения	26 895	-	-	-	26 895
За 2018 год					
Выручка	12 242 849	20 089 224	13 553 847	8 015 163	53 901 083
Себестоимость	(14 012 462)	(10 030 693)	(6 350 369)	(5 690 063)	(36 083 587)
Прибыль (убыток) по сегментам	(1 769 613)	10 058 531	7 203 478	2 325 100	17 817 496
Нераспределенные доходы и расходы (коммерческие, управленческие, прочие доходы и расходы)					4 215 806
Итого прибыль до налогообложения					22 033 302
Активы по сегментам	12 110 640	147 768	1 919 556	1 303 068	15 481 032
Нераспределенные активы					490 915 203
Итого по активам					506 396 235
Внеоборотные активы по сегментам	152 638	-	-	1 289 275	1 441 913
Нераспределенные внеоборотные активы					353 914 226
Итого по внеоборотным активам					355 356 139
Обязательства по сегментам	3 220 355	149	1 950	1 123 954	4 346 408
Нераспределенные обязательства					66 399 661
Итого по обязательствам					70 746 069
Капитальные вложения	80 853	-	-	-	80 853

В следующей таблице представлена информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10% от общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) Общества:

Наименование покупателя	Общая величина выручки	Доля в общей выручке от продаж, %	Наименование отчетного сегмента
За 2019 год			
RAO Nordic Oy	20 827 961	37,80	Финляндия
AB «INTER RAO Lietuva»	18 471 396	33,52	Литва
АО «ЦФР»	8 394 701	15,23	Россия
Итого	47 694 058	86,55	
За 2018 год			
RAO Nordic Oy	19 743 753	36,63	Финляндия
AB «INTER RAO Lietuva»	13 553 847	25,15	Литва
АО «ЦФР»	12 065 793	22,39	Россия
Итого	45 363 393	84,17	
За 2017 год			
АО «ЦФР»	13 226 399	32,28	Россия
RAO Nordic Oy	8 270 432	20,18	Финляндия
ГПО «Белэнерго»	7 556 656	18,44	Прочие страны
AB «INTER RAO Lietuva»	6 783 465	25,15	Литва
Итого	35 836 952	87,45	

Данные показатели приводятся в оценке, применяемой для отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности аналогичных показателей Общества в целом.

21. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СТАТЬЯХ

Расшифровка обеспечений и прочих обязательств, выданных Обществом

Общая величина обеспечений и прочих обязательств, выданных Обществом по состоянию на 31 декабря 2019 г. составляет 35 391 975 тыс. руб. (36 416 994 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 40 210 719 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.).

Вознаграждение за выдачу поручительств Общество отражает в составе прочих доходов Отчета о финансовых результатах.

Расшифровка обеспечений и прочих обязательств выданных приведена ниже:

Наименование обеспечения выданного	Дата выдачи	Срок исполнения	Организация, в пользу которой выдано поручительство	Сумма обеспечения на 31 декабря 2019 г.
Поручительство по кредитному договору перед ЕАБР (Внешэкономбанк) в пользу АО «СЭГРЭС-2» (50% по обязательствам в тенге, долларах, рублях)*	4 марта 2011 г.	30 июня 2021 г.	АО «СЭГРЭС-2»	7 780 586
Поручительство по соглашению об уступке долга перед Внешэкономбанком в пользу АО «Самрук-Энерго» (100% по обязательствам АО "СЭГРЭС-2" в рублях)*	09 декабря 2019 г.	30 июня 2021 г.	АО «Самрук-Энерго»	4 802 832
Поручительство перед ООО «Калининградская генерация» за исполнение ООО «Интер РАО – Инжиниринг» обязательств по договору подряда	2 апреля 2018 г.	31 июля 2020 г.	ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	5 000 000
Поручительство перед ООО «Калининградская генерация» за исполнение ООО «Интер РАО – Инжиниринг» обязательств по договору подряда	30 мая 2017 г.	31 июля 2020 г.	ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	2 669 341
Поручительство перед ООО «Калининградская генерация» за исполнение ООО «Интер РАО – Инжиниринг» обязательств по договору подряда	30 мая 2017 г.	30 сентября 2020 г.	ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	3 026 936
Поручительство перед ООО «Калининградская генерация» за исполнение ООО «Интер РАО – Инжиниринг» обязательств по договору подряда	8 ноября 2017 г.	31 июля 2020 г.	ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	3 080 374

Наименование обеспечения выданного	Дата выдачи	Срок исполне- ния	Организация, в пользу которой выдано поручительство	Сумма обеспечения на 31 декабря 2019 г.
Поручительство перед ООО «Калининградская генерация» за исполнение ООО «Интер РАО – Инжиниринг» обязательств по договору подряда	05 марта 2019	31 июля 2020 г.	ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	2 000 000
Поручительство перед ООО «Калининградская генерация» за исполнение ООО «Интер РАО – Инжиниринг» обязательств по договору подряда	30 декабря 2019 г.	01 мая 2021 г.	ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	2 390 331
Поручительство перед ООО «РН- Ванкор» за исполнение ООО «Интер РАО – Инжиниринг» обязательств по агентскому договору	23 декабря 2019 г.	19 декабря 2023 г.	ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	154 927
Поручительство перед ООО «РН- Ванкор» за исполнение ООО «Интер РАО – Инжиниринг» обязательств по агентскому договору	23 декабря 2019 г.	21 февраля 2023 г.	ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	200 000
Резервный аккредитив, выданный «БНП ПАРИБА Банк» Акционерное общество в пользу GE Energy Holdings Vostok B.V. в обеспечение исполнения обязательств по договору о принятии ковенантов и обязательств	24 августа 2017 г.	30 сентября 2020 г.	GE Energy Holdings Vostok B.V.	1 440 666
Гарантия возврата аванса по договору подряда, выданная в пользу				
ООО «Интер РАО – Инжиниринг» по обязательствам ООО «КВАРЦ Групп»	1 декабря 2017 г.	14 июня 2020 г.	ООО «КВАРЦ Групп»	46 199
Гарантия возврата аванса по договору подряда, выданная в пользу ООО «Интер РАО – Инжиниринг» по обязательствам ООО «КВАРЦ Групп»	19 марта 2019 г.	14 июня 2020 г.	ООО «КВАРЦ Групп»	12 239
Гарантия возврата аванса по договору подряда, выданная в пользу ООО «Интер РАО – Инжиниринг» по обязательствам ООО «КВАРЦ Групп»	09 июля 2019 г.	14 июня 2020 г.	ООО «КВАРЦ Групп»	100 884
Гарантия, выданная в пользу ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	1 декабря 2017 г.	14 июля 2020 г.	ООО «КВАРЦ Групп»	91 055

Наименование обеспечения выданного	Дата выдачи	Срок исполне- ния	Организация, в пользу которой выдано поручительство	Сумма обеспечения на 31 декабря 2019 г.
за исполнение ООО «КВАРЦ Групп» обязательств по договору подряда				
Поручительство перед ООО «Калининградская генерация» за исполнение ООО «РГТ» обязательств по договору поставки	8 ноября 2018 г.	13 апреля 2021 г.	ООО «РГТ»	89 676
Поручительство перед ООО «Калининградская генерация» за исполнение ООО «Интер РАО – Инжиниринг» обязательств по договору подряда	01 июля 2019 г.	31 июля 2020 г.	ООО «Интер РАО - Инжиниринг»	2 400 000
Поручительство перед ООО «Калининградская генерация» за исполнение ООО «РГТ» обязательств по договору поставки	23 августа 2018 г.	29 ноября 2020 г.	ООО «РГТ»	46 865
Поручительство перед ООО «Калининградская генерация» за исполнение ООО «РГТ» обязательств по договору поставки	23 августа 2018 г.	13 декабря 2020 г.	ООО «РГТ»	46 074
Независимая гарантия исполнения обязательств выданная в пользу АО «Энергокапиталгрупп» по обязательствам АО "Интер РАО - Электрогенерация"	16 августа 2019 г.	16 августа 2020 г.	АО "Интер РАО - Электрогенерац ия"	12 990
Итого				35 391 975

*совокупно по двум поручительствам ПАО «Интер РАО» отвечает в сумме не более 10 182 002 тыс.руб.

Расшифровка обеспечений обязательств и платежей, полученных Обществом

Общая величина обеспечений обязательств и платежей, полученных Обществом по состоянию на 31 декабря 2019 г. составляет 12 587 015 тыс. руб. (3 707 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 29 085 402 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.).

Расшифровка обеспечений и прочих обязательств полученных приведена ниже:

Наименование обеспечения полученного	Срок действия обеспечения	Организация, за которую получена гарантия/ залогодатель	Сумма обеспечения на 31 декабря 2019 г.
Обязательства, полученные от физических лиц по договорам купли-продажи квартир	2024-2027 годы	Физические лица	3 597
Поручительство, полученное от АО "ФНБ "Самрук-Казына" в пользу АО "СЭГРЭС-2" перед ЕАБР*	09 декабря 2019 г. – 30 июня 2021 г.	АО "Самрук-Энерго"	7 780 586
Поручительство, полученное от АО "ФНБ "Самрук-Казына" в пользу АО "СЭГРЭС-2" перед Внешэкономбанком*	09 декабря 2019 г. – 30 июня 2021 г.	АО "Самрук-Энерго"	4 802 832
Итого			12 587 015

* Совокупно по контр-гарантиям АО "ФНБ Самрук-Казына" отвечает перед ПАО "Интер РАО" на сумму не более 10 182 002 тыс. руб.

В 4 квартале 2019 года Общество реализовало 7 559 026 штук простых акций (50% уставного капитала) АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» (Казахстан). В соответствии с п. 4.1 договора залога акций СЭГРЭС-2 от 09.08.2011 для смены акционеров станции ПАО «Интер РАО» необходимо получение согласий кредиторов на сделку.

Кредиторы предоставили согласия при условии: (1) сохранения имеющихся обременений на акции СЭГРЭС-2, (2) сохранения ранее предоставленных гарантий ПАО «Интер РАО» и АО «ФНБ «Самрук-Казына» по обязательствам СЭГРЭС-2 перед кредиторами, при этом, гарантия ПАО «Интер РАО» прекратит свое действие до 30.06.2021 г. после выкупа АО «Самрук-Энерго» долга СЭГРЭС-2 перед ВЭБ.РФ до 21.06.2021, (3) обязательство АО «Самрук-Энерго» по выкупу долга ВЭБ. РФ также обеспечено гарантией ПАО «Интер РАО». В целях снятия рисков ПАО «Интер РАО» по указанным гарантиям были получены соответствующие контр-гарантии АО «ФНБ «Самрук-Казына» на эквивалентные суммы.

22. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики.

Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают снижение цен на нефть и санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

В 2019 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Кроме этого, с 2019 года общая ставка НДС увеличилась до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты НДС.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Реализовано законодательство о международном автоматическом обмене информацией и документацией по международным группам компаний («МГК»), предусматривающее

подготовку документации по МГК в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017г. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывает на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Вместе с тем, возможность наступления негативных налоговых последствий по вышеуказанным рискам, нивелируется тем обстоятельством, что, начиная с 2016 года в отношении Общества применяется форма налогового контроля – налоговый мониторинг.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, с учетом признанных оценочных обязательств является высокой.

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 г. пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 000 тысяч рублей. Пороговое значение по сделкам в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделкам с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, установлено в размере 60 000 тысяч рублей. Начиная с 1 января 2019 г. подвергся значительному изменению контроль за трансфертным ценообразованием в части внутрироссийских сделок. Сделки между взаимозависимыми лицами на российском рынке, сумма доходов по которым превышает

1 миллиард рублей, будут подлежать налоговому контролю цен, при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или является участником регионального инвестиционного проекта, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев.

При этом внутригрупповые сделки, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера доначислений могут применяться методы ТЦО.

В 2019 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок. Также Общество исполнило свои обязательства в отношении подготовки/подачи соответствующей документации по МГК в установленные законодательством сроки.

Вместе с тем, федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

Поручительства, обеспечения и прочие обязательства, выданные Обществом

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, обеспечения и прочие обязательства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 35 391 975 тыс. руб. (36 416 994 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 40 210 719 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.). Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с данными поручительствами и обеспечениями.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

24. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о рисках хозяйственной деятельности Общество публикует в ежеквартальном отчете эмитента, размещенном на сайте в разделе «Акционерам и инвесторам» <https://www.interra.ru/investors/disclosure/quarterly/2019.php>

Генеральный директор
10 февраля 2020 г.



Б.Ю. Ковальчук

ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 96 листа(ов)