

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

Февраль 2021 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 2020 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 2020 г., отчета о финансовых результатах за 2020 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 2020 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 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 принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных 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 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. Сведения о финансовых вложениях в паи и акции раскрыты в Примечании 5.1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности.	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.

Прочая информация, включенная в Годовой отчет ПАО «Интер РАО» за 2020 год

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ПАО «Интер РАО» за 2020 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 2020 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 оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия 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 действиях, осуществленных для устранения угроз, или принятых 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 2021 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 202 0 г.

Организация Публичное акционерное общество "Интер РАО ЕЭС" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО Дата (число, месяц, год)
Вид экономической деятельности торговля электроэнергией по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество /
Иная смешанная российская собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 119435 Москва, ул. Большая Пироговская, д.27 строение 2

КОДЫ		
0710001		
31	12	2020
33741102		
2320109650		
35.14		
12247	49	
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
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 7709383532
ОГРН/
ОГРНИП 1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
П-1	Нематериальные активы	1110	87 014	74 817	123 305
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-2	Основные средства	1150	37 893	25 624	1 318 608
	в том числе:				
П-3	незавершенное строительство	1155	3 958	294	1 289 306
П-2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-5.1	Финансовые вложения	1170	345 959 384	345 824 184	347 537 612
	Отложенные налоговые активы	1180	1 255 257	1 861 092	2 483 936
П-4, 7.1	Прочие внеоборотные активы	1190	27 980 809	34 496 861	4 049 232
	ИТОГО по разделу I	1100	375 320 357	382 282 578	355 512 693
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
П-6	Запасы	1210	48 402	88 378	43 946
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	538 441	524 037	567 055
П-7	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1230	19 122 162	22 874 658	11 431 800
П-7.2	Покупатели и заказчики	1231	2 820 336	2 947 573	3 151 533
П-7.4	Авансы выданные	1232	442 048	527 973	259 388
П-7.3	Прочие дебиторы	1236	15 859 778	19 399 112	8 020 879
П-5.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	91 885 433	104 597 855	37 057 359
П-8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	127 700 567	47 551 636	101 935 905
	Прочие оборотные активы	1260	-	2 180	4 031
	ИТОГО по разделу II	1200	239 295 005	175 638 744	151 040 096
	БАЛАНС	1600	614 615 362	557 921 322	506 552 789

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П-9	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-9	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
П-9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	195 416 130	195 416 130	195 416 130
П-9	Резервный капитал	1360	8 197 600	7 108 262	6 161 323
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(57 785 206)	(56 132 528)	(59 075 599)
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	(77 704 366)	(77 941 287)	(78 013 329)
	нераспределенная прибыль текущего года	1372	19 919 160	21 808 759	18 937 730
	ИТОГО по разделу III	1300	439 168 199	439 731 539	435 841 529
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-11	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
П-10	Оценочные обязательства	1430	308 481	252 747	-
П-12.1	Прочие обязательства	1450	713 042	-	-
	ИТОГО по разделу IV	1400	1 021 523	252 747	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-11	Заемные средства	1510	167 037 995	110 913 136	63 651 062
	Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1520	7 184 206	6 820 461	6 417 000
П-12.2.1	Поставщики и подрядчики	1521	4 256 373	2 473 576	3 239 513
П-12.2.2	Задолженность перед персоналом организации	1522	2 150 816	2 269 926	1 996 426
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	36 005	43 811	38 139
	Задолженность по налогам и сборам	1524	6 491	136 752	36 027
	Авансы полученные	1525	310 630	947 880	97 264
	Прочие кредиторы	1527	423 891	948 516	1 009 631
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П-10	Оценочные обязательства	1540	203 439	203 439	643 198
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	ИТОГО по разделу V	1500	174 425 640	117 937 036	70 711 260
	БАЛАНС	1700	614 615 362	557 921 322	506 552 789

Генеральный директор

(подпись)

Ковальчук Б.Ю.
(расшифровка подписи)

" 10 " февраля 2021 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за период с 01 января по 31 декабря 2020 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

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

КОДЫ		
0710002		
31	12	2020
33741102		
2320109650		
35.14		
12247	49	
384		

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2020 г.	За январь - декабрь 2019 г.
П-13, 19	Выручка в том числе:	2110	31 343 048	55 106 433
	продажа электроэнергии	2111	31 147 343	54 884 486
	продажа энергетического оборудования	2112	-	-
	прочее	2113	195 705	221 947
П-14, 19	Себестоимость в том числе:	2120	(22 866 217)	(35 787 050)
	продажа электроэнергии	2121	(22 800 624)	(35 722 015)
	продажа энергетического оборудования	2122	-	-
	прочее	2123	(65 593)	(65 035)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 476 831	19 319 383
П-14	Коммерческие расходы	2210	(2 396 125)	(3 925 056)
П-14	Управленческие расходы	2220	(7 495 016)	(7 906 001)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 414 310)	7 488 326
	Доходы от участия в других организациях	2310	13 074 520	16 332 457
	Проценты к получению	2320	8 711 191	8 200 613
	Проценты к уплате	2330	(5 455 962)	(4 445 975)
П-15	Прочие доходы	2340	9 042 921	3 825 586
П-15	Прочие расходы	2350	(2 191 576)	(8 037 054)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	21 766 784	23 363 953
П-16	Налог на прибыль в том числе:	2410	(1 827 070)	(1 569 921)
	текущий налог на прибыль	2411	(1 221 235)	(934 854)
	отложенный налог на прибыль	2412	(605 835)	(635 067)
П-16	Прочее	2460	(64 759)	8 774
	Чистая прибыль (убыток)	2400	19 874 955	21 802 806
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	19 874 955	21 802 806
	Справочно			
П-17	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	0,1904	0,2088
П-17	Разводненная прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2910	0,1904	0,2088

Генеральный директор

(подпись)

Ковальчук Б.Ю.
(расшифровка подписи)

" 10 " февраля 2021 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2020 г.

Организация Публичное акционерное общество "Интер РАО ЕЭС" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
Вид деятельности торговля электроэнергией по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/ Иная смешанная российская собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710004		
31	12	2020
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 2018 г.	3100	293 339 675	-	195 416 130	6 161 323	(59 075 599)	435 841 529
<u>за 2019 г.</u>	3210	-	-	-	-	21 808 760	21 808 760
Увеличение капитала - всего:							
в том числе чистая прибыль	3211	X	X	X	X	21 802 806	21 802 806
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	5 954	5 954
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
реализация собственных акций	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(17 918 750)	(17 918 750)
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	-	(17 918 750)	(17 918 750)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	946 939	(946 939)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	293 339 675	-	195 416 130	7 108 262	(56 132 528)	439 731 539
<u>за 2020 г.</u>	3310	-	-	-	-	19 919 160	19 919 160
Увеличение капитала - всего:							
в том числе чистая прибыль	3311	X	X	X	X	19 874 955	19 874 955
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	44 205	44 205
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	-	-	-	-	(20 482 500)	(20 482 500)
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	-	(20 482 500)	(20 482 500)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	1 089 338	(1 089 338)	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	293 339 675	-	195 416 130	8 197 600	(57 785 206)	439 168 199

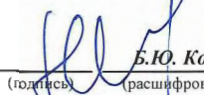
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	435 650 166	21 786 760	(17 912 796)	439 524 130
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	191 363	16 046	-	207 409
исправление ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	435 841 529	21 802 806	(17 912 796)	439 731 539
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(59 266 962)	21 786 760	(18 859 735)	(56 339 937)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	191 363	16 046	-	207 409
исправление ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(59 075 599)	21 802 806	(18 859 735)	(56 132 528)
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	439 168 199	439 731 539	435 841 529

Генеральный директор


(подпись) Б.Ю. Кобальчук
(расшифровка подписи)

" 10 "

февраля 2021 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2020 г.

		Форма по ОКУД	0710005		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация	Публичное акционерное общество "Интер РАО ЕЭС"		по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН		
Вид деятельности	торговля электроэнергией		по ОКВЭД 2		
Организационно-правовая форма/форма собственности			35.14		
Публичное акционерное общество /			12247	49	
Иная смешанная российская собственность			по ОКОПФ/ОКФС		
Единица измерения: тыс. руб.			по ОКЕИ		
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	43 090 368	62 233 526
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	30 370 663	56 349 650
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	54 954	156 384
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	от возврата предоставленных беспроцентных займов	4114	8 180 923	4 514 129
	прочие поступления	4119	4 483 828	1 213 363
	Платежи - всего	4120	(40 762 010)	(89 705 973)
	в том числе			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги	4121	(26 543 307)	(42 078 231)
	в связи с оплатой труда работникам	4122	(4 978 501)	(4 517 590)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(5 462 899)	(4 279 604)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 514 255)	(999 974)
	предоставление беспроцентных займов	4125	(1 419 578)	(32 889 462)
	прочие платежи	4129	(843 470)	(4 941 112)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 328 358	(27 472 447)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	180 899 299	141 591 664
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	64 302	1 050 866
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1 026 000	1 589 133
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 887 091	5 452 266
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	23 707 295	12 624 399
	возврат депозитных вкладов, размещенных на срок более 3-х месяцев	4215	154 214 611	120 875 000
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(143 966 160)	(194 191 085)
	в том числе			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(50 123)	(36 508)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 526 752)	(1 806)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 209 758)	(3 515 877)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	размещение депозитных вкладов на срок более 3-х месяцев	4225	(140 179 527)	(190 535 084)
	прочие платежи	4229	-	(101 810)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	36 933 139	(52 599 421)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	57 569 465	47 101 564
П-11	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	57 569 465	47 101 564
	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	(22 360 724)	(17 883 829)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
П-9	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(20 433 054)	(17 877 968)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 437 670)	(5 861)
	платежи по гарантиям	4324	-	-
	прочие платежи	4329	(490 000)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	35 208 741	29 217 735
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	74 470 238	(50 854 133)
П-8	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	47 551 636	101 935 905
П-8	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	127 700 567	47 551 636
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	5 678 693	(3 530 136)

Генеральный директор

(подпись)

Б.Ю. Ковальчук

(расшифровка подписи)

" 10 "

февраля

2021 г.



Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Интер РАО» за 2020 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 2020 год составила 561 человек (525 человек за 2019 год).

Настоящая отчетность была подписана 10 февраля 2021 г.

Представительства Общества на 31 декабря 2020 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

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

Состав Совета директоров Общества в 2020 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	Первый заместитель Генерального директора – Исполнительный директор ПАО «Россети»
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 2020 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 2020 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	Оклея 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 2020 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.

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 2020 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.

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 номенклатурный номер.

Общество ведет учет приобретенной электроэнергии и мощности по следующим номенклатурным номерам:

- электроэнергия, приобретенная на ОРЭМ;
- электроэнергия (импорт);
- мощность.

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 среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка) в расчет которой включаются количество и стоимость материалов в Обществе на начало месяца и все поступления за отчетный период в Общество.

При реализации электроэнергии ее оценка производится по средней себестоимости приобретения, сформированной по каждому номенклатурному номеру за отчетный период (календарный месяц).

Стоимость мощности, приобретенной на ОРЭМ, включается в себестоимость реализованной электроэнергии, приобретенной на ОРЭМ, пропорционально к объемам продажи электроэнергии на экспорт и на внутреннем рынке.

Списание стоимости мощности со счета 41 «Товары» в себестоимость реализованной электроэнергии, приобретенной на ОРЭМ, осуществляется по средней себестоимости приобретения, сформированной по номенклатурному номеру за отчетный период (календарный месяц).

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».

Анализу 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.

Субсидии, получаемые на возмещение части затрат в связи с реализацией электрической энергией, включаются в доходы по обычным видам деятельности в момент выполнения критериев/условий признания выручки, и при наличии условий, указанных в п. 5 ПБУ 13/2000.

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 ежеквартально по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря. 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 квартал по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 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 займ 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 2020 г.

Курсы валют составили на эту дату 73,8757 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб., 31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро (31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб., 31 декабря 2018 г. – 79,4605 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.).

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). 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).

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

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 свернуто.

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

В связи с изменениями в законодательстве, а также в соответствии с пп. 5, 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в учетную политику Общества на 2020 год внесены изменения, которые оказали 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.;
- отражение в бухгалтерском балансе оценочных обязательств по оплате труда в составе задолженности перед персоналом организации в соответствии с МСФО 19 «Вознаграждения работникам».

В связи с изменением учетной политики, величина остатков на 31 декабря 2019 и 2018 гг. составила:

Наименование	Статья баланса	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2019 г. (до пересчета)	Влияние изменений в учетной политике на 31 декабря 2019 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2019 г. (после пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2018 г. (до пересчета)	Влияние изменений в учетной политике на 31 декабря 2018 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2018 г. (после пересчета)
I. Внеоборотные активы							
Отложенные налоговые активы	1180	1 688 630	172 462	1 861 092	2 327 382	156 554	2 483 936
III. Капитал и резервы							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(56 339 937)	207 409	(56 132 528)	(59 266 962)	191 363	(59 075 599)
в том числе:							
нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	(78 132 650)	191 363	(77 941 287)	(78 206 395)	193 066	(78 013 329)
нераспределенная прибыль текущего года	1372	21 792 713	16 046	21 808 759	18 939 433	(1 703)	18 937 730
IV. Долгосрочные обязательства							
Отложенные налоговые обязательства	1420	34 947	(34 947)	–	34 809	(34 809)	–
V. Краткосрочные обязательства							
Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1520	4 639 617	2 180 844	6 820 461	4 497 128	1 919 872	6 417 000
Задолженность перед персоналом организации	1522	89 082	2 180 844	2 269 926	76 554	1 919 872	1 996 426
Оценочные обязательства	1540	2 384 283	(2 180 844)	203 439	2 563 070	(1 919 872)	643 198

Изменения в отчете о финансовых результатах представлены в таблице ниже:

Наименование	Статья баланса	2019 год (до пересчета)	Влияние изменений в учетной политике за 2019 год	2019 год (после пересчета)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	23 363 953	–	23 363 953
Налог на прибыль	2410	(1 585 967)	16 046	(1 569 921)
В том числе:				
Текущий налог на прибыль	2411	(934 854)	–	(934 854)
отложенный налог на прибыль	2412	(651 113)	16 046	(635 067)
Прочее	2460	8 774	–	8 774
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	21 786 760	16 046	21 802 806

Пересчет базовой прибыли на акцию представлен в таблице ниже:

Показатель	2019 год (до пересчета)	2019 год (после пересчета)
Базовая прибыль за отчетный период, тыс. руб.	21 786 760	21 802 806
Количество акций, шт.	104 400 000 000	104 400 000 000
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,2087	0,2088

В рамках соблюдения положений корпоративной унифицированной учетной политики по бухгалтерскому учету Группы «Интер РАО» на 2021 год, а также в соответствии с пп. 5, 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения, которые окажут существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

1. Досрочное применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.
2. Сближение РСБУ учетной политики с действующей МСФО политикой Общества в части ведения бухгалтерского учета финансовых активов и финансовых обязательств в соответствии с положениями Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (введен в действие на территории Российской Федерации в редакции 2014 года Приказом Минфина России от 27 июня 2016 г. № 98н) и Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность» (введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 г. № 217н; с учетом поправок документов МСФО, введенных в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 г. № 98н) в соответствии с абз. 2 пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Финансовые активы кроме инвестиций в дочерние компании, совместные предприятия и ассоциированным компании подлежат последующему учету:

- по амортизированной стоимости;
- по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;
- по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Выбор вида оценки осуществляется исходя из бизнес-модели, используемой организацией для управления финансовыми активами, и характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.

Финансовые активы в виде инвестиций в дочерние компании, совместные предприятия и ассоциированные компании подлежат последующему учету по первоначальной стоимости.

А также ряд других несущественных изменений в учетную политику Общества.

Общество находится в стадии оценки эффектов от указанных изменений учетной политики на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2020 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 2-х до 9-ти лет;
- по полезной модели – 2 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 2020 г. составляет 1 030 тыс. руб., в том числе неисключительные права на программные продукты и информационные системы – 424 тыс. руб., прочие нематериальные активы – 606 тыс. руб. (911 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 425 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 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	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы – всего	5100	2020	31 734	(17 238)	16 260	(6 185)	6 013	(9 243)	41 809	(20 468)
	5110	2019	23 931	(8 939)	7 832	(29)	27	(8 326)	31 734	(17 238)
В том числе:										
Исключительные права на программные продукты и информационные системы	5101	2020	14 673	(10 515)	598	(6 185)	6 013	(3 023)	9 086	(7 525)
	5111	2019	14 673	(7 421)	–	–	–	(3 094)	14 673	(10 515)
Прочие НМА с исключительными правами	5102	2020	680	(659)	1 546	–	–	(40)	2 226	(699)
	5112	2019	680	(554)	–	–	–	(105)	680	(659)
Неисключительные права на программные продукты и информационные системы	5103	2020	16 381	(6 064)	14 116	–	–	(6 180)	30 497	(12 244)
	5113	2019	8 578	(964)	7 832	(29)	27	(5 127)	16 381	(6 064)

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	2020	60 321	21 612	–	(16 260)	65 673
	5190	2019	108 313	21 409	(61 569)	(7 832)	60 321
В том числе:							
Исключительные права на программные продукты и информационные системы	5181	2020	60 321	7 496	–	(2 144)	65 673
	5191	2019	108 313	13 577	(61 569)	–	60 321
Неисключительные права на программные продукты и информационные системы	5182	2020	–	14 116	–	(14 116)	–
	5192	2019	–	7 832	–	(7 832)	–

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 33 935 тыс. руб. (25 330 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 29 302 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.).

Балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета накопленной амортизации по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 182 293 тыс. руб. (173 143 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.; 169 983 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.).

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 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	Накоплен-ная амортизация	Увеличение стоимости в результате поступлений	Амортизация	Уменьшение стоимости в результате выбытия		Перво-начальная стоимость	Накоплен-ная амортизация
						Перво-начальная стоимость	Накоплен-ная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего									
2020	5200	225 044	(199 714)	18 528	(9 892)	(410)	379	243 162	(209 227)
2019	5210	223 357	(194 055)	5 486	(9 458)	(3 799)	3 799	225 044	(199 714)
В том числе:									
Машины и оборудование									
2020	5202	126 708	(122 060)	13 897	(3 530)	–	–	140 605	(125 590)
2019	5212	126 927	(122 255)	3 237	(3 261)	(3 456)	3 456	126 708	(122 060)
Инструменты и хозяйственные приспособления									
2020	5203	62 619	(57 113)	3 842	(2 357)	(410)	379	66 051	(59 091)
2019	5213	60 861	(55 224)	2 101	(2 232)	(343)	343	62 619	(57 113)
Транспортные средства									
2020	5204	28 061	(13 009)	–	(3 915)	–	–	28 061	(16 924)
2019	5214	28 061	(9 094)	–	(3 915)	–	–	28 061	(13 009)
Другие виды основных средств									
2020	5206	7 656	(7 532)	789	(90)	–	–	8 445	(7 622)
2019	5216	7 508	(7 482)	148	(50)	–	–	7 656	(7 532)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего									
2020	5200	15 894	(15 894)	–	–	(15 894)	15 894	–	–
2019	5210	15 894	(15 894)	–	–	–	–	15 894	(15 894)
В том числе:									
Машины и оборудование									
2020	5220	15 894	(15 894)	–	–	(15 894)	15 894	–	–
2019	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 18 528 тыс. руб. (5 486 тыс. руб. – в 2019 году).

Арендованные основные средства

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Основные средства, учитываемые на балансовых счетах (первоначальная стоимость), в т.ч.:				
Основные средства, переданные в операционную аренду	5280	448	448	448
Итого		448	448	448
Основные средства, учитываемые на забалансовых счетах, в т.ч.:				
Основные средства, полученные в операционную аренду	5283	7 014 732	7 007 879	1 601 858
Основные средства, полученные в финансовую аренду (лизинг)	5286	–	–	1 099 771
Итого		7 014 732	7 007 879	2 701 629

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 2019 г.	Поступило в 2020 году	Выбыло в 2020 году	Стоимость на 31 декабря 2020 г.
Офисное помещение Исполнительного аппарата в БЦ «ЛУЧ»	бессрочный	925 241	900 378	(925 241)	900 378
Воздушные суда	апрель 2024 года – март 2026 года	6 058 696	–	–	6 058 696
Прочее имущество общехозяйственного назначения	2021 год	23 942	31 819	(103)	55 658
Итого		7 007 879	932 197	(925 344)	7 014 732

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 2020 г. авансы, выданные по выкупной стоимости лизингового имущества, отсутствуют (на 31 декабря 2019 г. – отсутствуют; 1 289 275 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.). Прочие авансы, выданные поставщикам при приобретении основных средств (без НДС) по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляют 3 958 тыс. руб. (294 тыс. руб. на 31 декабря 2019 г.; 31 тыс. руб. на 31 декабря 2018 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 года	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	2020	294	22 192	–	(18 528)	3 958
	5250	2019	1 289 306	5 749	(1 289 275)	(5 486)	294
в том числе:							
затраты на строительство и приобретение объектов основных средств	5241	2020	–	18 234	–	(18 234)	–
	5251	2019	–	5 455	–	(5 455)	–
авансы выданные по выкупной стоимости лизингового имущества ¹	5243	2020	–	–	–	–	–
	5253	2019	1 289 275	–	(1 289 275)	–	–
авансы выданные на приобретение основных средств	5244	2020	294	3 958	–	(294)	3 958
	5254	2019	31	294	–	(31)	294

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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	27 980 809	34 496 861	4 049 232
Итого	27 980 809	34 496 861	4 049 232

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 2020 г.

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 345 959 384 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г. (345 824 184 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 347 537 612 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. величина резерва, созданного под обесценение долгосрочных финансовых вложений в уставные (складочные) капиталы других компаний, составляет 27 419 714 тыс. руб. (27 813 577 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 26 775 839 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 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	2020	373 637 761	(27 813 577)	2 062 166	(1 475 677)	113 965	393 863	(959 117)	373 379 098	(27 419 714)
	5311	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:											
<i>Учитываемые по текущей рыночной стоимости</i>											
Долговые ценные бумаги, котируемые на бирже	5305	2020	666 551	–	–	–	(9 998)	–	–	656 553	–
	5325	2019	–	–	–	–	(4 094 526)	–	4 761 077	666 551	–
акции, котируемые на бирже	5302	2020	711 737	–	–	–	123 963	–	–	835 700	–
	5322	2019	660 478	–	–	–	51 259	–	–	711 737	–
<i>Учитываемые по фактическим затратам</i>											
акции и паи	5303	2020	369 994 357	(27 796 141)	1 948 366	(1 325 677)	–	393 863	–	370 617 046	(27 402 278)
	5323	2019	370 595 862	(26 775 839)	1 806	(603 311)	–	(1 020 302)	–	369 994 357	(27 796 141)
займы	5304	2020	2 247 680	–	113 800	(150 000)	–	–	(959 117)	1 252 363	–
	5324	2019	2 172 152	–	401 596	–	–	–	(326 068)	2 247 680	–
долговые ценные бумаги	5306	2020	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5326	2019	4 761 077	(3 876 118)	–	–	–	3 876 118	(4 761 077)	–	–
вклады в совместную деятельность	5307	2020	17 436	(17 436)	–	–	–	–	–	17 436	(17 436)
	5327	2019	17 436	(17 436)	–	–	–	–	–	17 436	(17 436)
Краткосрочные – всего	5308	2020	104 597 855	–	141 095 958	(154 772 175)	4 678	–	959 117	91 885 433	–
	5328	2019	37 057 359	–	193 649 365	(126 327 266)	(107 671)	–	326 068	104 597 855	–
В том числе:											
<i>Учитываемые по фактическим затратам</i>											
займы	5310	2020	1 562 771	–	2 095 958	(1 737 091)	4 678	–	959 117	2 885 433	–
	5330	2019	3 682 359	–	3 114 281	(5 452 266)	(107 671)	–	326 068	1 562 771	–
депозиты в банках	5311	2020	103 035 084	–	139 000 000	(153 035 084)	–	–	–	89 000 000	–
	5331	2019	33 375 000	–	190 535 084	(120 875 000)	–	–	–	103 035 084	–
Финансовые вложения – итого		2020	478 235 616	(27 813 577)	143 158 124	(156 247 852)	118 643	393 863	–	465 264 531	(27 419 714)
		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)

Участие в уставном капитале других организаций

Котируемые финансовые вложения

Акции котируемые

В 2019-2020 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 2019 г.		Переоценка	На 31 декабря 2020 г.	
	Процент участия в капитале	Величина финансового вложения		Процент участия в капитале	Величина финансового вложения
ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания»	59,3845	284 282	119 616	59,3845	403 898
ПАО «Саратовэнерго»	56,2254	427 455	4 347	56,2254	431 802
Итого		711 737	123 963		835 700

Некотируемые финансовые вложения

Доли в уставном капитале обществ с ограниченной ответственностью

Общество в отчетном периоде увеличило инвестиции в дочернее общество путем приобретения обыкновенных и привилегированных акций:

Наименование юридического лица	На 31 декабря 2019 г.			Изменение в 2020 году		На 31 декабря 2020 г.		
	Процент участия в капитале	Кол-во акций, шт.	Величина вклада	Кол-во акций, шт.	Величина вклада	Процент участия в капитале	Кол-во акций, шт.	Величина вклада
АО «Томскэнергосбыт»	24,306438	1 374 776 739	104 960	4 281 231 841	1 524 975	100	5 656 008 580	1 629 935
в том числе:								
- обыкновенные	19,092138	1 079 852 938	83 602	3 999 462 642	1 424 609	89,8039	5 079 315 580	1 508 211
- привилегированные	5,2143	294 923 801	21 358	281 769 199	100 366	10,1961	576 693 000	121 724

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

Наименование юридического лица	На 31 декабря 2019 г.			Величина вклада в 2020 году	Измене- ние резерва в 2020 году	На 31 декабря 2020 г.		
	Процент участия в капитале	Величина вклада	Резерв			Процент участия в капитале	Величина вклада	Резерв
ООО «Энерго- коннект»	100,0	13 217	(9 865)	1 777	(3 464)	100,0	14 994	(13 329)
Итого		13 217	(9 865)	1 777	(3 464)		14 994	(13 329)

В 3 квартале 2020 года Общество на основании Соглашения о передаче доли в уставном капитале передало свою долю (99,99%) в УК ООО «Интер РАО – Экспорт» в качестве вклада в уставный капитал ООО «Интер РАО Экспорт – Управление проектами».

Наименование юридического лица	На 31 декабря 2019 г.			Выбыло/ поступило в 2020 году	Измене- ние резерва в 2020 году	На 31 декабря 2020 г.		
	Процент участия в капитале	Величина вклада	Резерв			Процент участия в капитале	Величина вклада	Резерв
ООО «Интер РАО – Экспорт»	99,99	299 970	(299 970)	(299 970)	299 970	–	–	–
ООО «Интер РАО Экспорт – Управление проектами»	–	–	–	421 615	–	99,95	421 615	–
Итого		299 970	(299 970)	121 645	299 970		421 615	–

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

Наименование юридического лица	На 31 декабря 2019 г.			Выбыло в 2020 году	Изменение резерва в 2020 году	На 31 декабря 2020 г.		
	Процент участия в капитале	Величина вклада	Резерв			Процент участия в капитале	Величина вклада	Резерв
AKKUYU NUKLEER ANONIM SIRKETI	0,8207	1 025 707	(177 849)	(1 025 707)	177 849	-	-	-
Итого		1 025 707	(177 849)	(1 025 707)	177 849	-	-	-

В 4 квартале 2020 года Общество реализовало 333 300 штук простых акций (0,8207% уставного капитала) AKKUYU NUKLEER ANONIM SIRKETI (Турция). Доход от реализации акций составил 1 026 000 тыс. руб., отражен в составе «Прочих доходов» в Отчете о финансовых результатах.

Информация о финансовых вложениях, находящихся в залоге, представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге – всего	5320	-	-	955 453
В том числе:				
акции АО «СЭГРЭС-2»	5321	-	-	955 453

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 2020 г. представлена ниже:

Наименование юридического лица	Процент участия в капитале на 31 декабря 2020 г.	Величина финансового вложения на 31 декабря 2020 г.	Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	Величина вложения за минусом резерва на 31 декабря 2020 г.	Величина вложения за минусом резерва на 31 декабря 2019 г.	Величина вложения за минусом резерва на 31 декабря 2018 г.
Вложения в дочерние общества		368 809 691	(25 636 178)	343 173 513	341 185 139	341 885 703
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	(8 628 347)	2 865 242	2 865 241	2 865 241

Наименование юридического лица	Процент участия в капитале на 31 декабря 2020 г.	Величина финансового вложения на 31 декабря 2020 г.	Резерв под обесце- нение на 31 декабря 2020 г.	Величина вложения за минусом резерва на 31 декабря 2020 г.	Величина вложения за минусом резерва на 31 декабря 2019 г.	Величина вложения за минусом резерва на 31 декабря 2018 г.
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	5 152 102	(4 506 351)	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	2 182 599	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	910 767
ООО «Угольный разрез» Россия	100	785 515	(619 454)	166 061	243 074	243 074
ПАО «Саратовэнерго» Россия	56,2254	431 802	–	431 802	427 455	420 210
АО «Алтайэнергосбыт» Россия	100	330 000	–	330 000	330 000	330 000
ООО «Интер РАО Экспорт – Управление проектами» Россия	99,95	421 615	–	421 615	–	–
ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания» Россия	59,3845	403 898	–	403 898	284 282	240 268
ООО «Интер РАО – Центр управления закупками» Россия	100	122 038	–	122 038	122 038	122 038
АО «Томскэнергосбыт» (обыкновенные акции) Россия	89,8039	1 508 211	–	1 508 211	83 602	83 602
АО «Томскэнергосбыт» (привилегированные акции) Россия	10,1961	121 724	–	121 724	21 358	21 358
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	(16 000)	–	2 704	8 194
ООО «Энергоконнект» Республика Беларусь	100	14 994	(13 329)	1 665	3 353	3 115
ООО «Интер РАО Инжиниринг» Россия	48,78049	775	(775)	–	775	775
ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией» Россия	100	500	–	500	500	500

Наименование юридического лица	Процент участия в капитале на 31 декабря 2020 г.	Величина финансового вложения на 31 декабря 2020 г.	Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	Величина вложения за минусом резерва на 31 декабря 2020 г.	Величина вложения за минусом резерва на 31 декабря 2019 г.	Величина вложения за минусом резерва на 31 декабря 2018 г.
Вложения в зависимые общества		1 518 305	(818 219)	700 086	700 086	1 556 647
ООО ИЦ «Газотурбинные технологии» Россия	52,95	1 250 250	(555 164)	695 086	695 086	695 086
ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС» Россия	50	258 250	(253 250)	5 000	5 000	258 250
ООО «РТ-ЭТ» Россия	50	9 805	(9 805)	–	–	–
АО «СЭГРЭС-2» Казахстан		–	–	–	–	603 311
Вложения в прочие общества		1 124 750	(947 881)	176 869	1 024 727	1 038 151
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 «Электроммагистраль» (привилегированные акции) Россия	0,1085	16 022	(13 424)	2 598	2 598	16 022
АО «Электроммагистраль» (обыкновенные акции) Россия	0,087	12 849	–	12 849	12 849	12 849
ООО «Калининградская генерация» Россия	0,00001	10	–	10	10	10
«AKKUYU NÜKLEER ANONİM ŞİRKETİ»	–	–	–	–	847 858	847 858
Итого (паи и акции)		371 452 746	(27 402 278)	344 050 468	342 909 952	344 480 501

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 2020 г. составил 17 436 тыс. руб. (17 436 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 17 436 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 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 2020 г. сумма резерва не изменилась.

Долговые финансовые вложения

Долговые ценные бумаги

Долговые ценные бумаги по состоянию на 31 декабря 2020 г. отражены в бухгалтерском балансе в сумме 656 553 тыс. руб. по текущей рыночной стоимости по последней котировке на 30 декабря 2020 г. закрытия торгов на ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» (666 551 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.). По состоянию на 31 декабря 2018 г. долговые ценные бумаги были отражены в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений: 884 959 тыс. руб.

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 за 2019 год 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 2020 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 2019 г.	Выдано	Выбыло в 2020 году		Остаток займа на 31 декабря 2020 г.
			Погашено	Перевод в кратко-срочные	
Займы в рублях	2 247 680	113 800	(150 000)	(959 117)	1 252 363

Общество предоставляет долгосрочные займы в рублях компаниям Группы «Интер РАО». Сроки погашения займов 2022-2023 годы. Ставки процентов, действовавшие в 2020 году составили от 6,00% до 9,50% годовых (от 6,00% до 9,50% годовых – в 2019 году).

5.2 Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) по состоянию на 31 декабря 2020 г. составили 91 885 433 тыс. руб. (104 597 855 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 37 057 359 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.).

Резерв под обесценение финансовых вложений в отношении краткосрочных финансовых вложений в виде займов выданных по состоянию на 31 декабря 2020 г., на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 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 2019 г.	Выдано в 2020 году	Погашено в 2020 году	Сальдо курсовых разниц	Остаток займа на 31 декабря 2020 г.
Займы в долларах США	–	657	(657)	–	–
Займы в евро	5 000	20 000	(5 000)	–	20 000
Займы в рублевом эквиваленте	346 703	1 845 958	(383 691)	4 678	1 813 648

Ставки процентов по займам выданным в евро, действовавшие в 2020 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 2019 году).

Краткосрочные займы, выданные в рублях

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

Наименование	Остаток займа на 31 декабря 2019 г.	Поступило в 2020 году		Погашено в 2020 году	Остаток займа на 31 декабря 2020 г.
		Выдано	Перевод из долго-срочных		
Займы в рублях	1 216 068	250 000	959 117	(1 353 400)	1 071 785

Общество предоставляет краткосрочные займы в рублях в основном компаниям Группы «Интер РАО» сроком погашения менее 365 дней. Ставки процентов, действовавшие в 2020 году составили от 6,00% до 9,50% годовых (от 8,00% до 9,50% годовых – в 2019 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 3,25-7,15% годовых (4,00-7,90% годовых – в 2019 году), по вкладам в долларах США в диапазоне 0,05-0,4% годовых (0,50-5,36% годовых – в 2019 году), по вкладам в евро в диапазоне 0,05-2,96% годовых (0,05-3,51% – в 2019 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 2020 г. депозиты со сроком возврата менее 3-х месяцев составили 115 850 000 тыс. руб. (21 395 864 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 74 590 387 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.), в том числе в иностранной валюте отсутствуют (18 145 864 тыс. руб. (экв. 158 709 тыс. долл. США и 120 000 тыс. евро) – на 31 декабря 2019 г.; (4 715 387 тыс. руб. (экв. 45 000 тыс. долл. США и 20 000 тыс. евро) – на 31 декабря 2018 г.).

Депозиты со сроком возврата более 3-х месяцев по состоянию на 31 декабря 2020 г. составили 89 000 000 тыс. руб. (103 035 084 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 33 375 000 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.). По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. депозиты со сроком возврата более 3-х месяцев в иностранной валюте отсутствуют.

Информация о депозитных вкладах, размещенных в коммерческих банках по состоянию на 31 декабря 2020 г. представлена в таблице ниже:

Наименование кредитной организации	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
	Начало	Конец	
Банк ГПБ (АО)	декабрь 2020 года	январь 2021 года	27 900 000
Банк ВТБ (ПАО)	декабрь 2020 года	январь 2021 года	85 000 000
«Россия» АБ (АО)	декабрь 2020 года	январь 2021 года	2 950 000
Итого депозитов, отраженных в составе денежных средств и эквивалентов			115 850 000
Банк ГПБ (АО)	июнь 2020 года	июнь 2021 года	9 000 000
Банк ВТБ (ПАО)	август 2020 года	июнь 2021 года	20 000 000
Банк ВТБ (ПАО)	октябрь 2020 года	сентябрь 2021 года	20 000 000
«Россия» АБ (АО)	август 2020 года	июнь 2021 года	40 000 000
Итого депозитов, отраженных в составе краткосрочных финансовых вложений			89 000 000
Итого	–	–	204 850 000

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 года	январь 2020 года	6 667 957
Банк ВТБ (ПАО)	декабрь 2019 года	январь 2020 года	2 080 218
«Россия» АБ (АО)	декабрь 2019 года	январь 2020 года	50 000
Сбербанк ПАО	декабрь 2019 года	март 2020 года	11 812 168
Сбербанк ПАО	декабрь 2019 года	январь 2020 года	785 521
Итого депозитов, отраженных в составе денежных средств и эквивалентов			21 395 864
Банк ГПБ (АО)	июль 2019 года	январь 2020 года	35 084
Банк ГПБ (АО)	июль 2019 года	июль 2020 года	8 000 000
Банк ГПБ (АО)	сентябрь 2019 года	сентябрь 2020 года	10 000 000
Банк ГПБ (АО)	сентябрь 2019 года	январь 2020 года	10 000 000
Банк ГПБ (АО)	сентябрь 2019 года	февраль 2020 года	10 000 000
Банк ГПБ (АО)	сентябрь 2019 года	март 2020 года	10 000 000
Банк ГПБ (АО)	ноябрь 2019 года	ноябрь 2020 года	22 000 000
«Россия» АБ (АО)	июль 2019 года	июль 2020 года	28 000 000
«Россия» АБ (АО)	август 2019 года	август 2020 года	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

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	2020	88 378	84 032	(124 008)	48 402
	5420	2019	43 946	184 000	(139 568)	88 378
в том числе:						
инвентарь и хозяйственные принадлежности	5403	2020	–	599	(584)	15
	5423	2019	–	6 230	(6 230)	–
малоценные основные средства	5404	2020	15 183	7 079	(556)	21 706
	5424	2019	8 661	9 115	(2 593)	15 183
прочие материалы	5405	2020	8 419	65 571	(61 299)	12 691
	5425	2019	7 099	71 048	(69 728)	8 419
затраты в незавершенном производстве	5407	2020	64 776	10 783	(61 569)	13 990
	5427	2019	28 080	97 607	(60 911)	64 776
товары для перепродажи	5408	2020	–	–	–	–
	5428	2019	106	–	(106)	–

По состоянию на 31 декабря 2020 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 2019-2020 годах не создавался.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1 Долгосрочная дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отражена в составе прочих внеоборотных активов бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г. в сумме 27 980 809 тыс. руб. (34 496 861 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 4 049 232 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.) (см. раздел 4 «Прочие внеоборотные активы» настоящих Пояснений).

Резерв по сомнительным долгам в части долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 г. отсутствует. (на 31 декабря 2019 г. – отсутствует; 35 204 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 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 сомнительным долгам	Поступление в результате хозяйственных операций	Погашение	Резерв по сомнительным долгам	Рекласс	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	2020	34 496 861	–	434 997	(2 509 302)	–	(4 441 747)	27 980 809	–
	5521	2019	4 084 436	(35 204)	31 013 337	(435 483)	35 204	(165 429)	34 496 861	–
В том числе:										
за электроэнергию, реализуемую за пределами РФ	5507	2020	242 313	–	–	–	–	(28 357)	213 956	–
	5527	2019	268 678	–	–	–	–	(26 365)	242 313	–
по беспроцентным займам (в т.ч. рассрочка)	5503	2020	33 842 983	–	415 875	(2 509 302)	–	(5 281 326)	26 468 230	–
	5523	2019	3 254 878	–	30 958 412	(370 023)	–	(284)	33 842 983	–
по процентным доходам	5504	2020	4 009	–	19 122	–	–	(2 714)	20 417	–
	5524	2019	44 193	(35 204)	54 925	(65 460)	35 204	(29 649)	4 009	–
по операциям реализации имущества	5506	2020	407 556	–	–	–	–	205 667	613 223	–
	5526	2019	516 687	–	–	–	–	(109 131)	407 556	–
прочее	5508	2020	–	–	–	–	–	664 983	664 983	–
	5528	2019	–	–	–	–	–	–	–	–

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

Вид задолженности	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	Срок погашения
Долгосрочная задолженность, всего	27 980 809	34 496 861	4 049 232	
В том числе:				
По беспроцентным займам (в т.ч. рассрочка)				
Займы выданные беспроцентные	26 465 579	33 841 202	3 252 790	2032 год
Задолженность физических лиц по приобретенным в рассрочку квартирам	2 651	1 781	2 088	2022-2027 годы
По операциям реализации имущества				
Задолженность за реализованное имущество	613 223	407 556	516 687	2022-2026 годы
За электроэнергию				
За электроэнергию, реализуемую за пределами РФ	213 956	242 313	268 678	2022-2027 годы
По процентным доходам				
НКД по облигациям ¹	–	–	8 037	2032 год
Задолженность по причитающимся процентам по заемным средствам, рассрочке платежа	20 417	4 009	952	2023 год
Прочая	664 983	–	–	2022 год

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

Долгосрочная задолженность за реализованное имущество

В составе задолженности за реализованное имущество числится долгосрочная задолженность за воздушное судно, реализованное в 2016 году дочернему обществу (см. раздел 2 «Основные средства и доходные вложения в материальные ценности» настоящих Пояснений), которая по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 5 602 тыс. долларов США (экв. 413 815 тыс. руб.) (6 584 тыс. долларов США (экв. 407 556 тыс. руб.) – на 31 декабря 2019 г.; 7 438 тыс. долларов США (экв. 516 687 тыс. руб.) – на 31 декабря 2018 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 2 820 336 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г. (2 947 573 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 3 151 533 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.).

Величина резерва по сомнительным долгам, созданного в части краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 825 109 тыс. руб. (979 775 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 1 090 535 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками в размере 1 579 241 тыс. руб. (1 867 255 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 2 137 404 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.) выражена в иностранной валюте (в евро и долларах США).

Крупнейшие дебиторы Общества в части расчетов за электроэнергию (мощность) по состоянию на 31 декабря 2020 г.:

- АВ «INTER RAO Lietuva» (Республика Литва). Сумма задолженности перед Обществом составляет 827 181 тыс. руб. (1 756 966 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 1 919 556 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.);
- SIA «INTER RAO Latvia» (Латвийская республика). Сумма задолженности перед Обществом составляет 663 953 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 г., и 31 декабря 2018 г. задолженность отсутствует);
- Сумма задолженности покупателей электроэнергии в рамках договора комиссии с АО «ЦФР» перед Обществом составляет 530 335 тыс. руб. (616 144 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 527 324 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.). В отношении данных задолженностей Обществом был создан резерв по сомнительным долгам (13 128 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 35 864 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.). По состоянию на 31 декабря 2020 г. резерв не начислялся.

Наличие и движение краткосрочной 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	Выбытие		Резерв по просроченной задолженности	Рекласс	Учетная по условиям договора	Резерв по просроченной задолженности
						Погашение	Списание на финансовый результат				
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	2020	24 074 691	(1 200 033)	106 121 746	(114 518 149)	(154 540)	356 700	4 441 747	19 965 495	(843 333)
	5530	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:											
Торговая дебиторская задолженность											
за электроэнергию (мощность), реализуемую внутри РФ	5511	2020	1 293 439	(646 297)	8 887 412	(8 976 393)	(151 797)	154 203	–	1 052 661	(492 094)
	5531	2019	1 434 999	(756 502)	10 074 528	(10 156 084)	(60 004)	110 205	–	1 293 439	(646 297)
за электроэнергию (мощность), реализуемую за пределами РФ	5512	2020	2 530 567	(330 161)	23 598 754	(23 610 267)	–	–	28 357	2 547 411	(330 161)
	5532	2019	2 724 860	(330 161)	47 449 984	(47 670 642)	–	–	26 365	2 530 567	(330 161)
прочая задолженность	5514	2020	103 342	(3 317)	985 998	(1 043 967)	–	463	–	45 373	(2 854)
	5534	2019	82 209	(3 872)	1 281 378	(1 260 245)	–	555	–	103 342	(3 317)
Итого торговая задолженность	5515	2020	3 927 348	(979 775)	33 472 164	(33 630 627)	(151 797)	154 666	28 357	3 645 445	(825 109)
	5535	2019	4 242 068	(1 090 535)	58 805 890	(59 086 971)	(60 004)	110 760	26 365	3 927 348	(979 775)
Прочая дебиторская задолженность											
по операциям с ценными бумагами (в т.ч. по вкладам в УК и пр. фин. операциям)	5516	2020	–	–	1 026 000	(1 026 000)	–	–	–	–	–
	5536	2019	–	–	1 589 133	(1 589 133)	–	–	–	–	–
по процентным доходам	5517	2020	2 104 794	–	8 473 573	(9 042 766)	–	–	2 714	1 538 315	–
	5537	2019	454 896	–	8 170 349	(6 550 100)	–	–	29 649	2 104 794	–
по причитающимся дивидендам	5518	2020	11 815 118	(8 754)	18 315 531	(19 906 364)	–	–	–	10 224 285	(8 754)
	5538	2019	2 061 647	(8 754)	16 337 628	(6 584 157)	–	–	–	11 815 118	(8 754)
прочая задолженность	5519	2020	5 696 782	(208 828)	32 994 353	(38 986 477)	–	199 426	4 410 676	4 115 334	(9 402)
	5539	2019	5 725 987	(212 897)	7 419 251	(7 554 199)	(3 672)	4 069	109 415	5 696 782	(208 828)
Итого прочая дебиторская задолженность	5520	2020	19 616 694	(217 582)	60 809 457	(68 961 607)	–	199 426	4 413 390	15 877 934	(18 156)
	5540	2019	8 242 530	(221 651)	33 516 361	(22 277 589)	(3 672)	4 069	139 064	19 616 694	(217 582)
Авансы выданные											
авансы выданные	5521	2020	530 649	(2 676)	11 840 125	(11 925 915)	(2 743)	2 608	–	442 116	(68)
	5541	2019	261 994	(2 606)	22 980 557	(22 711 892)	(10)	(70)	–	530 649	(2 676)

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 15 859 778 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г. (19 399 112 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 8 020 879 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.).

Величина резерва по сомнительным долгам, созданного в отношении прочей дебиторской задолженности, по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 18 156 тыс. руб. (217 582 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 221 651 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.).

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

Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Прочая задолженность, всего	15 859 778	19 399 112	8 020 879
В том числе:			
По дивидендным доходам			
Задолженность по причитающимся дивидендам	10 215 531	11 806 364	2 052 893
По налогам и сборам			
НДС, подлежащий возмещению из бюджета, в том числе по экспорту	1 075 076	3 935 495	1 402 539
Переплата налогов в федеральный бюджет, бюджеты субъектов РФ	190 861	3 986	4 138
По процентным доходам			
Задолженность по причитающимся процентам по заемным средствам, размещенным депозитам, рассрочке платежа	1 538 315	2 104 794	454 896
По операциям реализации имущества			
Задолженность за реализованное имущество	72 546	52 868	50 436
По операциям с ценными бумагами			
По прочим расчетам			
Займы выданные беспроцентные	614 278	–	2 213 080
Задолженность по расчетам за электроэнергию по договорам комиссии, поручения	1 206 438	897 399	1 077 797
Расчеты по договорам поручительства, права использования товарных знаков, прочие	946 733	598 206	765 100

7.4 Авансы выданные

Авансы выданные отражены за вычетом резерва по сомнительным долгам в составе оборотных активов бухгалтерского баланса в сумме 442 048 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г. (527 973 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 259 388 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.).

Величина резерва по сомнительным долгам, созданного в отношении авансов выданных, по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 68 тыс. руб. (2 676 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 2 606 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.).

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2 127 778	5 117 638	15 086 649
Денежные средства в иностранной валюте в кассе и на счетах в банках	6 928 206	19 677 832	9 450 820
Итого	9 055 984	24 795 470	24 537 469

Денежные средства в валюте

в тыс. единиц валюты

Денежные средства	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Денежные средства на счетах в банках в евро	10 778	162 897	118 933
Эквивалент в рублях по курсу ЦБ	977 363	11 295 373	9 450 467
Денежные средства на счетах в банках в долларах США	80 552	135 407	5
Эквивалент в рублях по курсу ЦБ	5 950 843	8 382 459	353
Итого в рублях	6 928 206	19 677 832	9 450 820

Эквиваленты денежных средств

Вид эквивалентов денежных средств	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	115 850 000	21 395 864	74 590 387
Займы, выданные в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО»	2 794 583	1 360 302	2 808 049
Итого	118 644 583	22 756 166	77 398 436

9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 г. 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 2020 г. являются:

- АО «Интер РАО Капитал» – 28,89% акций (28,89% акций на 31 декабря 2019 г.; 29,39% акций на 31 декабря 2018 г.);
- АО «РОСНЕФТЕГАЗ» – 26,37% акций (26,37% акций на 31 декабря 2019 г.; 26,37% акций на 31 декабря 2018 г.).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. в собственности дочерних обществ находятся акции Общества номинальной стоимостью: АО «Интер РАО Капитал» – 84 742 609 тыс. руб. (84 742 609 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 86 209 307 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.); ООО «Практика» – 1 965 031 тыс. руб. (1 965 031 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Акции, выкупленные у акционеров

По состоянию на 31 декабря 2018 г., на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2020 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 2019 г. составлял 7 108 262 тыс. руб. В 2020 году отчисления в резервный фонд составили 1 089 338 тыс. руб. Размер резервного капитала по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 8 197 600 тыс. руб., что в процентном отношении равно 2,79% от величины уставного капитала.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала Общество учитывает:

Статьи добавочного капитала	Сумма		
	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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 2020 г. по сравнению с прошлым годом не изменился.

Дивиденды

В 2020 году годовым Общим собранием акционеров Общества принято решение о выплате дивидендов по результатам 2019 года в размере 20 482 500 тыс. руб. Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных по состоянию на конец года составила 99,7%. Причиной невыплаты дивидендов в размере 60 969 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 2019 г.).

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.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В связи с изменением способа отражения в бухгалтерском балансе оценочных обязательств по оплате труда, Общество раскрывает информацию о данных обязательствах в разделе 12 «Кредиторская задолженность» настоящих Пояснений.

Наличие и движение прочих оценочных обязательств представлено в таблице:

Наименование	Прочие оценочные обязательства
На 31 декабря 2018 г.	643 198
Признано в отчетном периоде	4 711
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(191 722)
На 31 декабря 2019 г.	456 187
Признано в отчетном периоде	55 733
На 31 декабря 2020 г.	511 920

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. По состоянию на 31 декабря 2020 г. сумма оценочного обязательства составила 308 481 тыс. руб. Ожидаемый срок исполнения данного обязательства не ранее 2022 года.

11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО» Общество в 2020 году аккумулировало денежные средства Группы путем привлечения рублевых займов с процентной ставкой от 3,54% до 5,15% годовых и короткими сроками погашения (от 5,32% до 6,37% годовых – в 2019 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 2019 г.	Поступило в 2020 году	Погашено в 2020 году	Остаток на 31 декабря 2020 г.
Займы					
ООО «Интер РАО – Платформа» (ООО «ИРП»)	руб.	1 437 670	–	(1 437 670)	–
Займы в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО»	руб.	109 001 443	556 450 910	(498 881 444)	166 570 909
Итого без процентов		110 439 113	556 450 910	(500 319 114)	166 570 909
Задолженность по процентам (краткосрочная)		474 023	5 455 962	(5 462 899)	467 086
Итого с процентами		110 913 136	561 906 872	(505 782 013)	167 037 995

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 2020 г. отсутствует. (1 437 670 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 1 443 531 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.).

Процентная ставка по кредитам и займам в рублях в течение 2020 года была от 0% до 6,75% годовых (от 0% до 6,37% годовых – в 2019 году).

Информация по привлеченным Обществом займам за 2019 год 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

Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов

Проценты по кредитам и займам, включенные в стоимость инвестиционных активов в 2020 и 2019 годах отсутствуют.

Кредитные линии

По состоянию на 31 декабря 2020 г. и 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	

По договорам кредитования в форме овердрафта Общество на конец отчетного года имело возможность привлечь денежные средства в размере 48 000 000 тыс. руб.

Кредитор	Сумма лимита	Неиспользованный остаток на 31 декабря 2020 г.	Период окончания доступности
Банк ГПБ (АО)	30 000 000	30 000 000	июнь 2023 года
«РОССИЯ» АБ (АО)	18 000 000	18 000 000	декабрь 2021 года
Итого	48 000 000	48 000 000	

По договорам кредитования в форме овердрафта Общество на 31 декабря 2019 г. 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	

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

12.1 Прочие долгосрочные обязательства

Состав и движение долгосрочной кредиторской задолженности представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Рекласс	Остаток на конец года
				Поступление В результате хозяйственных операций	Выбытие Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	2020	–	44 120	–	–	668 922	713 042
	5571	2019	–	–	–	–	–	–
в том числе:								
авансы полученные	5553	2020	–	44 120	–	–	–	44 120
	5573	2019	–	–	–	–	–	–
прочая задолженность	5554	2020	–	–	–	–	668 922	668 922
	5574	2019	–	–	–	–	–	–

12.2 Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2020 г. и 2018-2019 годы в составе кредиторской задолженности Общества числится текущая (непросроченная) задолженность перед поставщиками и подрядчиками, персоналом организации, налоговыми органами, внебюджетными фондами и прочими кредиторами.

В учетную политику Общества на 2020 год внесены изменения, на основании которых оценочные обязательства по оплате труда учитываются в составе задолженности перед персоналом организации.

Рекласс оценочных обязательств по оплате труда в краткосрочную кредиторскую задолженность по состоянию на 31 декабря 2019 г. в размере 2 180 844 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2018 г. в размере 1 919 872 тыс. руб.

Движение и наличие кредиторской задолженности представлено в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
				Поступление В результате хозяйственных операций	Выбытие		Рекласс	
					Погашение	Списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	2020	6 820 461	91 852 803	(90 775 931)	(44 205)	(668 922)	7 184 206
	5580	2019	6 417 000	109 307 790	(108 898 099)	(6 230)	–	6 820 461
в том числе:								
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками								
за приобретенную электроэнергию (мощность)	5561	2020	2 224 849	39 110 970	(37 406 773)	–	–	3 929 046
	5581	2019	2 809 803	52 396 169	(52 981 123)	–	–	2 224 849
за транспортировку электроэнергии	5562	2020	125 633	3 551 421	(3 463 443)	–	–	213 611
	5582	2019	277 991	5 040 904	(5 193 262)	–	–	125 633
прочая задолженность	5564	2020	123 094	3 808 608	(3 817 986)	–	–	113 716
	5584	2019	151 719	4 749 960	(4 778 585)	–	–	123 094
Итого задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5565	2020	2 473 576	46 470 999	(44 688 202)	–	–	4 256 373
	5585	2019	3 239 513	62 187 033	(62 952 970)	–	–	2 473 576
Прочая кредиторская задолженность								
по операциям с ценными бумагами	5566	2020	152 652	1 593 425	(1 546 441)	–	–	199 636
	5586	2019	174 931	–	(22 279)	–	–	152 652
прочая задолженность (включая налоги и сборы, расчеты с персоналом)	5568	2020	3 246 353	32 896 724	(33 012 383)	(44 205)	(668 922)	2 417 567
	5588	2019	2 905 292	21 604 850	(21 257 559)	(6 230)	–	3 246 353
Итого прочая кредиторская задолженность	5569	2020	3 399 005	34 490 149	(34 558 824)	(44 205)	(668 922)	2 617 203
	5589	2019	3 080 223	21 604 850	(21 279 838)	(6 230)	–	3 399 005
Авансы полученные								
Авансы полученные	5570	2020	947 880	10 891 655	(11 528 905)	–	–	310 630
	5590	2019	97 264	25 515 907	(24 665 291)	–	–	947 880

12.2.1 Кредиторская задолженность перед поставщиками, подрядчиками

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 24 256 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г. (106 329 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 44 784 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.) была выражена в иностранной валюте (в евро и долларах США).

Крупнейшие кредиторы Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г.:

- сумма задолженности Общества перед АО «ЦФР» за электроэнергию составляет 1 822 387 тыс. руб. (939 779 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 1 043 823 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.);
- сумма задолженности Общества перед ПАО «ФСК ЕЭС» за транзит электроэнергии и инфраструктурные платежи составляет 213 504 тыс. руб. (19 684 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 228 391 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.);
- сумма задолженности Общества перед ПАО «ДЭК» за электроэнергию в рамках исполнения агентских договоров составляет 421 853 тыс. руб. (171 273 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 245 148 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.);
- сумма задолженности Общества перед АО «Интер РАО – Электрогенерация» за электроэнергию (мощность) и прочие услуги составляет 433 162 тыс. руб. (253 442 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 236 230 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.);
- сумма задолженности Общества перед АО «Концерн Росэнергоатом» за электроэнергию (мощность) составляет 293 811 тыс. руб. (10 749 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 192 841 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.).

12.2.2 Оценочные обязательства перед персоналом организации

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице:

Наименование	Неиспользованные отпуска	Вознаграждения по итогам года сотрудникам Общества, Членам Совета Директоров	Итого
На 31 декабря 2018 г.	203 374	1 716 498	1 919 872
Признано в отчетном периоде	575	1 976 894	1 977 469
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	–	(47 222)	(47 222)
На 31 декабря 2019 г.	203 949	1 976 895	2 180 844
Признано в отчетном периоде	33 181	1 913 686	1 946 867
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	–	(1 976 895)	(1 976 895)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	–	–	–
На 31 декабря 2020 г.	237 130	1 913 686	2 150 816

Оценочные обязательства по выплате вознаграждений

Оценочное обязательство по выплате вознаграждений за 2020 год сотрудникам Общества в сумме 1 913 686 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 2021 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 237 130 тыс. руб. была определена Обществом на основании статистики данных учета рабочих дней и дней отпуска за период 2008-2020 годов. Общество признало оценочное обязательство по оплате отпусков, неиспользованных по состоянию на 31 декабря 2020 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.

13. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ

Общество раскрывает информацию о выручке от продаж за 2019-2020 годы в разделе 19 «Информация по сегментам» настоящих Пояснений.

В составе выручки от продажи электрической энергии за 2020 год отражена субсидия, получаемая на возмещение части затрат в связи с реализацией электрической энергии. Соответствующая величина признана в бухгалтерском учете Общества в качестве дохода в момент выполнения критериев/условий признания выручки и при наличии условий, указанных в п. 5 ПБУ 13/2000.

14. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты – всего	5610	22 800 624	35 722 121
В том числе:			
электроэнергия (мощность) для перепродажи	5611	22 800 624	35 722 015
Реализация прочих товаров		–	106
Расходы на оплату труда	5620	4 084 685	4 051 390
Отчисления на социальные нужды	5630	751 039	725 418
Амортизация – всего	5640	19 132	17 784
В том числе:			
амортизация основных средств	5641	9 891	9 458
амортизация нематериальных активов	5642	9 241	8 326
Прочие затраты – всего	5650	5 101 878	7 101 394
В том числе:			
расходы на транспортировку электроэнергии	5651	1 877 950	3 359 313
операционная аренда имущества	5652	768 329	600 403
услуги инфраструктурных организаций, расходы на таможенное оформление	5653	116 352	861 664
консультационно-информационные, юридические, аудиторские услуги	5657	307 432	262 253
командировочные, транспортные расходы	5658	916 962	867 495
расходы на добровольное страхование имущества, гражданской ответственности, медицинское страхование	5660	89 353	105 098

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
расходы на ИТ и связь	5661	581 154	519 383
расходы на услуги по охране	5662	68 471	17 365
услуги по рекламе и маркетингу, PR, GR	5663	50 245	66 370
услуги агентов по продаже энергетического оборудования	5664	–	65 543
расходы на корпоративное управление	5666	76 927	102 572
прочие затраты	5665	248 703	273 935
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	32 757 358	47 618 107

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В отчете о финансовых результатах Общества за 2020 и 2019 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 2020 год	За 2019 год
Прочие доходы, всего	9 042 921	3 825 586
В том числе:		
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	5 817 387	–
Доходы от операций купли-продажи валюты	959 484	101 775
Восстановление резерва по сомнительным долгам	202 303	46 430
Доходы, полученные в результате переоценки котируемых ценных бумаг	349 472	51 259
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	125 482	417 166
Доходы, образованные от выбытия финансовых вложений, не обращающихся на ОР ЦБ	1 026 000	1 589 133
Восстановление оценочных обязательств	–	187 013
Доходы по переуступке прав требования долга	–	351 032
Доходы, образованные от выбытия основных средств, материальных ценностей и прочего имущества	17 502	1 003 483
Доходы от передачи имущества (прав) в УК	121 645	–
Прочие доходы	423 646	78 295

Прочие расходы	За 2020 год	За 2019 год
Прочие расходы, всего	2 191 576	8 037 054
В том числе:		
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	–	3 886 049
Расходы по спортивным и прочим корпоративным мероприятиям	166 298	245 531
Добровольные взносы в некоммерческие организации	84 465	22 939
Расходы по организации выпуска и обслуживанию ценных бумаг	40 027	38 978
Услуги банков	36 610	54 874
Расходы, образованные от выбытия финансовых вложений, не обращающихся на ОР ЦБ	1 025 707	684 055
Расходы по переуступке прав требования долга	–	351 032
Расходы, образованные от выбытия основных средств, материальных ценностей и прочего имущества	4 444	1 324 402
Расходы по переоценке/обесценению финансовых вложений ¹	235 508	1 238 710
Вклад в имущество ДО	490 000	–
Прочие расходы	108 517	190 484

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

16. НАЛОГИ

Налог на прибыль

Информация об отложенном налоге приведена в таблице ниже:

Баланс временных разниц	Сальдо на 31 декабря 2019 г.	Изменения текущего периода	Сальдо на 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения	4 650 795	(110 870)	4 539 925
Оценочные обязательства и резервы	2 406 050	31 615	2 437 665
Расходы будущих периодов	1 913 830	(1 828 035)	85 795
Резервы сомнительных долгов	297 745	(217 015)	80 730
Кредиторская и дебиторская задолженность	63 585	(893 705)	(830 120)
Прочие	(26 545)	(11 165)	(37 710)
Итого временных разниц	9 305 460	(3 029 175)	6 276 285
Применимая ставка налога	20%	20%	20%
Итого отложенный налог на прибыль	1 861 092	(605 835)	1 255 257

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

	За 2020 год	За 2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	8 636 887	7 024 163
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	1 727 377	1 404 833
Постоянный налоговый расход (доход)	99 693	165 088
В том числе:		
Управленческие и коммерческие расходы	44 177	50 136
Спортивные и прочие корпоративные мероприятия	33 260	49 106
Взносы в некоммерческие организации	16 893	4 588
Резерв под обесценение финансовых вложений	(78 928)	150 726
Переоценка финансовых вложений (котируемые акции)	(24 793)	(10 252)
Вклад в имущество ДО	98 000	–
Убыток от реализации ЦБ, не обращающихся на ОР ЦБ	(29)	(77 050)
Прочие расходы (доходы)	11 113	(2 166)
Расход (доход) по налогу на прибыль	1 827 070	1 569 921

Доходы от участия в других организациях (дивиденды), полученные Обществом в 2020 году составили 13 074 520 тыс. руб. (16 332 457 тыс. руб. – в 2019 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 12 949 541 тыс. руб. (16 211 234 тыс. руб. – в 2019 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 2020 год	За 2019 год
Налог на прибыль с доходов от участия в других организациях (дивидендов)	(64 759)	(16 213)
Штрафные санкции по налогам	–	644
Налог на прибыль к уменьшению по уточненным декларациям	–	12 120
Корректировка (начисление) отложенного налогового актива	–	12 223
Итого	(64 759)	8 774

Налог на добавленную стоимость

Общая задолженность по возмещению НДС из федерального бюджета, в том числе относящегося к экспортным операциям, по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 1 075 076 тыс. руб. (3 935 495 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 1 402 539 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.). Эта сумма отражена в составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса.

17. 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	2020 год	2019 год
Базовая прибыль за отчетный период, тыс. руб.	19 874 955	21 802 806
Количество акций, шт.	104 400 000 000	104 400 000 000
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,1904	0,2088

В 2020 и 2019 годах у Общества отсутствует разводняющий эффект.

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

18.1 Преобладающие общества

Основными акционерами Общества на 31 декабря 2020 г. являются:

- АО «Интер РАО Капитал» – 28,89% акций (28,89% акций на 31 декабря 2019 г.; 29,39% акций на 31 декабря 2018 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. 18.2 «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, 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.

18.2 Дочерние и зависимые компании

В ноябре 2020 года Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом» и Общество подписали договор доверительного управления правами по акциям ОАО «Сангудинская ГЭС – 1» (Республика Таджикистан) на срок 5 лет.

Полный список дочерних и зависимых обществ находится на сайте Общества <https://www.interrao.ru/investors/disclosure/affiliates/2020.php>.

18.2.1 Выручка от продаж дочерним и зависимым компаниям

Выручка Общества от продаж товаров (работ, услуг) дочерним и зависимым компаниям за 2020 год составила 18 787 087 тыс. руб. (42 348 649 тыс. руб. – в 2019 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 2020 год	За 2019 год
Выручка – всего	18 787 087	42 348 649
В том числе:		
Продажи электроэнергии (мощности) по двусторонним договорам	17 426 166	40 707 182
Продажи электроэнергии (мощности) по договору комиссии, заключенному с АО «ЦФР»	1 188 261	1 452 356
Прочая реализация	172 660	189 111

18.2.2 Прочие доходы, полученные от дочерних и зависимых компаний

Наименование	Сумма	
	За 2020 год	За 2019 год
Прочие доходы – всего	13 506 778	18 233 338
В том числе:		
Дивиденды к получению	12 949 541	16 211 234
Доходы в виде процентов по всем видам заемных средств, выданным дочерним и зависимым компаниям	402 013	557 646
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	155 224	1 464 458

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

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

Стоимость приобретенных товаров, выполненных работ и оказанных услуг дочерними и зависимыми компаниями в 2020 году составила 4 254 590 тыс. руб. (4 366 668 тыс. руб. – в 2019 году) без НДС.

Закупки осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

Наименование	Сумма	
	За 2020 год	За 2019 год
Приобретение электроэнергии (мощности)	2 685 262	2 803 011
Приобретение прочих товаров (работ, услуг)	1 569 328	1 563 657
ИТОГО	4 254 590	4 366 668

В составе расходов на приобретение услуг отражены расходы на аренду имущества у дочерних компаний общей балансовой стоимостью по состоянию на 31 декабря 2020 г. 6 990 634 тыс. руб. (6 984 041 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 1 577 760 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.) (см. раздел 2 «Основные средства и доходные вложения в материальные ценности» настоящих Пояснений).

18.2.4 Состояние расчетов с дочерними и зависимыми компаниями

Дебиторская задолженность

Наименование	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность дочерних и зависимых компаний						
Займы выданные беспроцентные	26 465 579	–	33 841 202	–	3 252 790	–
Задолженность за реализованное имущество	613 223	–	407 556	–	516 687	–
Проценты по займам выданным	20 417	–	4 009	–	952	–
Итого	27 099 219	–	34 252 767	–	3 770 429	–
Краткосрочная дебиторская задолженность дочерних и зависимых компаний						
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 551 593	–	2 003 330	–	2 113 992	–
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей электроэнергии в рамках договора комиссии, заключенного с АО «ЦФР»	65 298	–	70 100	–	62 657	–
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	19 331	–	3 171	–	–	–
Прочая дебиторская задолженность	12 160 958	–	13 009 381	(199 408)	5 731 301	(199 408)
В том числе:						
Займы выданные беспроцентные	614 278	–	–	–	2 213 080	–
Задолженность по причитающимся дивидендам	10 215 531	–	11 806 364	–	2 052 893	–
Задолженность по расчетам за электроэнергию по договорам комиссии, поручения	1 206 438	–	897 399	–	1 077 797	–
Задолженность за реализованное имущество	72 546	–	252 275	(199 408)	249 844	(199 408)
Задолженность по причитающимся процентам по заемным средствам, рассрочке платежа	44 232	–	39 388	–	38 212	–
Прочая задолженность	7 933	–	13 955	–	99 475	–
Итого	13 797 180	–	15 085 982	(199 408)	7 907 950	(199 408)

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность перед дочерними и зависимыми компаниями

Наименование	Сумма		
	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	521 232	330 410	321 085
Авансы, полученные от покупателей	201 342	401 647	–
Прочая кредиторская задолженность	223 538	220 164	177 197
Итого	946 112	952 221	498 282

18.2.5 Займы, выданные дочерним и зависимым компаниям

Процентные ставки по заемным средствам, выданным дочерним и зависимым компаниям, в 2020 году составили в валюте от 3,4% до 10% годовых (от 3,40% до 10% годовых – в 2019 году), в рублях от 6,00% до 8,00% годовых (от 8,00% до 9,50% годовых – в 2019 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 2019 г.	Выдано за 2020 год	Погашено за 2020 год	Сальдо курсовых разниц	Остаток займа на 31 декабря 2020 г.
RAO Nordic Oy	346 703	1 804 087	(341 874)	4 732	1 813 648
АО «Электролуч»	1 511 178	–	(265 000)	–	1 246 178
ООО «Энергосбыт Волга» (ООО «ЭСВ»)	819 117	250 000	(850 000)	–	219 117
ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	300 000	–	(300 000)	–	–
ЗАО «Молдавская ГРЭС»	–	41 871	(41 817)	(54)	–
ООО «Интер РАО – Управление сервисами»	483 453	113 800	(88 400)	–	508 853
Итого	3 460 451	2 209 758	(1 887 091)	4 678	3 787 796

Наличие и движение займов, выданных дочерним и зависимым компаниям, за 2019 год 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

Кроме того, в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО» Общество в 2020 году выдавало дочерним компаниям рублевые займы с процентной ставкой от 6,50% до 8,24% годовых и короткими сроками погашения (от 6,50% до 8,24% – в 2019 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 2019 г.	Выдано/начислено за 2020 год	Погашено за 2020 год	Остаток на 31 декабря 2020 г.
Займы выданные в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО»	1 360 302	119 507 323	(118 073 042)	2 794 583
Проценты по займам выданным в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО»	9 740	153 469	(158 288)	4 921
Итого	1 370 042	119 660 792	(118 231 330)	2 799 504

Данные по выданным дочерним компаниям займам в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО» за 2019 год 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

18.2.6 Займы, полученные от дочерних и зависимых компаний

Займы в валюте

Общество в 2019 году и 2020 году не привлекало заемные денежные средства в валюте от дочерних и зависимых компаний.

Краткосрочные займы в рублях

Общество в 2020 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 2020 года была от 0% до 5,15% годовых (от 0% до 6,50% годовых – в 2019 году).

Данные по краткосрочным займам в рублях, полученным от дочерних компаний, за отчетный период приведены в п. 11 «Кредиты и займы» настоящих Пояснений.

Кредитные линии

Кредитные линии, открытые дочерними и зависимыми компаниями по состоянию на 31 декабря 2020 г. отсутствуют.

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

18.3 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 2020 году Общество начислило членам Совета директоров вознаграждения за участие в заседаниях на общую сумму 55 829 тыс. руб. (54 271 тыс. руб. – в 2019 году). Прочие выплаты членам Совета директоров в 2020 году и 2019 году не осуществлялись.

В 2020 году Общество начислило членам Правления вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 1 360 733 тыс. руб. (1 173 985 тыс. руб. – в 2019 году). Прочие выплаты членам Правления в 2020 году и 2019 году не осуществлялись.

В 2020 году Общество начислило вознаграждения (заработная плата, премии, льготы, вознаграждения) членам Ревизионной комиссии на общую сумму 9 525 тыс. руб. (9 447 тыс. руб. – в 2019 году). Прочие выплаты членам Ревизионной комиссии в 2020 году и 2019 году не осуществлялись.

18.4 Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	27 541 097	47 622 397
В том числе:			
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	18 078 952	41 130 683
От продажи электроэнергии по договорам комиссии с АО «ЦФР»	4111	1 192 263	1 447 038
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	52 274	146 872
От возврата предоставленных беспроцентных займов	4114	8 180 923	4 514 129
Прочие поступления	4119	36 685	383 675
Платежи – всего	4120	(12 870 261)	(43 173 085)
В том числе:			
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, работы и услуги	4121	(4 379 393)	(4 174 051)
В связи с оплатой труда работникам	4122	(1 396 365)	(1 371 006)
Процентов по долговым обязательствам	4123	(5 462 899)	(4 279 604)
Предоставление беспроцентных займов	4125	(1 419 578)	(32 889 462)
Прочие платежи	4129	(212 026)	(458 962)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	16 812 205	13 711 906
В том числе:			
От продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	63 191	1 050 263
От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 887 091	5 452 266
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	14 861 923	7 209 377
Платежи – всего	4220	(3 736 510)	(3 525 243)
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	(1 526 752)	(1 806)
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 209 758)	(3 515 877)

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	57 569 465	47 101 564
В том числе:			
Получение займов	4311	57 569 465	47 101 564
Платежи – всего	4320	(22 360 724)	(17 883 829)
в том числе			
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(20 433 054)	(17 877 968)
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов	4323	(1 437 670)	(5 861)
Прочие платежи	4329	(490 000)	–

19. 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 связи с изменением учетной политики по бухгалтерскому учету Общества в части порядка формирования себестоимости реализованной электроэнергии, в отчетном периоде изменился способ оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) отчетного сегмента и соответственно скорректированы сопоставимые данные за 2019 год.

Показатели отчетных сегментов, подлежащие раскрытию, приводятся в оценке, в которой они представляются руководству Общества для принятия решений (по данным управленческого учета). Данные по себестоимости и выручке в разрезе сегментов формируются в рамках управленческого учета по ГТП с учетом доходов и расходов по импорту электроэнергии, а также с учетом того, что операции на ОРЭМ (купля/продажа электроэнергии и мощности) производятся в рамках обеспечения экспорта/импорта электроэнергии по каждому из представленных сегментов.

Значительный объем выручки в отчетном периоде был связан с поставками электроэнергии в Литву (30%), Финляндию (22%) и Казахстан (17%). Сегмент «Прочие страны» включает выручку, связанную с поставками электроэнергии в Азербайджан, Беларусь, Украину, Грузию, Латвию, Южную Осетию. Доля выручки, приходящаяся на продажи в каждую из перечисленных стран в отдельности, составляет менее 10%. В сегмент «Россия» включены транзитные сечения экспорта-импорта, соответствующие перетокам между первой и второй ценовыми зонами, данные перетоки не носят коммерческий характер. Прочая выручка и себестоимость по сегментам не распределяются.

Нераспределенные доходы и расходы представляют собой доходы и расходы, относящиеся к Обществу в целом.

Активы сегментов включают дебиторскую задолженность покупателей электроэнергии, авансы, выданные поставщикам электроэнергии и мощности, задолженность по агентским договорам по поставкам электроэнергии, и не включают финансовые вложения, беспроцентные займы, выданные компаниям Группы, прочую дебиторскую задолженность.

Обязательства сегментов включают кредиторскую задолженность перед поставщиками электроэнергии и мощности, авансы, полученные от покупателей электроэнергии, задолженность по агентским договорам по поставкам электроэнергии, и не включают задолженность по налогам, займы полученные, прочую кредиторскую задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и поставщиков электроэнергии и мощности на ОРЭМ включена в сегмент «Россия», за исключением задолженности, возникшей в результате исполнения агентских договоров по поставкам электроэнергии, которая включена в сегмент «Прочие страны».

Оценочные значения относятся на сегмент, только если они относятся к его активам.

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

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	Литва	Финляндия	Казахстан	Россия	Прочие страны	Итого
За 2020 год						
Выручка	9 224 789	6 943 776	5 216 586	4 792 448	4 969 744	31 147 343
Нераспределенная прочая выручка						195 705
Себестоимость	(5 912 428)	(3 960 386)	(4 548 329)	(4 792 448)	(3 587 033)	(22 800 624)
Нераспределенная себестоимость по прочей реализации						(65 593)
Валовая прибыль (убыток) по сегментам	3 312 361	2 983 390	668 257	-	1 382 711	8 346 719
Нераспределенная валовая прибыль						130 112
Нераспределенные доходы и расходы (коммерческие, управленческие, прочие доходы и расходы)						13 289 953
Итого прибыль до налогообложения						21 766 784
Активы по сегментам	827 181	32 733	447 318	625 254	3 260 689	5 193 175
Нераспределенные активы						609 422 187
Итого по активам						614 615 362
Обязательства по сегментам	3 886	228 193	184 074	2 803 144	1 038 863	4 258 160
Нераспределенные обязательства						171 189 003
Итого по обязательствам						175 447 163
За 2019 год						
Выручка	18 763 488	21 140 435	5 028 353	5 132 835	4 819 375	54 884 486
Нераспределенная прочая выручка						221 947
Себестоимость	(10 379 126)	(11 968 635)	(4 360 441)	(5 132 835)	(3 880 978)	(35 722 015)
Нераспределенная себестоимость по прочей реализации						(65 035)
Валовая прибыль (убыток) по сегментам	8 384 362	9 171 800	667 912	-	938 397	19 162 471
Нераспределенная валовая прибыль						156 912
Нераспределенные доходы и расходы (коммерческие, управленческие, прочие доходы и расходы)						4 044 570
Итого прибыль до налогообложения						23 363 953
Активы по сегментам	1 756 966	37 188	156 224	748 498	1 399 386	4 098 262
Нераспределенные активы						553 823 060
Итого по активам						557 921 322
Обязательства по сегментам	1 476	428 238	250 139	1 193 663	1 328 145	3 201 661
Нераспределенные обязательства						114 988 122
Итого по обязательствам						118 189 783

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 2020 год			
AB «INTER RAO Lietuva»	9 077 541	28,96	Литва
АО «ЦФР»	7 293 793	23,27	все сегменты
RAO Nordic Oy	6 612 524	21,10	Финляндия
Итого	22 983 858	73,33	
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	все сегменты
Итого	47 694 058	86,55	

Наименование покупателя	Общая величина выручки	Доля в общей выручке от продаж, %	Наименование отчетного сегмента
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	все сегменты
Итого	45 363 393	84,17	

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

20. 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 2020 г. составляет 10 137 179 тыс. руб. (35 391 975 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 36 416 994 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.).

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

Расшифровка обеспечений и прочих обязательств выданных приведена ниже:

1

Наименование обеспечения выданного	Дата выдачи	Срок исполнения	Организация, в пользу которой выдано поручительство	Сумма обеспечения на 31 декабря 2020 г.
Поручительство перед ООО «Калининградская генерация» за исполнение ООО «Интер РАО – Инжиниринг» обязательств по договору подряда	30 мая 2017 г.	1 марта 2021 г.	ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	3 552 959
Поручительство перед ООО «Калининградская генерация» за исполнение ООО «Интер РАО – Инжиниринг» обязательств по договору подряда	30 декабря 2019 г.	1 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»	1 260 095
Гарантия возврата аванса по договору подряда, выданная в пользу ООО «Интер РАО – Инжиниринг» по обязательствам ООО «КВАРЦ Групп»	1 декабря 2017 г.	31 января 2021 г.	ООО «КВАРЦ Групп»	128 340
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
Независимая гарантия надлежащего исполнения обязательств в пользу АО «ТГК-11» по обязательствам ООО «Кварц Групп»	24 августа 2020 г.	1 марта 2021 г.	ООО «Кварц Групп»	85 133

Наименование обеспечения выданного	Дата выдачи	Срок исполнения	Организация, в пользу которой выдано поручительство	Сумма обеспечения на 31 декабря 2020 г.
Независимая гарантия возврата авансового платежа, выданная в пользу АО «Интер РАО – Электрогенерация» за исполнение ООО «Интер РАО – Инжиниринг» по договору подряда	30 апреля 2020 г.	29 января 2021 г.	ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	82 320
Независимая гарантия надлежащего исполнения обязательств, выданная в пользу АО «Интер РАО – Электрогенерация» за исполнение ООО «Интер РАО – Инжиниринг» по договору подряда	30 апреля 2020 г.	5 апреля 2021 г.	ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	88 428
Независимая гарантия возврата авансового платежа, выданная в пользу АО «Интер РАО – Электрогенерация» (НВГРЭС) за исполнение ООО «Интер РАО – Инжиниринг» по договору подряда	13 августа 2020 г.	30 сентября 2023 г.	ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	3 010
Независимая гарантия возврата авансового платежа, выданная в пользу АО «Интер РАО – Электрогенерация» за исполнение ООО «Интер РАО – Инжиниринг» по договору подряда	24 августа 2020 г.	4 сентября 2021 г.	ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	48 514
Независимая гарантия возврата авансового платежа, выданная в пользу ООО «БашРТС» за исполнение ООО «Интер РАО – Инжиниринг» по договору подряда	30 сентября 2020 г.	1 мая 2022 г.	ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	228 921
Независимая гарантия надлежащего исполнения обязательств, выданная в пользу ООО «БашРТС» за исполнение ООО «Интер РАО – Инжиниринг» по договору подряда	30 сентября 2020 г.	15 июня 2024 г.	ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	76 307
Независимая гарантия возврата авансового платежа, выданная в пользу ООО «БГК» за исполнение ООО «Интер РАО – Инжиниринг» по договору подряда	7 декабря 2020 г.	29 декабря 2022 г.	ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	258 228
Независимая гарантия надлежащего исполнения обязательств, выданная в пользу ООО «БГК» за исполнение ООО «Интер РАО – Инжиниринг» по договору подряда	7 декабря 2020 г.	29 ноября 2022 г.	ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	86 076
Независимая гарантия возврата аванса, выданная в пользу АО «Интер РАО – Электрогенерация» по обязательствам ООО «КВАРЦ Групп»	15 октября 2020 г.	17 мая 2024 г.	ООО «КВАРЦ Групп»	736 010
Независимая гарантия надлежащего исполнения обязательств, выданная в пользу АО «Интер РАО – Электрогенерация» по обязательствам ООО «КВАРЦ Групп»	15 октября 2020 г.	1 июля 2024 г.	ООО «КВАРЦ Групп»	245 337
Независимая гарантия исполнения обязательств гарантийного периода, выданная в пользу АО «ТГК-11» по обязательствам ООО «КВАРЦ Групп»	16 декабря 2020 г.	5 апреля 2023 г.	ООО «КВАРЦ Групп»	42 567
Договор поручительства перед МРИ ФНС № 11 по обязательствам АО «ВЭК»	30 октября 2020 г.	29 сентября 2021 г.	АО «ВЭК»	580 000
Итого				10 137 179

Расшифровка обеспечений обязательств и платежей, полученных Обществом

Общая величина обеспечений обязательств и платежей, полученных Обществом по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 3 135 тыс. руб. (12 587 015 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 3 707 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 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 2020 г.
Обязательства, полученные от физических лиц по договорам купли-продажи квартир	2024-2027 годы	Физические лица	3 135
Итого			3 135

21. 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.

Значительное снижение цен на энергоносители, а также девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер, произошедших за последние несколько лет, продолжили оказывать негативное влияние на российскую экономику в 2020 году. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению его стоимости, росту инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что в будущем может негативно повлиять на финансовое положение и экономические перспективы Общества. Руководство Общества полагает, что предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Пандемия коронавируса

В 2020 году на мировую экономику негативно повлияла пандемия коронавируса (COVID-19). Ужесточение изоляционных мероприятий, направленных на борьбу с распространением COVID-19 в различных странах, вызвало существенное снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Социальное дистанционирование и меры изоляции привели к прекращению деятельности компаний в сфере розничной торговли, транспорта, путешествий и туризма, общественного питания, развлечений и многих других направлений. Влияние пандемии на развитие экономики на уровне отдельных стран и мировой экономики в целом не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Дополнительный риск заключается в возможном затяжном характере пандемии, при котором распространение вируса продолжится до того, как будут найдены эффективные меры противодействия.

Российская экономика подвержена влиянию ухудшающейся ситуации с распространением пандемии. Российское правительство предприняло ряд беспрецедентных мер по поддержке экономики, по предоставлению ликвидности и поддержанию деятельности российских компаний и населения, в том числе постановлением Правительства РФ от 2 апреля 2020 г. № 424. Согласно постановлению до 1 января 2021 г. действовал мораторий на уплату неустоек по просроченной задолженности по договорам снабжения с ресурсоснабжающими организациями. На этом фоне продолжает сохраняться неопределенность в отношении будущих условий деятельности для Общества и ее контрагентов.

Эти события, последствия которых трудно прогнозировать в настоящее время, могут оказать дальнейшее существенное влияние на будущие операции и финансовое положение Общества.

Руководство Общества считает, что представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает все наилучшие оценки в отношении возможных последствий перечисленных выше факторов на 31 декабря 2020 г.

Налогообложение

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

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.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 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.

В ноябре 2020 года были приняты изменения в статью 269 НК РФ, согласно которым расширен интервал предельных значений процентных ставок по долговым обязательствам на период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2021 г. Данное изменение, в частности, расширяет список контролируемых долговых обязательств, для которых не требуется проведение отдельного анализа в области трансфертного ценообразования в соответствии с положениями раздела V.1 НК РФ.

В 2020 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

В свою очередь, в отношении неконтролируемых сделок, действуют общие походы, связанные с применением налоговыми органами концепции необоснованной налоговой выгоды для оспаривания цен в таких сделках.

Поручительства, обеспечения и прочие обязательства, выданные Обществом

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, обеспечения и прочие обязательства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 10 137 179 тыс. руб. (35 391 975 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г.; 36 416 994 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.). Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с данными поручительствами и обеспечениями.

22. 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.

23. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о рисках хозяйственной деятельности Общество публикует в ежеквартальном отчете эмитента, размещенном на сайте в разделе «Акционерам и инвесторам» <https://www.interrao.ru/investors/disclosure/quarterly/2020.php>.

Генеральный директор

10 февраля 2021 г.



Б.Ю. Ковальчук

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 72 листа(ов)