

Заключение по результатам обзорной проверки
промежуточной финансовой информации
ПАО «Интер РАО»
и его дочерних организаций
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.

Август 2019 г.

**Заключение по результатам обзорной проверки
промежуточной финансовой информации
ПАО «Интер РАО»
и его дочерних организаций**

Содержание	Стр.
Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации	3
Приложения	
Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	5
Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе	6
Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств	7
Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале	9
Примечания к промежуточной финансовой информации	
1. Группа и ее деятельность	10
2. Основа подготовки финансовой отчетности	10
3. Основные положения учетной политики	11
4. Информация по сегментам	12
5. Приобретение и выбытие компаний	21
6. Основные средства	22
7. Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия	23
8. Ценные бумаги	24
9. Прочие внеоборотные активы	24
10. Дебиторская задолженность и авансы выданные	25
11. Денежные средства и их эквиваленты	25
12. Прочие оборотные активы	26
13. Капитал	26
14. Кредиты и займы	27
15. Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	28
16. Прочие долгосрочные обязательства	28
17. Выручка	28
18. Прочие операционные доходы	29
19. Операционные расходы	29
20. Финансовые доходы и расходы	30
21. Расход по налогу на прибыль	30
22. Справедливая стоимость финансовых инструментов	30
23. Договорные обязательства	33
24. Условные обязательства	35
25. Операции со связанными сторонами	37

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации

Акционерам и Совету Директоров
ПАО «Интер РАО»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности ПАО «Интер РАО» и его дочерних организаций, состоящей из промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2019 г., промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств и промежуточного консолидированного отчета об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также избранных пояснительных примечаний («промежуточная финансовая информация»). Руководство ПАО «Интер РАО» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».



И.А. Буюн
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

14 августа 2019 г.

Сведения об организации

Наименование: ПАО «Интер РАО»
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 «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении

(в миллионах российских рублей)

	Прим.	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	327 675	322 976
Нематериальные активы		12 184	13 849
Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия	7	14 342	15 451
Отложенные налоговые активы		4 482	5 753
Ценные бумаги	8	7 180	7 992
Прочие внеоборотные активы	9	1 723	2 621
Итого внеоборотные активы		367 586	368 642
Оборотные активы			
Запасы		22 175	20 267
Дебиторская задолженность и авансы выданные	10	102 604	107 806
Предоплата по налогу на прибыль		5 171	1 070
Денежные средства и их эквиваленты	11	113 392	153 747
Прочие оборотные активы	12	125 811	75 318
		369 153	358 208
Активы, классифицируемые как предназначенные для продажи		1 737	1 737
Итого оборотные активы		370 890	359 945
Итого активы		738 476	728 587
Капитал и обязательства			
Капитал			
Акционерный капитал	13	293 340	293 340
Собственные выкупленные акции	13	(86 708)	(86 210)
Эмиссионный доход		69 312	69 312
Резерв по хеджированию		30	(367)
Резерв по пересчету актуарных обязательств		114	274
Резерв на изменение справедливой стоимости		(6 397)	(5 745)
Резерв по пересчету иностранных валют		2 617	4 887
Нераспределенная прибыль		242 501	207 778
Итого капитал, причитающийся акционерам Компании		514 809	483 269
Неконтрольные доли участия		2 152	2 209
Итого капитал		516 961	485 478
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	14	784	1 385
Долгосрочные обязательства по аренде	6	49 704	42 991
Отложенные налоговые обязательства		11 996	11 890
Прочие долгосрочные обязательства	16	10 882	8 588
Итого долгосрочные обязательства		73 366	64 854
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы		5 407	8 353
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств по аренде	6	8 233	6 712
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	15	124 069	149 886
Кредиторская задолженность перед миноритарными акционерами за акции дочерней компании	5	-	373
Задолженность по прочим налогам		10 031	10 644
Задолженность по налогу на прибыль		409	2 287
Итого краткосрочные обязательства		148 149	178 255
Итого обязательства		221 515	243 109
Итого капитал и обязательства		738 476	728 587

Генеральный Директор

Б.Ю. Ковальчук

Член Правления – руководитель Финансово-экономического центра

Е.Н. Мирошниченко

14 августа 2019 г.

Данный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении должен рассматриваться вместе с примечаниями 1-25 к промежуточной финансовой информации, являющимися ее неотъемлемой частью.

Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе

(в миллионах российских рублей)

Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.	
Выручка	17	239 077	213 262	520 523	460 746
Прочие операционные доходы	18	4 523	2 344	8 003	5 078
Операционные расходы	19	(224 215)	(199 147)	(470 761)	(422 368)
Операционная прибыль		19 385	16 459	57 765	43 456
Финансовые доходы	20	4 408	4 117	8 333	7 035
Финансовые расходы	20	(2 913)	(1 341)	(6 940)	(3 101)
Доля в прибыли ассоциированных и совместных предприятий, нетто	7	423	231	924	832
Прибыль до налогообложения		21 303	19 466	60 082	48 222
Расход по налогу на прибыль	21	(4 529)	(3 791)	(12 138)	(9 926)
Прибыль за период		16 774	15 675	47 944	38 296
Прочий совокупный доход/(расход)					
<i>Прочий совокупный (расход)/доход, впоследствии реклассифицируемый в состав прибыли или убытка, когда будут выполняться определенные условия</i>					
(Расход)/доход от переоценки ценных бумаг, за вычетом налога	8	(1 485)	(241)	(1 360)	296
(Расход)/доход по инструментам хеджирования, за вычетом налога		(779)	(467)	591	(483)
(Отрицательная)/положительная курсовая разница от пересчета в валюту представления отчетности		(934)	1 286	(2 545)	1 728
<i>Прочий совокупный доход/(расход), не реклассифицируемый впоследствии в состав прибыли или убытка</i>					
Доход/(расход) от переоценки ценных бумаг, за вычетом налога	8	554	(385)	708	(124)
Актуарный (расход)/доход, за вычетом налога		(158)	199	(158)	192
Прочий совокупный (расход)/доход, за вычетом налога		(2 802)	392	(2 764)	1 609
Итого совокупный доход за период		13 972	16 067	45 180	39 905
Прибыль, приходящаяся на:					
Акционеров Компании		16 519	15 553	47 512	38 010
Неконтрольные доли участия		255	122	432	286
		16 774	15 675	47 944	38 296
Итого совокупный доход, приходящийся на:					
Акционеров Компании		13 940	15 953	44 827	39 563
Неконтрольные доли участия		32	114	353	342
		13 972	16 067	45 180	39 905
		руб.	руб.	руб.	руб.
Базовая прибыль на обыкновенную акцию в отношении прибыли, приходящейся на акционеров Компании		0,224	0,182	0,644	0,450
Разводненная прибыль на обыкновенную акцию в отношении прибыли, приходящейся на акционеров Компании		0,224	0,182	0,644	0,446

Генеральный Директор



Б.Ю. Ковальчук

Член Правления – руководитель Финансово-экономического центра

Е.Н. Мирошниченко

14 августа 2019 г.

Данный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе должен рассматриваться вместе с примечаниями 1-25 к промежуточной финансовой информации, являющимися ее неотъемлемой частью.

Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств

(в миллионах российских рублей)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2019 г.	2018 г.
Операционная деятельность			
Прибыль до налогообложения		60 082	48 222
<i>Корректировки для приведения прибыли до налогообложения к чистым денежным потокам по операционной деятельности</i>			
Амортизация основных средств и нематериальных активов	19	14 456	12 917
Резерв под обесценение дебиторской задолженности, нетто	19	2 960	2 634
Амортизация дисконта дебиторской задолженности	20	(93)	(135)
Амортизация дисконта/(дисконтирование) кредиторской задолженности	20	1 072	(118)
Списание прочих резервов	19	(1 528)	(939)
Обесценение инвестиции в ассоциированную компанию	7	2 238	-
Доля в прибыли ассоциированных компаний и совместных предприятий, нетто	7	(924)	(832)
(Доходы)/расходы по производным финансовым инструментам на электроэнергию, нетто	18, 19	(2 079)	169
Отрицательные/(положительные) курсовые разницы, нетто	20	2 595	(1 182)
Процентные доходы	20	(7 608)	(4 775)
Прочие финансовые доходы	20	(193)	(182)
Процентные расходы	20	3 239	2 426
Прочие финансовые расходы	20	17	380
Доход по дивидендам	20	(422)	(348)
План опционов на акции		-	(168)
Прибыль от выбытия компаний Группы, нетто	7, 18	(68)	(217)
Прочие неденежные операции/статьи		(60)	(655)
Денежные потоки по операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и уплаченного налога на прибыль		73 684	57 197
Увеличение запасов		(2 240)	(5 473)
Уменьшение дебиторской задолженности и авансов выданных		1 119	3 864
Уменьшение налога на добавленную стоимость к возмещению		583	984
Уменьшение/(увеличение) прочих оборотных активов		2 746	(589)
Уменьшение кредиторской задолженности и начисленных обязательств		(17 770)	(9 422)
Уменьшение задолженности по налогам, кроме задолженности/предоплаты по налогу на прибыль, нетто		(2 130)	(3 148)
Прочие изменения оборотного капитала		80	72
		56 072	43 485
Налог на прибыль уплаченный		(16 669)	(11 809)
Чистое поступление денежных средств по операционной деятельности		39 403	31 676

Данный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств должен рассматриваться вместе с примечаниями 1-25 к промежуточной финансовой информации, являющимися ее неотъемлемой частью.

**Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств
(продолжение)**

(в миллионах российских рублей)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2019 г.	2018 г.
Инвестиционная деятельность			
Поступления от реализации основных средств		1 091	73
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(10 749)	(13 787)
Приобретение контрольной доли, за вычетом поступивших денежных средств	5, 7	–	724
Учреждение совместных предприятий		(2)	–
Приобретение долевых ценных бумаг		(25)	(13)
Поступления от выбытия активов, классифицируемых как предназначенные для продажи		–	6 250
Поступления от выбытия ассоциированной компании	7	103	–
Займы выданные		(150)	(360)
Поступления от погашения займов выданных		16	113
Размещение банковских депозитов		(103 867)	(37 492)
Возврат банковских депозитов и векселей		52 856	35 143
Проценты полученные по банковским депозитам		6 459	3 626
Покупка облигаций		(523)	(99)
Дивиденды полученные		150	3 225
Прочее поступление денежных средств по инвестиционной деятельности		23	132
Чистое расходование денежных средств по инвестиционной деятельности		(54 618)	(2 465)
Финансовая деятельность			
Поступления по кредитам и займам		5 455	10 495
Погашение кредитов и займов		(8 581)	(14 641)
Погашение обязательств по аренде		(3 802)	(1 918)
Проценты уплаченные		(300)	(532)
Дивиденды уплаченные		(12 713)	(11 128)
Приобретение неконтрольной доли участия в дочерней компании	5	(374)	–
Приобретение собственных акций	13	(6 562)	–
Продажа собственных акций	13	2 271	2 315
Чистое расходование денежных средств по финансовой деятельности		(24 606)	(15 409)
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(534)	296
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		(40 355)	14 098
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		153 747	142 062
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	11	113 392	156 160

Генеральный Директор



Б.Ю. Ковальчук

Член Правления – руководитель Финансово-экономического центра



Е.Н. Мирошниченко

14 августа 2019 г.

Данный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств должен рассматриваться вместе с примечаниями 1-25 к промежуточной финансовой информации, являющимися ее неотъемлемой частью.

Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале

(в миллионах российских рублей)

<i>Капитал, приходящийся на акционеров Компании</i>											
	<i>Акционер- ный капитал</i>	<i>Собствен- ные выкуплен- ные акции</i>	<i>Эмиссион- ный доход</i>	<i>Резерв по пересчету иностран- ных валют</i>	<i>Резерв на изменение справед- ливой стои- мости</i>	<i>Резерв по хеджиро- ванию</i>	<i>Резерв по пересчету актуарных обяза- тельств</i>	<i>Нераспре- деленная прибыль</i>	<i>Итого</i>	<i>Неконт- рольные доли участия</i>	<i>Итого капитал</i>
<i>Прим.</i>											
На 31 декабря 2017 г.											
Итого совокупный	293 340	(58 787)	69 312	2 152	(3 650)	2	7	157 540	459 916	1 587	461 503
Доход/(расход) за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.		-		1 544	172	(355)	192	38 010	39 563	342	39 905
Дивиденды акционерам	13	-	-	-	-	-	-	(11 458)	(11 458)	(280)	(11 738)
Продажа собственных акций	13, 25	5 483	-	-	-	-	-	(3 168)	2 315	-	2 315
Приобретение собственных акций	13, 25	(18 569)	-	-	-	-	-	(4 234)	(22 803)	-	(22 803)
План опционов на акции	25	-	-	-	-	-	-	(168)	(168)	-	(168)
На 30 июня 2018 г.	<u>293 340</u>	<u>(71 873)</u>	<u>69 312</u>	<u>3 696</u>	<u>(3 478)</u>	<u>(353)</u>	<u>199</u>	<u>176 522</u>	<u>467 365</u>	<u>1 649</u>	<u>469 014</u>
На 31 декабря 2018 г.											
Итого совокупный	293 340	(86 210)	69 312	4 887	(5 745)	(367)	274	207 778	483 269	2 209	485 478
(расход)/доход за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.		-		(2 270)	(652)	397	(160)	47 512	44 827	353	45 180
Дивиденды акционерам	13	-	-	-	-	-	-	(13 411)	(13 411)	(410)	(13 821)
Продажа собственных акций	13	1 467	-	-	-	-	-	(1 343)	124	-	124
Приобретение собственных акций	13	(1 965)	-	-	-	-	-	1 965	-	-	-
На 30 июня 2019 г.	<u>293 340</u>	<u>(86 708)</u>	<u>69 312</u>	<u>2 617</u>	<u>(6 397)</u>	<u>30</u>	<u>114</u>	<u>242 501</u>	<u>514 809</u>	<u>2 152</u>	<u>516 961</u>

Генеральный Директор

Б.Ю. Ковальчук

Член Правления – руководитель Финансово-экономического центра

Е.Н. Мирошниченко

14 августа 2019 г.

Данный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале
должен рассматриваться вместе с примечаниями 1-25 к промежуточной финансовой информации,
являющимися ее неотъемлемой частью.

(в миллионах российских рублей)

1. Группа и ее деятельность

Общая информация о Группе

Публичное акционерное общество «Интер РАО ЕЭС» (далее – «Материнская компания» или «Компания», или ПАО «Интер РАО») имеет постоянное место нахождения в Российской Федерации. Акции Компании обращаются на организованном рынке ценных бумаг.

Российская Федерация осуществляет контроль над ПАО «Интер РАО». Основными государственными акционерами Материнской компании на 30 июня 2019 г. являются Группа РОСНЕФТЕГАЗ (27,63%) и ПАО «ФСК ЕЭС» (8,57%).

Компания владеет контрольными долями участия в ряде дочерних компаний, осуществляющих деятельность в различных регионах Российской Федерации и за рубежом (Компания и ее дочерние компании совместно именуется «Группа»).

Группа ведет деятельность по следующим направлениям:

- ▶ производство, передача и распределение электроэнергии;
- ▶ экспорт и импорт электроэнергии;
- ▶ реализация электроэнергии, приобретенной за рубежом и на внутреннем рынке;
- ▶ инжиниринг;
- ▶ научные исследования и разработки в области энергетической эффективности.

Условия ведения деятельности Группы

Правительства стран, в которых предприятия Группы осуществляют свою деятельность, оказывают непосредственное влияние на деятельность Группы путем регулирования производства энергии и операций по ее купле и продаже. Политика правительств данных стран в экономической, социальной и других сферах может оказывать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Группы.

В Российской Федерации, Грузии, Молдавии (включая Приднестровье), Турции, Литве, Латвии и Эстонии наблюдались значительные (хотя и отличающиеся друг от друга) политико-экономические изменения, которые оказали (и в дальнейшем могут оказывать) влияние на положение предприятий Группы, осуществляющих деятельность в этих условиях. Вследствие этого операционная деятельность в этих странах связана с рисками, которые, как правило, отсутствуют в других развитых рынках. Данные риски возникают в связи с проводимой государственной политикой, экономическими условиями, введением и изменением положений законодательства, включая налоговое, колебаниями обменного курса и наличием правового обеспечения в договорных отношениях.

Прилагаемая промежуточная финансовая информация отражает оценку руководством Группы влияния условий ведения бизнеса в странах, в которых предприятия Группы осуществляют свою деятельность, на операционные результаты и на финансовое положение Группы. Руководство не имеет возможности спрогнозировать все изменения, которые могут оказать влияние на электроэнергетический сектор и экономику этих стран в целом, и, соответственно, оценить воздействие этих возможных изменений на финансовое положение Группы. Таким образом, в будущем условия ведения деятельности могут отличаться от оценки руководства.

2. Основа подготовки финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии

Настоящая промежуточная финансовая информация подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности («МСФО») 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная финансовая информация не включает всю информацию и раскрытия, требуемые для годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в связке с годовой финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2018 г.

(б) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Функциональной валютой отдельных компаний Группы, как правило, является национальная валюта стран, в которых предприятия Группы осуществляют деятельность, так как эта валюта отражает экономическую сущность соответствующих операций и обстоятельств этих компаний.

(в миллионах российских рублей)

2. Основа подготовки финансовой отчетности (продолжение)

(б) Функциональная валюта и валюта представления отчетности (продолжение)

Группа применяет суждения для определения функциональной валюты некоторых предприятий Группы. Определение функциональной валюты оказывает влияние на положительные/отрицательные курсовые разницы, отраженные в составе прибыли и убытка, и курсовые разницы, признанные в составе прочего совокупного дохода.

Промежуточная финансовая информация составляется в миллионах российских рублей (млн. руб.). Группа, в основном, представлена компаниями, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации и использующими российский рубль в качестве функциональной валюты. Все суммы округляются с точностью до миллиона рублей, если не указано иное.

(в) Сезонный характер деятельности

Спрос на электроэнергию в определенной степени зависит от времени года. В период с октября по март выручка обычно выше, чем в остальные месяцы года. Сезонный характер деятельности не оказывает влияния на политику Группы в отношении отражения выручки и себестоимости реализации.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика, примененная при подготовке промежуточной финансовой информации за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г., соответствует той, которая использовалась при подготовке годовой финансовой отчетности Группы за 2018 год.

МСФО и поправки к действующим МСФО, которые были выпущены и вступили в силу с 1 января 2019 г. и не оказали влияния на промежуточную консолидированную финансовую информацию Группы

- ▶ Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль»;
- ▶ Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Условия о досрочном погашении с потенциальным отрицательным возмещением»;
- ▶ Поправки к МСФО (IAS) 19 «Внесение изменений в программу, сокращение программы или погашение обязательств по программе»;
- ▶ Поправки к МСФО (IAS) 28 «Долгосрочные вложения в ассоциированные организации и совместные предприятия»;
- ▶ Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2015-2017 годов (выпущены в декабре 2017 года) в отношении МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов», МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство», МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», МСФО (IAS) 23 «Затраты по заимствованиям».

МСФО и поправки к действующим МСФО, которые были выпущены, но еще не вступили в силу

Ниже приводятся новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска промежуточной консолидированной финансовой информации. Группа намерена применить эти стандарты, поправки и разъяснения, если применимо, с даты их вступления в силу.

- ▶ МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования». МСФО (IFRS) 17 вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты, при этом требуется представить сравнительную информацию. Допускается досрочное применение при условии, что организация также применяет МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15 на дату первого применения МСФО (IFRS) 17 или до нее. Данный стандарт не применим к Группе.
- ▶ Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием». Совет по МСФО перенес дату вступления данных поправок в силу на неопределенный срок, однако организация, применяющая данные поправки досрочно, должна применять их перспективно. Группа будет применять данные поправки, когда они вступят в силу.
- ▶ Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 «Определение существенности». Поправки вступают в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты, при этом требуется представить сравнительную информацию. Допускается досрочное применение. Группа будет применять данные поправки, когда они вступят в силу.

(в миллионах российских рублей)

4. Информация по сегментам

Операционные сегменты представляют собой сегменты предприятия, в которых имеется отдельная финансовая информация, регулярно оцениваемая руководящим органом, принимающим решения по операционной деятельности, при распределении ресурсов по сегментам и оценке результатов их деятельности. Высшим органом, принимающим решения по операционной деятельности, является Правление Материнской компании; операционным сегментом является юридическое лицо или определенное направление деятельности юридического лица. Правление анализирует эффективность операционных сегментов на основе данных по МСФО.

Правление анализирует деятельность Группы как по географическому признаку (по странам, в которых зарегистрированы компании Группы), так и по видам деятельности (электрогенерация, теплогенерация, торговля, сбыт, инжиниринг и корпоративный центр); соответственно, каждый операционный сегмент представляет определенный вид деятельности или предприятие в определенной стране.

В соответствии с МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты» были выделены следующие сегменты (с учетом критериев агрегирования, а также количественных пороговых значений выручки и EBITDA):

- ▶ **Сегмент «Сбыт в Российской Федерации»** (представлен АО «Мосэнергосбыт», ООО «МосОблЕИРЦ», АО «Петербургская сбытовая компания» (Группа компаний), ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания», ПАО «Саратовэнерго», АО «Алтайэнергосбыт», ООО «ИНТЕР РАО – Орловский энергосбыт», АО «Промышленная энергетика», ООО «РН-Энерго», ПАО «Томскэнерго», ООО «Омская энергосбытовая компания», АО «ЕИРЦ ЛО», ООО «Энергетическая сбытовая компания Башкортостана», ООО «Интер РАО – ЕИРЦ», ООО «Энергосбыт Волга» (с марта 2018 года), ООО «РТ-Энерготрейдинг» (учитывается по методу долевого участия), ООО «Северная сбытовая компания» (с июля 2018 года), ООО «ЭСБ – Развитие» (с декабря 2018 года).
- ▶ **Сегмент «Электрогенерация в Российской Федерации»** (представлен Группой Интер РАО – Электрогенерация, включая АО «Нижневартовская ГРЭС», учитываемое по методу долевого участия).
- ▶ **Сегмент «Теплогенерация в Российской Федерации»** представлен:
 - ▶ **ТГК-11** (представлена АО «ТГК-11», АО «Томская генерация», АО «ТомскРТС» и АО «ОмскРТС»);
 - ▶ **Генерация Башкирии** (представлена Группой Башкирская генерирующая компания).
- ▶ **Сегмент «Трейдинг в Российской Федерации и Европе»** (представлен торговыми операциями Материнской компании, RAO Nordic Oy, AB INTER RAO Lietuva и ее дочерних организаций, АО «Восточная энергетическая компания», ООО «Центр осуществления расчетов» (до декабря 2018 года), ООО «Интер РАО Грузия» (учитываемое по методу долевого участия с мая 2019 года).
- ▶ **Сегмент «Зарубежные активы»** представлен следующими отчетными подсегментами:
 - ▶ **Грузия** (представлен АО «Теласи», АО «Храми ГЭС-I» и АО «Храми ГЭС-II»);
 - ▶ **Молдавия** (представлен ЗАО «Молдавская ГРЭС»);
 - ▶ **Турция** (представлен Trakya Elektrik Uretim Ve Ticaret A.S.).
- ▶ **Сегмент «Инжиниринг в Российской Федерации»** (представлен ООО «Интер РАО Инжиниринг», ООО «КВАРЦ Групп», ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС» (по методу долевого участия), ООО «ИНТЕР РАО – Экспорт», некоммерческой организацией Фондом поддержки научной, научно-технической и инновационной деятельности «Энергия без границ» и ООО ЦКТ «Энергия без границ»), RUS Gas Turbines Holding B.V. (учитываемое по методу долевого участия, с апреля 2019 года).
- ▶ **«Корпоративный центр»** включает исключаемые при консолидации операции между сегментами и управленческие расходы, процентные доходы и расходы Материнской компании и ряда прочих дочерних компаний, а также обязательства по кредитам и займам, полученным Материнской компанией и другими дочерними компаниями, которые не могут быть достаточно обоснованно распределены на определенный отчетный сегмент.

(в миллионах российских рублей)

4. Информация по сегментам (продолжение)

Руководящий орган, отвечающий за принятие решений по операционной деятельности, оценивает результаты операционных сегментов на основе показателя EBITDA, который рассчитывается как прибыль/(убыток) за период до учета финансовых доходов и расходов; расходов по налогу на прибыль; амортизации основных средств и нематериальных активов; обесценения / (восстановления обесценения) основных средств; обесценения гудвила и прочих нематериальных активов; обесценения ценных бумаг, инвестиций в ассоциированные и совместные предприятия и активов, классифицируемых как предназначенные для продажи; резервов под обесценение дебиторской задолженности и устаревшим запасам; прочим резервам; доли в прибыли/(убытках) ассоциированных компаний и эффектов, связанных с приобретением и выбытием компаний Группы; доходов/(расходов) от операций по продаже/покупке ценных бумаг и активов, классифицируемых как предназначенные для продажи; а также расходов на благотворительность, доходов/(расходов) от реализации и списания нефинансовых активов и прочих аналогичных эффектов, объединенных в статью Прочие в свертке показателей EBITDA отчетных сегментов с чистой прибылью/(убытком) за отчетный период. Порядок определения Группой EBITDA может отличаться от порядка, применяемого другими компаниями. Информация об амортизации основных средств и нематериальных активов, процентных доходах и расходах раскрывается в информации по сегментам, так как она регулярно анализируется органом, принимающим решения по операционной деятельности.

Выручка каждого сегмента, в основном, представляет собой выручку от реализации электроэнергии, мощности и тепловой энергии, распределенную на отчетные сегменты.

Поскольку орган, принимающий решения по операционной деятельности, регулярно анализирует показатели финансового рычага дочерних компаний и совместно контролируемых компаний (объектов инвестиций, учитываемых по методу долевого участия) Группы, кредиты и займы распределяются на отчетные сегменты, не включая межсегментные остатки.

Совместные предприятия (объекты инвестиций, учитываемые по методу долевого участия) анализируются органом, принимающим решения по операционной деятельности, на предмет доли Группы в их прибыли/(убытках), а также по сумме кредитов и займов.

(в миллионах российских рублей)

4. Информация по сегментам (продолжение)

За три месяца, закончившихся 30 июня 2019 г.:

	Сбыт	Электрогенерация в Российской Федерации	Теплогенерация в Российской Федерации	Трейдинг	Зарубежные активы			Инжиниринг	Корпоративный центр	Итого	
		Группа Интер РАО-Российская Федерация	ТГК-11		Генерация Башкирии	Российская Федерация и Европа	Грузия				Молдавия
Итого выручка	162 009	44 206	6 395	14 254	17 177	2 696	2 733	1 419	5 439	(17 251)	239 077
Выручка от внешних покупателей	161 676	32 928	5 520	10 992	16 797	2 696	2 733	1 419	4 262	54	239 077
Выручка между сегментами	333	11 278	875	3 262	380	-	-	-	1 177	(17 305)	-
Операционные расходы, включая:											
Расходы на приобретение электроэнергии и мощности	(94 230)	(1 801)	(631)	(1 130)	(12 889)	(852)	-	-	-	16 067	(95 466)
Расходы по передаче электроэнергии	(57 576)	-	-	(1)	(1 503)	(397)	(21)	-	-	-	(59 498)
Расходы на топливо	-	(18 529)	(2 325)	(6 674)	-	-	(1 509)	(16)	-	817	(28 236)
Доля в прибыли совместных предприятий	-	838	-	-	-	-	-	-	91	-	929
ЕБИТДА	4 461	17 755	847	3 262	3 559	954	837	1 210	(647)	(1 731)	30 507
Амортизация	(757)	(3 951)	(448)	(995)	(46)	(144)	(83)	(435)	(24)	(412)	(7 295)
Процентные доходы	485	1 826	115	163	3	14	-	10	60	1 169	3 845
Процентные расходы	(127)	(56)	(17)	-	(2)	(63)	(17)	(11)	(26)	124	(195)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(88)	(1 259)	(19)	(96)	-	(1)	-	-	(3)	(11)	(1 477)

(в миллионах российских рублей)

4. Информация по сегментам (продолжение)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.:

	Сбыт	Электрогенерация в Российской Федерации	Теплогенерация в Российской Федерации	Трейдинг	Зарубежные активы			Инжиниринг		Итого	
		Группа Интер РАО-Российская Федерация	ТГК-11		Генерация Башкирии	Российская Федерация и Европа	Грузия	Молдавия	Турция		Российская Федерация
Итого выручка	347 949	97 659	18 594	32 914	37 879	5 674	4 702	2 587	9 809	(37 244)	520 523
Выручка от внешних покупателей	347 026	72 841	16 442	25 932	37 141	5 674	4 702	2 587	7 883	295	520 523
Выручка между сегментами	923	24 818	2 152	6 982	738	-	-	-	1 926	(37 539)	-
Операционные расходы, включая:											
Расходы на приобретение электроэнергии и мощности	(208 750)	(3 577)	(1 532)	(2 429)	(26 068)	(3 143)	-	-	-	35 469	(210 030)
Расходы по передаче электроэнергии	(116 510)	-	-	(2)	(3 279)	(860)	(34)	-	-	-	(120 685)
Расходы на топливо	-	(39 030)	(6 807)	(16 097)	-	-	(2 502)	(18)	-	1 659	(62 795)
Доля в прибыли совместных предприятий	-	1 568	-	-	-	-	-	-	83	-	1 651
ЕБИТДА	11 476	42 882	5 083	8 041	10 084	712	1 392	2 212	(976)	(2 787)	78 119
Амортизация	(1 528)	(7 837)	(883)	(1 992)	(92)	(297)	(168)	(879)	(62)	(718)	(14 456)
Процентные доходы	1 029	3 366	206	289	7	41	-	18	160	2 492	7 608
Процентные расходы	(240)	(101)	(58)	(1)	(13)	(124)	(20)	(39)	(48)	227	(417)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(212)	(2 343)	(36)	(206)	(1)	(3)	-	-	(4)	(17)	(2 822)

(в миллионах российских рублей)

4. Информация по сегментам (продолжение)

За три месяца, закончившихся 30 июня 2018 г.:

	Сбыт	Электрогенерация в Российской Федерации	Теплогенерация в Российской Федерации	Трейдинг	Зарубежные активы			Инжиниринг	Корпоративный центр	Итого	
		Группа Интер РАО-Российская Федерация	ТГК-11		Генерация Башкирии	Российская Федерация и Европа	Грузия				Молдавия
Итого выручка	145 979	37 273	6 506	12 240	15 897	2 831	2 052	1 035	4 380	(14 931)	213 262
Выручка от внешних покупателей	145 680	27 704	5 672	9 567	15 215	2 831	2 052	1 035	3 498	8	213 262
Выручка между сегментами	299	9 569	834	2 673	682	-	-	-	882	(14 939)	-
Операционные расходы, включая:											
Расходы на приобретение электроэнергии и мощности	(80 969)	(1 608)	(576)	(815)	(11 235)	(1 030)	-	-	-	14 027	(82 206)
Расходы по передаче электроэнергии	(54 547)	-	-	(1)	(1 659)	(402)	(15)	-	-	-	(56 624)
Расходы на топливо	-	(16 066)	(2 725)	(5 789)	-	-	(1 086)	(187)	-	592	(25 261)
Доля в прибыли/(убытке) совместных предприятий	-	350	-	-	-	-	-	-	(4)	-	346
ЕВИТДА	5 466	11 998	779	2 786	2 381	877	625	608	16	(938)	24 598
Амортизация	(669)	(3,524)	(413)	(1 087)	(42)	(153)	(69)	(415)	(40)	(238)	(6 650)
Процентные доходы	358	729	11	36	4	7	-	5	105	1 283	2 538
Процентные расходы	(151)	(38)	(23)	(2)	(3)	(59)	(6)	(53)	(25)	53	(307)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(91)	(621)	(15)	(139)	-	(2)	-	-	(3)	(13)	(884)

(в миллионах российских рублей)

4. Информация по сегментам (продолжение)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.:

	Сбыт	Электрогенерация в Российской Федерации	Теплогенерация в Российской Федерации	Трейдинг	Зарубежные активы			Инжиниринг	Корпоративный центр	Итого	
		Группа Интер РАО-Российская Федерация	ТГК-11		Генерация Башкирии	Российская Федерация и Европа	Грузия				Молдавия
Итого выручка	311 235	82 838	18 071	29 215	30 731	5 835	3 867	2 416	8 682	(32 144)	460 746
Выручка от внешних покупателей	310 409	61 936	15 973	23 544	29 428	5 835	3 867	2 416	7 291	47	460 746
Выручка между сегментами	826	20 902	2 098	5 671	1 303	-	-	-	1 391	(32 191)	-
Операционные расходы, включая:											
Расходы на приобретение электроэнергии и мощности	(179 785)	(3 367)	(1 376)	(1 853)	(21 993)	(3 341)	-	-	-	30 717	(180 998)
Расходы по передаче электроэнергии	(109 785)	-	-	(3)	(3 051)	(803)	(29)	-	-	-	(113 671)
Расходы на топливо	-	(34 728)	(7 156)	(14 301)	-	-	(1 883)	(768)	-	1 516	(57 320)
Доля в (убытке)/прибыли совместных предприятий	(89)	1 132	-	-	-	-	-	-	(25)	-	1 018
ЕВИТДА	11 466	30 403	4 512	7 095	4 787	766	1 307	1 217	(117)	(2 052)	59 384
Амортизация	(1 313)	(6 967)	(823)	(1 966)	(84)	(287)	(133)	(797)	(82)	(465)	(12 917)
Процентные доходы	746	1 403	16	63	7	13	-	10	165	2 352	4 775
Процентные расходы	(293)	(76)	(78)	(6)	(8)	(109)	(13)	(103)	(46)	84	(648)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(190)	(1 245)	(31)	(276)	(1)	(3)	-	-	(5)	(27)	(1 778)

(в миллионах российских рублей)

4. Информация по сегментам (продолжение)

На 30 июня 2019 г.:

	Сбыт	Электрогенерация в Российской Федерации	Теплогенерация в Российской Федерации	Трейдинг	Зарубежные активы			Инжиниринг	Корпоративный центр	Итого	
		Группа Интер РАО-Российская Федерация	ТГК-11		Генерация Башкирии	Российская Федерация и Европа	Грузия				Молдавия
Кредиты и займы	(2 982)	(78)	(335)	-	(728)	(1 392)	-	(676)	-	-	(6 191)
Обязательства по аренде, включая:	(4 163)	(48 658)	(625)	(4 309)	(103)	(47)	-	-	(81)	(366)	(58 352)
Доля в обязательствах по аренде совместных предприятий	-	(397)	-	-	-	-	-	-	(18)	-	(415)

На 31 декабря 2018 г.:

	Сбыт	Электрогенерация в Российской Федерации	Теплогенерация в Российской Федерации	Трейдинг	Зарубежные активы			Инжиниринг	Корпоративный центр	Итого	
		Группа Интер РАО-Российская Федерация	ТГК-11		Генерация Башкирии	Российская Федерация и Европа	Грузия				Молдавия
Кредиты и займы	(2 973)	(60)	(1 997)	(327)	(568)	(1 493)	-	(2 320)	-	-	(9 738)
Обязательства по аренде, включая:	(4 267)	(38 703)	(628)	(5 872)	(105)	(61)	-	-	(69)	(388)	(50 093)
Доля в обязательствах по аренде совместных предприятий	-	(390)	-	-	-	-	-	-	-	-	(390)

(в миллионах российских рублей)

4. Информация по сегментам (продолжение)

Ниже представлена сверка показателей EBITDA отчетных сегментов с чистой прибылью за отчетный период согласно промежуточному консолидированному отчету о совокупном доходе:

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.
ЕБИТДА по отчетным сегментам	30 507	24 598	78 119	59 384
Амортизация основных средств и нематериальных активов (Прим. 19)	(7 295)	(6 650)	(14 456)	(12 917)
Процентные доходы (Прим. 20)	3 845	2 538	7 608	4 775
Процентные расходы (Прим. 20)	(195)	(307)	(417)	(648)
Процентные расходы по обязательствам по аренде (Прим. 20)	(1 477)	(884)	(2 822)	(1 778)
(Отрицательные)/положительные курсовые разницы, нетто (Прим. 20)	(673)	801	(2 595)	1 182
Прочие финансовые (расходы)/доходы (Прим. 20)	(5)	628	(381)	403
Начисление резервов, включая (Прим. 19): <i>обесценение инвестиции в ассоциированную компанию</i>	(2 271)	(952)	(3 505)	(1 779)
<i>резерв под обесценение дебиторской задолженности, нетто</i>	(2 238)	-	(2 238)	-
<i>восстановление/(начисление) прочих резервов</i>	(1 081)	(770)	(2 960)	(2 634)
<i>(начисление)/восстановление резерва по НДС</i>	1 070	(36)	1 528	939
Прибыль от выбытия компаний Группы, нетто (Прим. 18)	(22)	(146)	165	(84)
Прочие	5	-	68	217
Доля в убытке ассоциированных компаний (Прим. 7)	(632)	(191)	(810)	(431)
Расход по налогу на прибыль (Прим. 21)	(506)	(115)	(727)	(186)
Прибыль за отчетный период согласно промежуточному консолидированному отчету о совокупном доходе	(4 529)	(3 791)	(12 138)	(9 926)
	16 774	15 675	47 944	38 296

Ниже представлена сверка остатка кредитов и займов отчетных сегментов с остатком кредитов и займов за отчетный период согласно промежуточному консолидированному отчету о финансовом положении:

	На 30 июня 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Кредиты и займы по отчетным сегментам	(6 191)	(9 738)
Кредиты и займы согласно промежуточному консолидированному отчету о финансовом положении	(6 191)	(9 738)
Обязательства по аренде по отчетным сегментам	(58 352)	(50 093)
За вычетом:		
Доли в обязательствах по аренде совместных предприятий	415	390
Обязательства по аренде согласно промежуточному консолидированному отчету о финансовом положении	(57 937)	(49 703)

(в миллионах российских рублей)

4. Информация по сегментам (продолжение)

Информация по географическим сегментам

Правление также анализирует выручку Группы, полученную от покупателей, зарегистрированных в юрисдикциях предприятий Группы, и от покупателей, зарегистрированных в юрисдикциях, отличных от регистрации предприятий Группы, а также внеоборотные активы (основные средства, инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия и нематериальные активы, включая гудвил) по месту нахождения активов.

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2019 г.			За три месяца, закончившихся 30 июня 2018 г.		
	Выручка в других странах,		Итого выручка по месту расположения покупателей	Выручка в других странах,		Итого выручка по месту расположения покупателей
	Выручка в юрисдикции предприятий Группы ¹	отличных от юрисдикции предприятий Группы		Выручка в юрисдикции предприятий Группы	отличных от юрисдикции предприятий Группы	
	Группы ¹	Группы	Группы	Группы		
Российская Федерация	216 660	–	216 660	195 355	–	195 355
Финляндия	4 535	59	4 594	4 645	89	4 734
Литва	4 032	–	4 032	2 946	–	2 946
Грузия	2 695	–	2 695	2 831	88	2 919
Молдавия (вкл. Приднестровье)	2 733	–	2 733	2 052	–	2 052
Китай	–	2 644	2 644	–	2 307	2 307
Турция	1 419	–	1 419	1 035	–	1 035
Казахстан	–	671	671	–	479	479
Монголия	–	440	440	–	449	449
Латвия	237	–	237	198	–	198
Эстония	154	98	252	130	114	244
Прочее	1 677	1 023	2 700	266	278	544
Итого	234 142	4 935	239 077	209 458	3 804	213 262

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.		
	Выручка в других странах		Итого выручка по месту расположения покупателей	Выручка в других странах		Итого выручка по месту расположения покупателей
	Выручка в юрисдикции предприятий Группы ¹	отличных от юрисдикции предприятий Группы		Выручка в юрисдикции предприятий Группы	отличных от юрисдикции предприятий Группы	
	Группы ¹	Группы	Группы	Группы		
Российская Федерация	473 682	–	473 682	425 344	–	425 344
Финляндия	12 490	97	12 587	8 892	135	9 027
Литва	10 296	–	10 296	6 385	–	6 385
Грузия	5 673	55	5 728	5 835	123	5 958
Молдавия (вкл. Приднестровье)	4 702	–	4 702	3 867	–	3 867
Китай	–	3 713	3 713	–	3 694	3 694
Турция	2 587	–	2 587	2 416	–	2 416
Казахстан	–	1 328	1 328	–	948	948
Монголия	–	832	832	–	780	780
Латвия	533	–	533	434	–	434
Эстония	357	228	585	265	212	477
Прочее	2 632	1 318	3 950	536	880	1 416
Итого	512 952	7 571	520 523	453 974	6 772	460 746

¹ Выручка распределяется по странам, исходя из местоположения покупателя.

(в миллионах российских рублей)

4. Информация по сегментам (продолжение)

Информация по географическим сегментам (продолжение)

	Итого внеоборотные активы по месту нахождения активов¹	
	На 30 июня 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Российская Федерация	340 348	335 807
Грузия	8 393	9 503
Молдавия (вкл. Приднестровье)	4 091	4 479
Литва	1 040	1 202
Турция	–	935
Прочее	329	350
Итого	354 201	352 276

5. Приобретение и выбытие компаний

Приобретение неконтрольной доли в ПАО «Томскэнергосбыт»

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Группа владела 93,58% акций ПАО «Томскэнергосбыт». В августе 2018 года ПАО «Томскэнергосбыт» выпустило дополнительно 1 260 000 тысяч обыкновенных акций в пользу одной из компаний Группы. В результате дополнительной эмиссии Группа увеличила свое участие в ПАО «Томскэнергосбыт» на 1,43% до 95,01%.

В октябре 2018 года Группа продала 10% обыкновенных акций ПАО «Томскэнергосбыт» третьей стороне за денежное вознаграждение в размере 244 млн. руб. Таким образом, Группа сократила свое участие в ПАО «Томскэнергосбыт» до 85,01%.

12 ноября 2018 г. Группа объявила добровольное публичное предложение о приобретении обыкновенных акций ПАО «Томскэнергосбыт», принадлежащих неконтролирующим акционерам. Цена предложения была установлена на уровне 0,44 руб. за одну акцию. По состоянию на 31 декабря 2018 г. Группа признала обязательство по выкупу акций неконтролирующих акционеров в сумме 373 млн. руб.

В феврале 2019 года Группа приобрела 11,53% обыкновенных акций и 4,71% привилегированных акций ПАО «Томскэнергосбыт», принадлежащих неконтролирующим акционерам (10,83% от общего числа голосующих акций компании), в результате добровольной публичной оферты от 12 ноября 2018 г., за денежное вознаграждение в размере 270 млн. руб. Таким образом, Группа увеличила свое участие в ПАО «Томскэнергосбыт» до 95,84%.

24 мая 2019 года Группа приобрела 2,85% обыкновенных акций и 15,67% привилегированных акций на общую сумму 104 млн. руб. и увеличила свое участие в ПАО «Томскэнергосбыт» с 95,84% до 100,00%.

Прочие приобретения и выбытия

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г. Группа ликвидировала несущественную дочернюю компанию. Прибыль от ликвидации в размере 5 млн. руб. была признана в промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.: ноль).

В июне 2018 года Группа приобрела у третьих лиц долю в несущественной дочерней компании, что привело к поступлению денежных средств в сумме 2 млн. руб., отраженному в промежуточном консолидированном отчете о движении денежных средств в составе инвестиционной деятельности.

¹ Итого внеоборотные активы, исходя из местоположения активов, за исключением отложенных налоговых активов, ценных бумаг и прочих внеоборотных активов.

(в миллионах российских рублей)

6. Основные средства

	<i>Земля и здания</i>	<i>Сооружения</i>	<i>Машины и оборудо- вание</i>	<i>Прочее</i>	<i>Незавер- шенное строитель- ство</i>	<i>Итого</i>
Первоначальная стоимость						
На 31 декабря 2018 г.	133 762	103 121	343 082	10 236	12 029	602 230
Переклассификация	–	–	2	(2)	–	–
Поступления	587	370	10 737	5 426	4 738	21 858
Выбытие	(2 290)	(314)	(405)	(1 216)	(33)	(4 258)
Перевод между категориями	1 349	605	1 646	230	(3 830)	–
Перевод на другие балансовые счета	1	(1)	–	–	1	1
Разница от пересчета в валюту представления	(895)	(1 966)	(1 784)	(191)	(188)	(5 024)
На 30 июня 2019 г.	132 514	101 815	353 278	14 483	12 717	614 807
<i>Включая активы в форме права пользования</i>	<i>9 910</i>	<i>1 530</i>	<i>47 826</i>	<i>577</i>	<i>–</i>	<i>59 843</i>
Амортизация и убытки от обесценения						
На 31 декабря 2018 г.	(49 834)	(51 811)	(169 219)	(6 554)	(1 836)	(279 254)
Переклассификация	–	–	(1)	1	–	–
Амортизация	(1 959)	(1 880)	(8 247)	(586)	–	(12 672)
Выбытие	309	204	368	856	4	1 741
Перевод между категориями	–	(1)	(20)	–	21	–
Разница от пересчета в валюту представления	679	930	1 281	132	31	3 053
На 30 июня 2019 г.	(50 805)	(52 558)	(175 838)	(6 151)	(1 780)	(287 132)
<i>Включая активы в форме права пользования</i>	<i>(2 282)</i>	<i>(799)</i>	<i>(3 191)</i>	<i>(202)</i>	<i>–</i>	<i>(6 474)</i>
Остаточная стоимость						
На 31 декабря 2018 г.	83 928	51 310	173 863	3 682	10 193	322 976
На 30 июня 2019 г.	81 709	49 257	177 440	8 332	10 937	327 675

Объекты незавершенного строительства представляют собой основные средства, еще не введенные в эксплуатацию, а также авансы, выданные поставщикам основных средств. По состоянию на 30 июня 2019 г. такие авансы составили 383 млн. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 1 174 млн. руб.).

Поступления активов в форме права пользования в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г., составили 10 154 млн. руб. (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.: 23 308 млн. руб.).

Амортизация активов в форме права пользования, начисленная в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г., составила 2 108 млн. руб. (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.: 1 322 млн. руб.).

По состоянию на 30 июня 2019 г. балансовая стоимость активов в форме права пользования составила 53 369 млн. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 47 560 млн. руб.), включая балансовую стоимость активов в форме права пользования ООО «Калининградская генерация» в сумме 44 207 млн. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 34 920 млн. руб.).

Долгосрочные обязательства по аренде на 30 июня 2019 г. составили 49 704 млн. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 42 991 млн. руб.). Краткосрочная часть долгосрочных обязательств по аренде на 30 июня 2019 г. составила 8 233 млн. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 6 712 млн. руб.).

(в миллионах российских рублей)

7. Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия

	Совместные предприятия			Ассоциированные компании		Итого
	АО «Нижне- вартовская ГРЭС»	RUS Gas Turbines Holding B.V.	Прочие совместные предприя- тия	ООО «ИНВЭНТ»	Прочие ассоцииро- ванные компании	
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	10 401	–	139	2 460	2 451	15 451
Поступления	–	755	2	–	–	757
Выбытия	–	–	–	–	(312)	(312)
Доля в прибыли/(убытке) после налогообложения	1 568	103	(20)	(222)	(505)	924
Признанные актуарные убытки и стоимость услуг прошлых периодов	6	–	–	–	–	6
Обесценение инвестиции в ассоциированную компанию	–	–	–	(2 238)	–	(2 238)
Переклассификация	–	755	–	–	(755)	–
Отрицательные курсовые разницы	–	–	–	–	(246)	(246)
Балансовая стоимость на 30 июня 2019 г.	11 975	1 613	121	–	633	14 342

АО «Каскад»

В январе 2019 года Группа продала 25%-ную долю участия в АО «Каскад» третьим лицам. Доход от выбытия доли в размере 63 млн. руб. был признан в промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе (Примечание 18), поступление денежных средств от продажи АО «Каскад» в сумме 103 млн. руб. отражено в промежуточном консолидированном отчете о движении денежных средств в составе инвестиционной деятельности.

RUS Gas Turbines Holding B.V.

В апреле 2019 года Группа увеличила свою долю в RUS Gas Turbines Holding B.V. на 25%, доведя ее до 50%. В результате компания RUS Gas Turbines Holding B.V. стала совместным предприятием.

ООО «Уютный дом»

В январе 2018 года 50%-ная доля участия в ООО «Уютный дом» была реорганизована в 100% дочернее общество ООО «Уют». В результате реорганизации Группой был признан доход в сумме 217 млн. руб. в промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе (Примечание 18). Поступление денежных средств от реорганизации ООО «Уютный дом» в сумме 722 млн. руб. отражено в промежуточном консолидированном отчете о движении денежных средств, в составе инвестиционной деятельности.

(в миллионах российских рублей)

8. Ценные бумаги

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Долевые инструменты	5 868	4 962
По справедливой стоимости переоцениваемые через ПСД	4 329	3 450
По справедливой стоимости переоцениваемые через прибыль и убыток	1 539	1 512
Долговые инструменты	1 312	3 030
По справедливой стоимости переоцениваемые через ПСД	1 312	3 030
Итого	7 180	7 992

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г. и 30 июня 2018 г., обесценения ценных бумаг, признанного в составе прибылей и убытков, не произошло.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г., убыток от переоценки ценных бумаг на сумму 652 млн. руб. за вычетом налога в размере 166 млн. руб. была признана в составе прочего совокупного дохода в промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г. была признана прибыль в размере 172 млн. руб. за вычетом налога в размере 44 млн. руб.).

9. Прочие внеоборотные активы

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Финансовые внеоборотные активы	1 268	1 546
Долгосрочная торговая дебиторская задолженность	900	1 267
	<i>За вычетом резерва под обесценение</i>	<i>(180)</i>
Долгосрочная торговая дебиторская задолженность, нетто	783	1 087
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	458	476
	<i>За вычетом резерва под обесценение</i>	<i>(54)</i>
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность, нетто	412	422
Долгосрочные банковские депозиты	73	37
Нефинансовые внеоборотные активы	455	1 075
Долгосрочные авансы поставщикам и подрядчикам и предоплата	152	174
	<i>За вычетом резерва под обесценение</i>	<i>(11)</i>
Долгосрочные авансы поставщикам и подрядчикам и предоплата, нетто	145	163
НДС к возмещению	84	84
Прочие	226	828
	1 723	2 621

(в миллионах российских рублей)

10. Дебиторская задолженность и авансы выданные

		30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Финансовые активы			
Торговая дебиторская задолженность		91 698	93 304
		92 184	95 511
	<i>За вычетом резерва под обесценение</i>	<u>(19 300)</u>	<u>(18 202)</u>
Торговая дебиторская задолженность, нетто		72 884	77 309
Прочая дебиторская задолженность		14 479	14 444
	<i>За вычетом резерва под обесценение</i>	<u>(3 919)</u>	<u>(3 191)</u>
Прочая дебиторская задолженность, нетто		10 560	11 253
Краткосрочные займы выданные (включая проценты)		873	724
	<i>За вычетом резерва под обесценение</i>	<u>(250)</u>	<u>(250)</u>
Краткосрочные займы выданные (включая проценты), нетто		623	474
Дебиторская задолженность по процентам на банковские депозиты		1 632	1 357
Дебиторская задолженность по строительным контрактам		5 728	2 911
Дивиденды к получению		271	–
Нефинансовые активы			
Авансы поставщикам и подрядчикам и предоплата		10 906	14 502
		6 926	10 938
	<i>За вычетом резерва под обесценение</i>	<u>(1 496)</u>	<u>(1 416)</u>
Авансы поставщикам и подрядчикам и предоплата, нетто		5 430	9 522
Краткосрочный НДС к возмещению		1 490	1 483
Предоплата по налогам		3 986	3 497
		102 604	107 806

У Группы отсутствуют залоговые и иные обеспечения в отношении дебиторской задолженности.

11. Денежные средства и их эквиваленты

		30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Банковские депозиты на срок не более 3-х месяцев		51 870	99 756
Денежные средства на банковских счетах и в кассе в иностранной валюте		35 310	11 700
Денежные средства на банковских счетах и в кассе в национальной валюте		26 212	42 291
Итого		113 392	153 747

(в миллионах российских рублей)

12. Прочие оборотные активы

	<u>30 июня 2019 г.</u>	<u>31 декабря 2018 г.</u>
Банковские депозиты на срок от 3 до 12 месяцев	123 760	72 790
Денежные средства с ограничением к использованию	293	1 338
Краткосрочные производные финансовые инструменты	141	14
Прочее	1 617	1 176
Итого	<u>125 811</u>	<u>75 318</u>

13. Капитал

Акционерный капитал

	<u>30 июня 2019 г.</u>	<u>31 декабря 2018 г.</u>
Количество размещенных и полностью оплаченных обыкновенных акций (штук)	104 400 000 000	104 400 000 000
Номинальная стоимость (в рублях за акцию)	2,809767	2,809767
Акционерный капитал (в млн. руб.)	293 340	293 340

Движение размещенных акций и собственных выкупленных акций

	Размещенные акции		Собственные выкупленные акции		Итого	
	тыс. штук	млн. руб.	тыс. штук	млн. руб.	тыс. штук	млн. руб.
31 декабря 2018 г.	104 400 000	293 340	(30 682 013)	(86 210)	73 717 987	207 130
Выкуп собственных акций	-	-	(699 357)	(1 965)	(699 357)	(1 965)
Продажа собственных акций	-	-	522 000	1 467	522 000	1 467
30 июня 2019 г.	<u>104 400 000</u>	<u>293 340</u>	<u>(30 859 370)</u>	<u>(86 708)</u>	<u>73 540 630</u>	<u>206 632</u>

	Размещенные акции		Собственные выкупленные акции		Итого	
	тыс. штук	млн. руб.	тыс. штук	млн. руб.	тыс. штук	млн. руб.
31 декабря 2017 г.	104 400 000	293 340	(20 922 317)	(58 787)	83 477 683	234 553
Выкуп собственных акций	-	-	(6 608 644)	(18 569)	(6 608 644)	(18 569)
Продажа собственных акций	-	-	1 951 435	5 483	1 951 435	5 483
30 июня 2018 г.	<u>104 400 000</u>	<u>293 340</u>	<u>(25 579 526)</u>	<u>(71 873)</u>	<u>78 820 474</u>	<u>221 467</u>

В мае 2019 года Группа продала 522 000 тысяч акций Материнской компании (0,50% ее акционерного капитала) третьей стороне.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г., 1 951 435 тысяч собственных выкупленных акций (что составляет 1,87% от ее акционерного капитала) были выкуплены руководством Группы по программе опционов на акции.

В июне 2018 года Группа приобрела 6 608 643 тысячи акций Материнской компании (что составляет 6,33% от ее акционерного капитала) у ПАО «ФСК ЕЭС» по цене 3,3463 рубля за одну акцию (Примечание 15, 16). 3 июня 2019 г. Группа приобрела 699 357 тысяч акций Материнской компании (что составляет 0,67% от ее акционерного капитала) у ПАО «ФСК ЕЭС» по цене 3,33463 рубля за акцию.

В 2018 году Группа приобрела 1 тысячу акций Материнской компании (что составляет 0,000000958% от ее акционерного капитала) у АО «Всероссийский банк развития регионов» (ВБРР) по цене 3,6970 рубля за одну акцию.

(в миллионах российских рублей)

13. Капитал (продолжение)

Дивиденды

20 мая 2019 г. Материнская компания объявила о выплате дивидендов за 2018 год в размере 0,171635536398468 рублей за акцию в размере 17 919 млн. руб. (в том числе дивиденды третьим лицам на 13 411 млн. руб.).

21 мая 2018 г. Материнская компания объявила о выплате дивидендов за 2017 год в размере 0,130383141762452 рублей за акцию в размере 13 612 млн. руб. (в том числе дивиденды третьим лицам на 11 458 млн. руб.).

14. Кредиты и займы

В настоящем примечании представлена информация о кредитах и займах Группы. Определенные кредитные договоры содержат обязательства финансового и нефинансового характера.

<i>Валюта</i>	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Кредиты и займы		
Грузинский лари	759	1 043
Доллар США	672	2 279
Евро	395	568
Японская йена	389	446
Российский рубль	117	1 696
Итого долгосрочные кредиты и займы	2 332	6 032
За вычетом краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов	(1 548)	(4 647)
	784	1 385

По состоянию на 30 июня 2019 г. справедливая стоимость кредитов и займов составила 2 480 млн. руб. (по состоянию на 31 декабря 2018 г.: 6 239 млн. руб.). Эта стоимость рассчитана путем дисконтирования будущих потоков денежных средств по договору с использованием текущей рыночной процентной ставки, применяемой Группой для аналогичных финансовых инструментов.

Изменение процентной ставки приводит к изменению либо справедливой стоимости кредитов и займов (кредиты и займы с фиксированной ставкой процента), либо будущих потоков денежных средств (кредиты и займы с плавающей ставкой процента). Материнская компания разработала официальную политику в отношении определения допустимого риска Компании, связанного с фиксированными и плавающими ставками процента. Привлекая новые кредиты и займы, руководство использует профессиональные суждения для того, чтобы решить, какая ставка, фиксированная или плавающая, будет наиболее выгодной для Компании в течение ожидаемого периода до срока погашения. Что касается других компаний Группы, в соответствии с корпоративными регулирующими документами, решения о привлечении новых кредитов и займов, принимаемые на уровне дочерних компаний, должны утверждаться Материнской компанией. К дочерним компаниям руководство применяет аналогичную политику принятия решений в отношении условий привлечения кредитов и займов.

(в миллионах российских рублей)

15. Кредиторская задолженность и начисленные обязательства

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Финансовые обязательства		
Торговая кредиторская задолженность	43 518	48 959
Краткосрочные производные финансовые инструменты	4	494
Дивиденды к выплате	104	102
Обязательство по выкупу собственных долевых инструментов	763	763
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	34 518	41 553
Итого	78 907	91 871
Нефинансовые обязательства		
Авансы полученные	35 090	43 012
Задолженность перед персоналом	7 501	10 713
Резервы, краткосрочные	2 571	4 290
Итого	45 162	58 015
	124 069	149 886

На 30 июня 2019 г. авансы полученные включали 15 521 млн. руб. полученных по договорам строительства от клиентов ООО «Интер РАО Инжиниринг» (на 31 декабря 2018 г.: 18 050 млн. руб.), авансы по реализации электроэнергии на сумму 14 456 млн. руб., полученные от абонентов АО «Мосэнергосбыт», АО «Петербургская сбытовая компания», ООО «РН-Энерго», ООО «Энергетическая сбытовая компания Башкортостана» и Группы Башкирская генерирующая компания (31 декабря 2018 г.: 19 045 млн. руб.).

16. Прочие долгосрочные обязательства

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Финансовые обязательства		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	-	1
Обязательство по выкупу собственных долевых инструментов	2 161	-
Прочие долгосрочные обязательства	685	1 233
Итого финансовые обязательства	2 846	1 234
Нефинансовые обязательства		
Пенсионные обязательства	3 394	3 158
Резерв на восстановление окружающей среды	3 932	3 611
Государственные субсидии	17	26
Прочие долгосрочные обязательства	693	559
Итого нефинансовые обязательства	8 036	7 354
Итого	10 882	8 588

По состоянию на 30 июня 2019 г. обязательство по выкупу собственных долевых инструментов составило 2 161 млн. руб., включая сумму дисконтирования в размере 14 млн. руб., признанную в составе финансовых расходов (Примечание 20).

17. Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.
Продажа электроэнергии и мощности	223 515	198 638	480 534	421 639
Продажа тепловой энергии	8 444	8 484	26 190	26 772
Прочая выручка	7 118	6 140	13 799	12 335
	239 077	213 262	520 523	460 746

(в миллионах российских рублей)

18. Прочие операционные доходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.
Штрафы и пени к получению	2 207	1 645	3 342	2 743
Производные финансовые инструменты на покупку/продажу электроэнергии	1 047	22	2 079	29
Доход от аренды	145	133	321	254
Прибыль от выбытия компаний Группы, нетто	5	–	68	217
Прочее	1 119	544	2 193	1 835
	4 523	2 344	8 003	5 078

19. Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.
Расходы на приобретение электроэнергии и мощности	95 466	82 206	210 030	180 998
Плата за услуги по передаче электроэнергии	59 498	56 624	120 685	113 671
Расходы на топливо	28 236	25 261	62 795	57 320
Зарплата, выплаты работникам и налоги с фонда оплаты труда	13 954	12 029	26 839	25 103
Амортизация основных средств и нематериальных активов	7 295	6 650	14 456	12 917
Расходы на ремонт и техническое обслуживание	2 172	2 639	3 359	4 358
Резерв под обесценение дебиторской задолженности, нетто	1 081	770	2 960	2 634
Агентские вознаграждения	1 361	1 294	2 733	2 583
Обесценение инвестиции в ассоциированную компанию	2 238	–	2 238	–
Расходы на водоснабжение	955	831	1 762	1 595
Прочие материалы производственного назначения	993	813	1 748	1 413
Транспортные расходы	853	788	1 572	1 651
Расходы по передаче тепловой энергии	397	383	1 315	1 272
Налоги, за исключением налога на прибыль	581	1 130	1 258	2 231
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	385	258	735	592
Расходы от выбытия материальных запасов	612	19	624	27
Краткосрочная аренда	118	36	192	82
Аренда малоценных активов	13	47	27	83
Расходы на приобретение оборудования для перепродажи	–	–	–	22
Расходы по сделкам с производными финансовыми инструментами на рынке электроэнергии	–	176	–	198
Начисление/(восстановление) резерва по НДС	22	146	(165)	84
(Восстановление)/начисление прочих резервов	(1 070)	36	(1 528)	(939)
Прочее	9 055	7 011	17 126	14 473
	224 215	199 147	470 761	422 368

(в миллионах российских рублей)

20. Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.
Финансовые доходы				
Процентный доход	3 845	2 538	7 608	4 775
Доход по дивидендам	422	348	422	348
Амортизация дисконта дебиторской задолженности	49	126	110	338
Положительные курсовые разницы, нетто	–	801	–	1 182
Прочие финансовые доходы	92	304	193	392
	4 408	4 117	8 333	7 035

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.
Финансовые расходы				
Процентные расходы по обязательствам по аренде	1 477	884	2 822	1 778
Отрицательные курсовые разницы, нетто	673	–	2 595	–
Амортизация дисконта кредиторской задолженности	550	92	1 072	92
Процентные расходы	195	307	417	648
Дисконтирование дебиторской задолженности	8	55	17	203
Прочие финансовые расходы	10	3	17	380
	2 913	1 341	6 940	3 101

21. Расход по налогу на прибыль

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.
Расходы по текущему налогу на прибыль	4 008	2 696	11 246	7 702
Расход по отложенному налогу	1 103	1 086	1 455	2 193
Уточненные налоговые декларации	(520)	9	(563)	31
Резерв по налогу на прибыль	(62)	–	–	–
Расход по налогу на прибыль	4 529	3 791	12 138	9 926

22. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость определяется по рыночным котировкам или путем дисконтирования стоимости соответствующих денежных потоков по рыночным ставкам для идентичных финансовых инструментов. В результате анализа руководство пришло к выводу о том, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств (за исключением кредитов и займов) незначительно отличается от их балансовой стоимости. Справедливая стоимость кредитов и займов представлена в Примечании 14.

(в миллионах российских рублей)

22. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Финансовые активы и обязательства, оцениваемые с помощью допущений, основанных на суммах текущих сделок на наблюдаемом рынке, представляют собой активы и обязательства, ценообразование в отношении которых осуществляется при использовании профессиональных услуг. При отсутствии информации о ценах на активном рынке они представляют собой финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости на основании брокерских котировок, инвестиции в инвестиционные фонды, оцениваемые по справедливой стоимости на основе информации от руководителей таких фондов, и активы, оцениваемые по собственным моделям Группы, в соответствии с которыми большая часть допущений является информацией, представленной на наблюдаемом рынке. Отсутствие исходных данных наблюдаемого рынка означает, что расчет справедливой стоимости, полностью или частично использующий методы (модели) оценки, базируется на допущениях, которые не только не основаны на информации о ценах на аналогичные инструменты на наблюдаемом рынке, но и отличаются от имеющихся рыночных данных. В рамках данной категории основные виды активов представлены долевыми и долговыми инструментами, не обращающимися на фондовых биржах. Методы оценки используются при отсутствии исходных данных на наблюдаемом рынке, а также применяются в случае если на дату оценки возможно имеет место незначительная рыночная активность в отношении финансового инструмента. Тем не менее, задачи оценки справедливой стоимости остаются неизменными, т.е. такая оценка выполняется для определения исходящей цены с точки зрения Группы. Таким образом, отсутствие исходных данных, наблюдаемых на рынке, отражает собственные допущения Группы о допущениях участников рынка, используемых для ценообразования в отношении финансового инструмента (в том числе, допущения по рискам). В основе исходных данных лежит доступная информация, которая также может включать собственные данные Группы.

Расчет справедливой стоимости и иерархия справедливой стоимости

Группа использует следующую иерархическую структуру методов оценки для раскрытия информации о справедливой стоимости финансовых инструментов:

- ▶ Уровень 1: котируемые (некорректируемые) рыночные цены на активных рынках на идентичные активы и обязательства.
- ▶ Уровень 2: методы оценки, для которых данные самого низкого уровня ввода, имеющие важное значение для определения справедливой стоимости, являются прямо или косвенно наблюдаемыми.
- ▶ Уровень 3: методы оценки, для которых данные самого низкого уровня ввода, имеющие важное значение для определения справедливой стоимости, являются ненаблюдаемыми.

(в миллионах российских рублей)

22. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Расчет справедливой стоимости и иерархия справедливой стоимости (продолжение)

В следующей таблице представлен анализ финансовых инструментов в разрезе уровней иерархии справедливой стоимости:

30 июня 2019 г.	Прим.	Итого	Иерархия справедливой стоимости		
		справедливая стоимость	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3
Финансовые активы					
Производные финансовые инструменты					
Производные инструменты на покупку/продажу электроэнергии	12	141	141	-	-
Ценные бумаги					
Долевые инструменты, переоцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	8	4 329	4 329	-	-
Долевые инструменты, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток	8	1 539	-	-	1 539
Долговые инструменты, переоцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	8	2 489	2 489	-	-
Долговые инструменты по амортизированной стоимости					
Долгосрочные банковские депозиты	9	73	-	-	73
Итого финансовые активы		8 571	6 959	-	1 612
Финансовые обязательства					
Производные финансовые инструменты					
Процентный своп	15	4	-	4	-
Финансовые обязательства, отнесенные к категории переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
Обязательства по выкупу собственных долевых инструментов	15, 16	2 924	-	2 924	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
Кредиты и займы	14	2 480	-	2 480	-
Итого финансовые обязательства		5 408	-	5 408	-

(в миллионах российских рублей)

22. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Расчет справедливой стоимости и иерархия справедливой стоимости (продолжение)

31 декабря 2018 г.	Прим.	Итого	Иерархия справедливой стоимости		
		справедливая стоимость	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3
Финансовые активы					
Производные финансовые инструменты					
Производные инструменты на покупку/продажу электроэнергии	9, 12	14	14	-	-
Ценные бумаги					
Долевые инструменты, переоцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	8	3 450	3 450	-	-
Долевые инструменты, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток	8	1 512	-	-	1 512
Долговые инструменты, переоцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	8	3 030	-	3 030	-
Долговые инструменты по амортизированной стоимости					
Долгосрочные банковские депозиты	9	37	-	-	37
Облигации		616	616	-	-
Итого финансовые активы		8 659	4 080	3 030	1 549
Финансовые обязательства					
Производные финансовые инструменты					
Производные инструменты на покупку/продажу электроэнергии	15, 16	487	487	-	-
Процентный своп	15, 16	8	-	8	-
Финансовые обязательства, отнесенные к категории переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
Обязательство по выкупу собственных долевых инструментов	15	763	-	763	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
Кредиты и займы	14	6 239	-	6 239	-
Итого финансовые обязательства		7 497	487	7 010	-

23. Договорные обязательства

Инвестиционные обязательства и обязательства по капитальным затратам

В соответствии с меморандумом, заключенным Группой с правительством Грузии в марте 2013 года, Группа обязана инвестировать в реализацию проектов, нацеленных на модернизацию сетей по передаче электроэнергии, принадлежащих компании Группы – АО «Теласи». По состоянию на 30 июня 2019 г. реализация инвестиционной программы осуществляется в соответствии с графиком.

(в миллионах российских рублей)

23. Договорные обязательства (продолжение)

Инвестиционные обязательства и обязательства по капитальным затратам (продолжение)

По состоянию на 30 июня 2019 г. обязательства по капитальным затратам дочерних компаний, представлены следующим образом:

Дочерняя компания	млн. руб.
ООО «Башкирская генерирующая компания»	1 943
АО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация»	1 825
АО «ТГК-11»	446
Итого	4 214

Договорные обязательства ООО «Башкирская генерирующая компания» в основном включают в себя контрактные обязательства по завершению строительства станции Затонская ТЭЦ и реконструкции тепловых сетей.

Договорные обязательства АО «Интер РАО – Электрогенерация» по состоянию на 30 июня 2019 г. в основном включают в себя контрактные обязательства перед подрядчиками по модернизации блока № 8 Костромской ГРЭС, модернизации схемы электроснабжения Черепетской ГРЭС, поставке оборудования для станции Пермская ГРЭС и разработке информационной системы управления модернизацией и обслуживания энергетического оборудования.

Гарантии

На 30 июня 2019 г. Группа имеет следующие гарантии:

- ▶ В декабре 2017 и мае 2016 годов Группа заключила новые договора банковских гарантий с ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» с целью финансового обеспечения соглашения между Группой и Empresa Importadora de Objetivos Electroenergeticos по увеличению мощности ТЭС «Восточная Гавана» и ТЭС «Максимо Гомес» (Куба). По состоянию на 30 июня 2019 г. сумма банковских гарантий составила 9,7 млн. евро, или 694 млн. руб. по курсу ЦБ РФ на 30 июня 2019 г. (9,9 млн. евро, или 783 млн. руб. по курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г.). Гарантия в размере 6,7 млн. евро, или 478 млн. руб. по курсу ЦБ РФ на 30 июня 2019 г., истекает в январе 2024 года, гарантия в размере 3 млн. евро, или 216 млн. руб. по курсу ЦБ РФ на 30 июня 2019 г., истекает в ноябре 2022 года.
- ▶ В декабре 2010 года Группа совместно с General Electric и Государственной корпорацией «Ростехнологии» учредила ассоциированную компанию RUS Gas Turbines Holding B.V. с долей Группы 25%. Доля Группы в компании с апреля 2019 года составляет 50%. Целью учреждения компании было участие в производстве и реализации высокопроизводительных промышленных газовых турбин в Российской Федерации. У Группы существуют некоторые финансовые обязательства по финансированию данной компании.
В августе 2017 года Группа заключила договор о выпуске резервного аккредитива с BNP Paribas Group в пользу компании-бенефициара GE ENERGY HOLDINGS VOSTOK B.V. на максимальную сумму 30 млн. евро с целью обеспечения обязательств Группы по финансированию компании.
По состоянию на 30 июня 2019 г. остаточная сумма резервного аккредитива составила 21 млн. евро, или 1 492 млн. руб. по курсу ЦБ РФ на 30 июня 2019 г. (на 31 декабря 2018 г.: 21 млн. евро или 1 651 млн. руб. по курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г.). Резервный аккредитив истекает в сентябре 2020 года.
- ▶ В марте 2018 года Группа заключила новые договоры банковских гарантий с АО «ЮниКредит Банк» с целью финансового обеспечения соглашения между Группой и Советом по развитию энергетики Бангладеш по проведению капитального ремонта электростанции «Горозал». По состоянию на 30 июня 2019 г. сумма банковских гарантий составила 1,5 млн. долл. США, или 97 млн. руб. по курсу ЦБ РФ на 30 июня 2019 г. (на 31 декабря 2018 г. сумма по аналогичным договорам банковских гарантий с ООО «Эйч-эс-би-си Банк РР» составила 1,5 млн. долл. США, или 104 млн. руб. по курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г.). Данные гарантии истекают в декабре 2019 года.
- ▶ В апреле 2018 года Группа заключила новые договоры банковских гарантий с АО «ЮниКредит Банк» с целью финансового обеспечения соглашения между Группой и Da Afghanistan Breshna Sherkat по проведению капитального ремонта ГЭС Наглу. По состоянию на 30 июня 2019 г. сумма банковских гарантий составила 1,1 млн. долл. США, или 67 млн. руб. по курсу ЦБ РФ на 30 июня 2019 г. (на 31 декабря 2018 г.: 1,1 млн. долл. США, или 74 млн. руб. по курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г.). Гарантии истекают в декабре 2019 года.

(в миллионах российских рублей)

23. Договорные обязательства (продолжение)

Гарантии (продолжение)

- ▶ В мае и декабре 2018 года Группа заключила договоры банковских гарантий с АО «Газпромбанк» с целью финансового обеспечения соглашения между Группой и ПАО «Юнипро» по капитальному ремонту турбоагрегатов на Березовской ГРЭС. По состоянию на 30 июня 2019 г. сумма банковских гарантий составила 28 млн. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 37,6 млн. руб.). Гарантия истекает в сентябре 2019 года.
- ▶ заключила договоры банковских гарантий с АО «Газпромбанк» с целью финансового обеспечения соглашения между Группой и ПАО «МОЭСК» на строительно-монтажные работы и поставку оборудования и материалов для Волоколамского филиала ПАО «МОЭСК». По состоянию на 30 июня 2019 г. сумма банковских гарантий составила 88 млн. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 88 млн. руб.). Данные гарантии истекают в марте 2020 года.

Доля Группы в гарантиях совместных предприятий составляет 50 млн. руб., обязательство по которым Группа несет совместно с другими инвесторами (на 31 декабря 2018 г.: 240 млн. руб.).

24. Условные обязательства

(а) Бизнес среда

Результаты деятельности и доходы Группы продолжают периодически в различной степени подвергаться влиянию изменений в политической, законодательной, финансовой и регулирующей сфере, а также изменений в области охраны окружающей среды в России, Грузии, Молдавии (включая Приднестровскую Республику) и Литве.

Произошедшие в 2014 году значительное снижение цен на сырую нефть, значительная девальвация российского рубля, а также введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер продолжали оказывать негативное влияние на российскую экономику, основную юрисдикцию Группы, в 2019 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 Группы. Руководство Компании полагает, что предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в текущих условиях.

(б) Страхование

В Группе действуют единые корпоративные стандарты в отношении объемов страхового покрытия, требований к надежности страховых компаний и порядка организации страховой защиты, разработанные Материнской компанией.

Страхование осуществляется Обществом как на обязательной основе (согласно требованиям законодательства или договорными условиями), так и на добровольной.

К обязательным видам страхования относятся: обязательное страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте, обязательное страхование гражданской ответственности автовладельцев. Группа обязана страховать различные объекты основных средств в рамках исполнения условий кредитных договоров.

Добровольное страхование осуществляется по следующим видам: страхование имущества «от определенных рисков» и оборудования от поломок, страхование транспортных средств, страхование строительно-монтажных рисков в рамках реализации инвестиционных проектов, страхование гражданской ответственности, в том числе добровольное страхование гражданской ответственности владельца источника повышенной опасности за причинение вреда окружающей среде. Кроме того, Группа осуществляет страхование ответственности директоров и должностных лиц российских компаний Группы, а также некоторых зарубежных дочерних компаний.

Активы Группы застрахованы на полную восстановительную стоимость имущества, которая устанавливается на основании отчетов по оценке имущественных комплексов для целей страхования, а также с учетом инженерной оценки рисков. Обязательным условием страхования имущества зарубежных дочерних компаний является наличие надежной перестраховочной защиты, которая осуществляется путем передачи части риска зарубежным перестраховщикам с высокими рейтингами надежности.

С целью оптимизации страховой защиты менеджментом производится регулярная оценка эффективности действующих условий страхования Группы и оценка целесообразности внедрения новых видов страхования.

(в миллионах российских рублей)

24. Условные обязательства (продолжение)

(в) Судебные разбирательства

В ходе своей обычной деятельности Группа может стать одной из сторон судебных разбирательств. Группа получила судебные иски от покупателей и подрядчиков со средней (но не высокой) вероятностью вынесения неблагоприятного для Группы решения, поэтому в консолидированной финансовой отчетности Группа не создавала соответствующего резерва:

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Судебные разбирательства, в том числе	2 451	3 198
Доля в судебных разбирательствах совместных предприятий	43	49

Помимо исков, по которым был начислен резерв (Примечание 15) и описанных выше, руководству Группы не известно о каких-либо существующих на дату подписания настоящей промежуточной консолидированной финансовой отчетности или потенциально возможных претензий к Группе, которые могли бы оказать существенное влияние на Группу.

(г) Условные налоговые обязательства

Налоговая система Российской Федерации и других стран, в которых Группа осуществляет свою деятельность, является относительно новой и характеризуется наличием часто изменяющихся нормативных документов, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов, которые во многих случаях содержат неоднозначные, порой противоречивые формулировки, которые могут по-разному интерпретироваться налоговыми органами. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны целого ряда органов власти, имеющих право налагать существенные штрафные санкции и взыскивать пени.

Налоговые проверки могут охватывать три-пять календарных лет деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Вышеуказанные факторы могут привести к налоговым рискам в Российской Федерации и других странах, в которых Группа осуществляет деятельность. По мнению руководства, налоговые обязательства были полностью отражены исходя из интерпретации действующего налогового законодательства, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов.

Однако соответствующие органы могут придерживаться иного толкования законодательства, и если им удастся обосновать свою позицию, то влияние на консолидированную финансовую отчетность может оказаться существенным.

В состав Группы входит несколько операционных и холдинговых компаний, осуществляющих деятельность в нескольких различных налоговых юрисдикциях Европы и стран СНГ. На эти компании распространяются различные налоговые режимы, и в силу специфики текущей и предыдущей торговой и инвестиционной деятельности этих компаний, они вынуждены сталкиваться с нормами налогового законодательства, подразумевающими необходимость применения профессиональных суждений, в результате чего компании оказываются подвержены риску неопределенности. Отдельные открытые налоговые позиции предприятий Группы могут быть оспорены по состоянию на 30 июня 2019 г., и по оценкам Группы, в случае принятия решения в пользу налоговых органов сумма возможных претензий по таким позициям составит до 90 млн. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 420 млн. руб.).

Материнская компания и дочерние компании, расположенные в странах, в которых они ведут свою финансово-хозяйственную деятельность, осуществляют различные операции со связанными сторонами. Ценовая политика может привести к возникновению рисков в области трансфертного ценообразования. По мнению руководства, Группа в основном соблюдает налоговое законодательство стран, в которых осуществляют свою деятельность предприятия Группы. Однако существует риск расхождения во мнениях с компетентными органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию; кроме того, возможно появление судебной практики, которая может негативно отразиться на финансовом положении Группы, причем уровень такого влияния может быть значительным.

(в миллионах российских рублей)

24. Условные обязательства (продолжение)

(д) Вопросы охраны окружающей среды

Компании Группы осуществляют деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации, Грузии и Молдавии. В настоящее время в этих странах ужесточается природоохранное законодательство и позиции государственных органов относительно его соблюдения. Компании Группы проводят периодическую переоценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды.

В результате изменений действующих нормативно-законодательных актов, а также порядка рассмотрения гражданских споров у Группы могут возникнуть потенциальные обязательства. Влияние этих потенциальных изменений невозможно оценить, но оно может оказаться существенным. При существующей системе контроля и мерах наказания за несоблюдение действующего природоохранного законодательства руководство считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде, за исключением резерва на восстановление природных ресурсов.

Резерв на восстановление природных ресурсов включает в себя восстановление земельных участков, занятых золошлакоотвалами, генерирующих компаний Группы, которые используют в производственных целях уголь (Примечание 16).

(е) Права собственности на землю

В настоящее время в Грузии отсутствуют примеры судопроизводства в области применения законодательных норм в отношении прав собственности на объекты линий электропередачи, например, в отношении земельных участков, над которыми расположено оборудование для передачи электроэнергии одного из предприятий Группы (АО «Теласи»). В случае уточнения законодательных норм в будущем существует вероятность того, что АО «Теласи» должно будет приобрести права собственности на определенные земельные участки или оплачивать третьим сторонам аренду этих земельных участков. По мнению руководства, на дату утверждения настоящей финансовой отчетности количественная оценка дополнительных расходов АО «Теласи» (в случае их возникновения) не представляется возможной, и соответственно, резерв на такие потенциальные обязательства в настоящей финансовой отчетности не создавался.

25. Операции со связанными сторонами

(а) Материнская компания и отношения контроля

Российская Федерация является конечным бенефициаром и осуществляет контроль над ПАО «Интер РАО». Более подробная информация о сделках с компаниями, контролируемые Российской Федерацией, представлена в Примечании 25 (г).

(б) Операции с ключевым управленческим персоналом

Членам правления на 30 июня 2019 г. принадлежит 0,21092% обыкновенных акций ПАО «Интер РАО» (31 декабря 2018 г.: 0,38432%).

Компенсация, выплачиваемая ключевому управленческому персоналу и членам Совета директоров за выполнение ими соответствующих функций, состоит из заработной платы по договору и премий по результатам деятельности. В течение периода были осуществлены следующие выплаты ключевому управленческому персоналу и членам Совета директоров, включенные в строку «Заработная плата, выплаты работникам и налоги с фонда оплаты труда» (Примечание 19):

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
Заработная плата и премии	1 000	958

(в миллионах российских рублей)

25. Операции со связанными сторонами (продолжение)

(в) Операции с ассоциированными и совместными предприятиями

Операции купли-продажи с ассоциированными компаниями и совместными предприятиями осуществляются на условиях, соответствующих условиям рыночных сделок.

Ниже представлена информация об операциях Группы с ассоциированными и совместно контролируемыми компаниями.

	<i>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.</i>	<i>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.</i>
Выручка		
Совместные предприятия	308	272
Ассоциированные предприятия	12	–
Прочие операционные доходы		
Совместные предприятия	–	2
Ассоциированные предприятия	3	–
	<u>323</u>	<u>274</u>
Приобретение электроэнергии		
Совместные предприятия	44	94
Приобретение мощности		
Совместные предприятия	1 085	1 241
Прочие расходы		
Совместные предприятия	1	78
	<u>1 130</u>	<u>1 413</u>
Капитальные вложения		
Совместные предприятия	1	1
	<u>30 июня 2019 г.</u>	<u>31 декабря 2018 г.</u>
Дебиторская задолженность		
Совместные предприятия	93	96
Кредиторская задолженность		
Совместные предприятия	175	229
Ассоциированные предприятия	3	4

(в миллионах российских рублей)

25. Операции со связанными сторонами (продолжение)

(г) Операции с предприятиями, контролируруемыми Российской Федерацией

Операции купли-продажи с предприятиями, контролируруемыми Российской Федерацией, осуществляются на условиях, соответствующих условиям рыночных сделок.

Информация о сделках с предприятиями, контролируруемыми Российской Федерацией, представлена ниже:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
Выручка		
Продажа электроэнергии и мощности	142 225	133 357
Прочая выручка	6 961	7 327
Прочие операционные доходы	2 179	1 529
	151 365	142 213
Операционные расходы		
Приобретение электроэнергии и мощности	69 967	53 572
Плата за услуги по передаче электроэнергии	114 008	111 161
Расходы на топливо (газ)	49 427	45 177
Расходы на топливо (уголь)	338	171
Прочие закупки	77	64
Прочие расходы	6 446	5 001
	240 263	215 146
Капитальные вложения	5 395	15
	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
Финансовые доходы/(расходы)		
Процентные доходы	3 197	1 526
Прочие финансовые доходы	8	40
Доход по дивидендам	121	119
Процентные расходы	(82)	(207)
Процентные расходы по аренде	(2 560)	(1 531)
	684	(53)
	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Ценные бумаги	5 405	6 321
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Прочая дебиторская задолженность	56	43
<i>За вычетом резерва под обесценение</i>	(16)	(17)
	40	26
Прочая дебиторская задолженность, нетто		
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность, включая резерв	24 831	30 053
<i>За вычетом резерва под обесценение</i>	(6 254)	(6 790)
	18 577	23 263
Авансы выданные	833	1 492
Авансы, выданные на капитальное строительство	125	126
Дебиторская задолженность по строительным контрактам	5 728	3 651
Прочая дебиторская задолженность	2 710	2 942
	27 973	31 474
Прочие текущие активы	721	496

(в миллионах российских рублей)

25. Операции со связанными сторонами (продолжение)

(г) Операции с предприятиями, контролируруемыми Российской Федерацией (продолжение)

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Кредиторская задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	21 791	21 915
Кредиторская задолженность по капитальному строительству	59	54
Долгосрочная кредиторская задолженность	519	577
Прочая кредиторская задолженность	28 830	35 867
Авансы полученные	19 573	24 872
	70 772	83 285
Прочие долгосрочные обязательства	20	24
	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Задолженность по кредитам и займам		
Краткосрочные кредиты и займы	556	525
Долгосрочные кредиты и займы	466	663
Проценты по кредитам и займам	3	4
	1 025	1 192
	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Задолженность по обязательствам по аренде		
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств по аренде	7 123	5 687
Долгосрочные обязательства по аренде	45 567	38 503
	52 690	44 190
	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Денежные средства и их эквиваленты	20 135	19 119
	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Прочие оборотные активы (банковские депозиты, вкл. задолженность по процентам)	92 057	63 099
	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
Финансовые операции		
Кредиты и займы полученные	1 833	6 150
Кредиты и займы погашенные	(1 840)	(5 830)
Погашение обязательств по аренде	(3 190)	(249)
	(3 197)	71

В июле 2011 года дочерняя компания ПАО «Интер РАО» заключила договор с компанией, контролируемой Российской Федерацией, на продажу электроэнергии на период до 30 июня 2026 г. на условиях «take-or-pay». Операции купли-продажи с предприятиями, контролируемыми Российской Федерацией, осуществляются на условиях, соответствующих условиям рыночных сделок.

(в миллионах российских рублей)

25. Операции со связанными сторонами (продолжение)

(д) Операции с прочими связанными сторонами

Операции купли-продажи с прочими связанными сторонами осуществляются на условиях, соответствующих условиям рыночных сделок. Ниже представлена информация об операциях с прочими связанными сторонами (кроме предприятий, контролируемых Российской Федерацией, ассоциированных и совместно контролируемых предприятий) по каждому из отчетных периодов:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
Выручка		
Продажа электроэнергии и мощности	14	39
Операционные расходы		
Приобретение электроэнергии и мощности	849	1 609
Прочие расходы/(доходы)	(65)	201
	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	645	637
Краткосрочная кредиторская задолженность		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	7	71
	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Задолженность по кредитам и займам		
Краткосрочные кредиты	730	550
	730	550
	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Обязательства по аренде		
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств по аренде	2	3
Долгосрочные обязательства по аренде	5	5
	7	8
	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Денежные средства и их эквиваленты		
Денежные средства на банковских счетах	11 471	10 799
Краткосрочные банковские депозиты	42 107	46 238
	53 578	57 037
	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
Доходы и расходы		
Процентные доходы	1 561	1 375
Процентные расходы	(46)	(7)

ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 41 листа(ов)