

Аудиторское заключение  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**Акционерного общества**  
**«Интер РАО - Электрогенерация»**  
за 2016 год  
Февраль 2017 г.

**Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Акционерного общества «Интер РАО - Электрогенерация»**

---

---

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Интер РАО - Электрогенерация» за 2016 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	7
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	8



Совершенство бизнеса,  
улучшаем мир

Ernst & Young LLC  
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1  
Moscow, 115035, Russia  
Tel: +7 (495) 705 9700  
+7 (495) 755 9700  
Fax: +7 (495) 755 9701  
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»  
Россия, 115035, Москва  
Садовническая наб., 77, стр. 1  
Тел.: +7 (495) 705 9700  
+7 (495) 755 9700  
Факс: +7 (495) 755 9701  
ОКПО: 59002827

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционеру и Совету Директоров  
Акционерного общества  
«Интер РАО - Электрогенерация»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Интер РАО - Электрогенерация», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г., отчета о финансовых результатах за 2016 год и приложений к ним.

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

Руководство Акционерного общества «Интер РАО - Электрогенерация» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.



Совершенство бизнеса,  
улучшаем мир

### **Мнение**

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Интер РАО - Электрогенерация» по состоянию на 31 декабря 2016 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Важные обстоятельства**

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в примечании 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в отношении денежных средств, денежных эквивалентов и финансовых вложений, размещенных в одном из банков, в котором введен мораторий на удовлетворение требований кредиторов.

### **Прочие сведения**

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

Т.Л. Околотина  
Партнер  
ООО «Эрнст энд Янг»

14 февраля 2017 г.

### **Сведения об аудируемом лице**

Наименование: Акционерное общество «Интер РАО - Электрогенерация»  
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 15 июня 2011 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1117746460358.  
Местонахождение: 119435, Россия, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1.

### **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.

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 16 г.

Организация Акционерное общество "Интер РАО - Электрогенерация" Форма по ОКУД  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Непубличное акционерное общество/частная по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
0710001	
92516444	
7704784450	
35.11	
12267	16
384	

Местонахождение (адрес) 119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
-	Нематериальные активы	1110	278	3 041	5 887
-	Результаты исследований и разработок	1120	875	2 045	3 276
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1	Основные средства, в том числе:	1150	223 259 620	217 535 998	214 978 905
1	Незавершенное строительство	1155	48 455 563	34 965 971	32 741 838
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 155	5 187	14 275
2	Финансовые вложения	1170	5 980 273	5 970 858	5 973 691
15	Отложенные налоговые активы	1180	1 067 539	1 917 333	785 236
3	Прочие внеоборотные активы	1190	6 054 504	1 807 346	4 646 484
	Итого по разделу I	1100	236 364 244	227 241 808	226 407 754
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Запасы	1210	6 612 985	7 308 193	7 345 913
1	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	711 430	541 461	1 064 264
5	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1230	20 914 753	13 660 553	12 869 378
5	Покупатели и заказчики	1231	19 950 272	11 394 228	10 691 054
5	Авансы выданные	1232	496 364	767 923	1 711 378
5	Прочие дебиторы	1236	468 117	1 498 402	466 946
2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	202 572
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 593 451	10 547 882	5 075 802
3	Прочие оборотные активы	1260	828 182	27 033	49 756
	Итого по разделу II	1200	32 660 801	32 085 122	26 607 685
	<b>БАЛАНС</b>	1600	269 025 045	259 326 930	253 015 439



Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), в том числе:	1310	172 491 169	172 491 169	172 134 940
7	Переданное на регистрацию до отчетной даты, но не зарегистрированное увеличение (уменьшение) уставного капитала	1311	-	-	356 229
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
7	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	13 764 283	13 773 783	13 773 783
7	Резервный капитал	1360	814 132	814 132	301 196
7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	52 791 124	11 231 360	15 550 861
	Итого по разделу III	1300	239 860 708	198 310 444	202 117 009
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
10	Заемные средства	1410	-	7 804 563	9 450 660
15	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 451 214	9 895 556	7 333 462
8	Оценочные обязательства	1430	1 623 591	5 986 409	342 595
9	Прочие обязательства	1450	8 779	1 997 456	6 917 117
	Итого по разделу IV	1400	12 083 584	25 683 984	24 043 834
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
10	Заемные средства	1510	-	1 922 651	5 509 885
9	Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1520	15 153 727	15 766 217	19 114 393
9	Поставщики и подрядчики	1521	8 972 904	12 593 907	15 564 300
9	Задолженность перед персоналом организации	1522	255 134	258 839	257 121
9	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	255 017	182 502	145 872
9	Задолженность по налогам и сборам	1524	4 162 902	1 749 441	1 364 824
9	Авансы полученные	1525	10 311	29 048	75 166
9	Прочие кредиторы	1527	1 497 459	952 480	1 707 110
-	Доходы будущих периодов	1530	24 846	938	1 154
8	Оценочные обязательства	1540	1 902 180	17 642 696	2 229 164
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	17 080 753	35 332 502	26 854 596
	<b>БАЛАНС</b>	1700	269 025 045	259 326 930	253 015 439

Руководитель

П.Е. Акилин

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

М.Р. Евдокимова

(расшифровка подписи)

"14"

февраля

20 17 г.



## Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 2016 г.

			<b>Коды</b>
Форма по ОКУД			0710002
Дата (число, месяц, год)			
Организация <u>Акционерное общество "Интер РАО - Электрогенерация"</u>	по ОКПО		92516444
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		7704784450
Вид экономической деятельности <u>Производство электроэнергии</u>	по ОКВЭД		35.11
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличное акционерное общество / частная</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
Единица измерения: <u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ		384

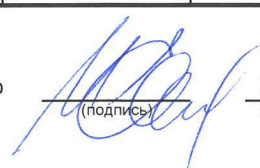
Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2016 г.	За январь-декабрь 2015 г.
12	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	175 080 162	149 129 316
12	в т.ч.: от продажи электроэнергии	2111	90 632 482	93 081 485
12	от продажи мощности	2112	62 067 141	52 645 799
12	от продажи в сфере теплоснабжения	2113	3 219 744	2 829 005
12	от продажи прочих товаров	2114	18 567 563	-
12	от продажи прочей продукции, работ, услуг	2115	593 232	573 027
13	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	(139 025 691)	(128 012 184)
13	в т.ч.: электроэнергии	2121	(80 923 618)	(87 368 434)
13	мощности	2122	(36 548 704)	(37 072 226)
13	сферы теплоснабжения	2123	(3 304 654)	(3 230 088)
13	прочих товаров	2124	(17 900 244)	-
13	прочей продукции, работ, услуг	2125	(348 471)	(341 436)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	36 054 471	21 117 132
13	Коммерческие расходы	2210	(232 222)	(223 941)
13	Управленческие расходы	2220	(1 787 479)	(1 712 463)
-	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	34 034 770	19 180 728
14	Доходы от участия в других организациях	2310	73 860	318 955
14	Проценты к получению	2320	894 201	1 516 809
14	Проценты к уплате	2330	(600 752)	(1 717 578)
14	Прочие доходы	2340	20 620 955	2 180 012
14	Прочие расходы	2350	(5 865 194)	(23 351 818)
-	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	49 157 840	(1 872 892)
-	Текущий налог на прибыль	2410	(6 289 177)	-
15	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 227 700)	4 593 560
15	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(555 768)	(2 562 094)
15	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(758 923)	(1 656 888)
15	Прочее	2460	(3 708)	2 785 309
15	в т.ч.: Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды	2461	-	3 577
-	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	41 550 264	(3 306 565)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2016 г.	За январь-декабрь 2015 г.
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	<b>2510</b>	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	<b>2520</b>	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода	<b>2500</b>	41 550 264	(3 306 565)
7	<b>СПРАВОЧНО</b>	<b>2900</b>		
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	<b>2910</b>	0,24088	(0,01918)
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	<b>2910</b>	-	-

Руководитель

  
 П.Е. Акилин  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
 М.П. Евдокимова  
 (расшифровка подписи)

"14" февраля 2017 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за 2016 г.

Организация Акционерное общество "Интер РАО - Электрогенерация"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Непубличное акционерное общество/частная  
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	
по ОКПО	92516444
ИНН	7704784450
по ОКВЭД	35.11
по ОКОПФ/ОКФС	12267 16
по ОКЕИ	384

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Переданное на регистрацию до отчетной даты, но не зарегистрированное увеличение (уменьшение) уставного капитала	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря . 14 г.	3100	172 134 940	356 229	-	13 773 783	301 196	15 550 861	202 117 009
<u>За 20 15 г.</u>								
Увеличение капитала - всего:	3210	356 229	-	-	-	-	-	356 229
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	356 229	-	-	-	x	x	356 229
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	x	-	x
создание/реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	(356 229)	-	-	-	(3 806 565)	(4 162 794)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(3 306 565)	(3 306 565)
переоценка имущества	3222	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(500 000)	(500 000)
регистрация уставного капитала, оплаченного, но не зарегистрированного на конец 31.12.2014 (перенос в строку 3214)	3228	x	(356 229)	x	x	x	-	(356 229)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	512 936	(512 936)	x
Величина капитала на 31 декабря . 15 г.	3200	172 491 169	-	-	13 773 783	814 132	11 231 360	198 310 444
<u>За 20 16 г.</u>								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	41 550 264	41 550 264
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	41 550 264	41 550 264
переоценка имущества	3312	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	x	-	x
создание/реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	x	-	-
создание/реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	(9 500)	-	9 500	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря . 16 г.	3300	172 491 169	-	-	13 764 283	814 132	52 791 124	239 860 708



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>15</u> г.		На 31 декабря 20 <u>15</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)</b>					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
Чистые активы	3600	239 885 554	198 311 382	202 118 163

Руководитель



П.Е. Акилин

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер



М.Р. Евдокимова

(расшифровка подписи)

" 14 " февраля 20 17 г.



**Отчет о движении денежных средств**

за январь-декабрь 20 16 г.

Организация Акционерное общество "Интер РАО-Электрогенерация" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство электроэнергии по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличное акционерное общество / частная по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды	
0710004	
92516444	
7704784450	
35.11	
12267	16
384	

Наименование показателя	Код	январь -	январь -
		За <u>декабрь</u> 20 <u>16</u> г.	За <u>декабрь</u> 20 <u>15</u> г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	170 738 949	152 288 898
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	167 417 226	147 425 703
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	183 387	233 326
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 138 336	4 629 869
Платежи - всего	4120	(138 670 838)	(119 321 613)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(110 255 989)	(99 100 103)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10 901 476)	(10 610 781)
процентов по долговым обязательствам	4123	(630 013)	(1 738 593)
налога на прибыль организаций	4124	(4 569 803)	(705 114)
налогов (кроме налога на прибыль и НДС)	4125	(2 018 612)	(2 508 207)
платежи, связанные с водопользованием и негативным воздействием на окружающую среду	4126	(1 970 538)	(1 994 423)
прочие платежи	4129	(8 324 407)	(2 664 392)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	<b>4100</b>	32 068 111	32 967 285
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1 154 614	1 929 340
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	45 157	42 389
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	42 926
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	709 457	1 588 284
от возврата депозитов	4215	400 000	255 741
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(30 844 294)	(23 539 635)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(24 970 130)	(21 914 017)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-

Наименование показателя	Код	январь -	январь -
		За декабрь	За декабрь
		20 16 г.	20 15 г.
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(685 662)	(1 414 642)
размещение депозитов	4225	(3 103 890)	(210 976)
прочие платежи	4229	(2 084 612)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(29 689 680)	(21 610 295)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(9 297 749)	(5 890 367)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(500 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(9 297 749)	(5 390 367)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(9 297 749)	(5 890 367)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(6 919 318)</b>	<b>5 466 623</b>
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 547 763	5 075 757
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 593 451	10 547 763
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(34 994)	5 383
	4491	-	-

Руководитель



П.Е. Акилин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



М.Р. Евдокимова

(расшифровка подписи)

"14" февраля 20 17 г.



# **ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«Интер РАО - Электрогенерация»**

**ЗА 2016 ГОД**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Интер РАО – Электрогенерация» за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## 1. Общие сведения

Акционерное общество «Интер РАО - Электрогенерация» (далее именуемое – «Общество»), сокращенное наименование АО «Интер РАО - Электрогенерация», создано на основании Решения единственного учредителя ПАО «Интер РАО» от 3 июня 2011 г.

В Единый государственный реестр юридических лиц 15 июня 2011 г. внесена запись о создании АО «Интер РАО - Электрогенерация» за регистрационным номером (ОГРН) 1117746460358 на основании свидетельства о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 013372333, выданного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Место регистрации: 119435, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1. ИНН – 7704784450, КПП – 770401001.

Почтовый адрес: 119435, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1.

Единственным акционером АО «Интер РАО – Электрогенерация» является ПАО «Интер РАО».

С августа 2011 года функции единоличного исполнительного органа АО «Интер РАО – Электрогенерация» выполняет ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией» далее «Управляющая организация».

К основным видам деятельности АО «Интер РАО – Электрогенерация» относятся:

- производство электрической и тепловой энергии;
- продажа электрической энергии и мощности на оптовый рынок электрической энергии и мощности (ОРЭМ);
- покупка электрической энергии и мощности с оптового рынка электрической энергии и мощности;
- продажа тепловой энергии.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. в состав Общества входят следующие территориально обособленные филиалы, выделенные на отдельный баланс:

№	Наименование	Адрес
1	Филиал «Верхнетагильская ГРЭС»	624160, Российская Федерация, Свердловская область, г. Верхний Тагил, сектор Промышленный проезд; № 4 Промплощадка
2	Филиал «Гусиноозерская ГРЭС»	671160, Российская Федерация, Республика Бурятия, г. Гусиноозерск
3	Филиал «Джубгинская ТЭС»	352800, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Туапсе, ул. М. Горького, д. 4, офис № 24
4	Филиал «Ивановские ПГУ»	155150, Российская Федерация, Ивановская обл., г. Комсомольск, ул. Комсомольская, д. 1, Ивановская ГРЭС
5	Филиал «Ириклинская ГРЭС»	462803, Российская Федерация, Оренбургская обл., Новоорский р-н, п. Энергетик
6	Филиал «Калининградская ТЭЦ-2»	236034, Российская Федерация, г. Калининград, пер. Энергетиков, д. 2



№	Наименование	Адрес
7	Филиал «Каширская ГРЭС»	142900, Российская Федерация, Московская область, г. Кашира-2
8	Филиал «Костромская ГРЭС»	156901, Российская Федерация, Костромская обл., г. Волгореченск
9	Филиал «Пермская ГРЭС»	618740, Российская Федерация, Пермский край, г. Добрянка, Пермская ГРЭС
10	Филиал «Печорская ГРЭС»	169600, Российская Федерация, Республика Коми, г. Печора
11	Филиал «Северо-Западная ТЭЦ»	197229, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург пос. Ольгино, 3-я Конная Лахта, д. 34
12	Филиал «Сочинская ТЭС»	354000, Российская Федерация, г. Сочи, ул. Транспортная, д. 133
13	Филиал «Уренгойская ГРЭС»	629325, Российская Федерация, Тюменская обл., ЯНАО, г. Новый Уренгой, р-н Лимбьяха
14	Филиал «Харанорская ГРЭС»	674520, Российская Федерация, Забайкальский край, Оловянинский р-н, п. Ясногорск
15	Филиал «Черепетская ГРЭС имени Д.Г. Жимерина»	301430, Российская Федерация, Тульская обл., г. Суворов, ул. Н. Островского, 1-А
16	Филиал «Южноуральская ГРЭС»	457040, Российская Федерация, Челябинская обл., г. Южноуральск, ул. Спортивная, д. 1

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. составила 9 098 человека.

В соответствии со статьей 9 Устава органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

При этом согласно статье 10 Устава к компетенции единственного акционера Общества относится принятие решений о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации.

**Членами Совета Директоров Общества на 31 декабря 2016 г. являлись:**

№	Фамилия, Имя, Отчество	Занимаемая должность	Совет директоров
1	Матвеев Александр Вадимович	Руководитель Департамента технической политики Блока производственной деятельности ПАО «Интер РАО»	Председатель Совета директоров
2	Маслов Алексей Викторович	Директор по стратегическому развитию Блока стратегии и инвестиций ПАО «Интер РАО»	Член Совета директоров
3	Кузнецов Дмитрий Сергеевич	Руководитель Блока безопасности и режима ПАО «Интер РАО»	Член Совета директоров
4	Лисицын Алексей Викторович	Директор по экономике Финансово – экономического центра ПАО «Интер РАО»	Член Совета директоров

№	Фамилия, Имя, Отчество	Занимаемая должность	Совет директоров
5	Сидоренко Василий Михайлович	Руководитель Департамента претензионно – исковой и договорной работы Блока правовой работы ПАО «Интер РАО»	Член Совета директоров

**Членами Ревизионной комиссии Общества на 31 декабря 2016 г. являлись:**

№	Фамилия, Имя, Отчество	Занимаемая должность
1	Диордиева Людмила Ивановна	Директор по внутреннему аудиту ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»
2	Топоров Денис Валерьевич	Аудитор отдела операционного аудита Управления аудита технической деятельности ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»
3	Сойко Геннадий Васильевич	Аудитор отдела технического аудита Управления аудита технической деятельности ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»

## 2. Учетная политика

### 2.1 Основа составления

Учетная политика Общества сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности действующего Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – рублях. Данные представлены в тысячах рублей, отрицательные суммы показаны в скобках.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

### 2.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю Центрального банка Российской Федерации, действующий в день совершения операции.

Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2016 г. Курсы валют составили на эту дату: 60,6569 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2015 г.: 72,8827 руб.; 31 декабря 2014 г.: 56,2584 руб.), 63,8111 руб. за 1 евро (31 декабря 2015 г.: 79,6972 руб.; 31 декабря 2014 г.: 68,3427 руб.), 66,6735 руб. за 10 Шведских крон (31 декабря 2015 г.: 87,2596 руб.; 31 декабря 2014 г.: 72,0209 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте (кроме авансовых платежей), а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прочих доходов и расходов.

### **2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, расходы будущих периодов и иные активы, отнесены к краткосрочным активам и обязательствам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Также в составе прочих внеоборотных активов отражены авансы, уплаченные в связи с приобретением и созданием объектов основных средств, и материально-производственные запасы, предназначенные для строительства, технического перевооружения и реконструкции основных средств.

### **2.4 Способы оценки имущества**

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

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

### **2.5 Нематериальные активы**

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (14/2007), утвержденного приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н, принятые к учету в установленном порядке с момента их фактического ввода в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за вычетом суммы амортизации, накопленной за все время их использования. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования.

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном Международными стандартами финансовой отчетности. Наличие признаков обесценения активов проверяется в ходе ежегодной инвентаризации.

### **2.6 Основные средства**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

В состав основных средств включены: здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей. Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на счета затрат в момент начала их фактического использования.

Основные средства, полученные в качестве вклада в уставный капитал, отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями Общества, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

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).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, 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 организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету специально созданной комиссией.

По объектам, переведенным на консервацию сроком более чем на три месяца, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев, начисление амортизации приостанавливается с первого числа месяца, следующего за месяцем перевода (начала восстановления). Начисление амортизации возобновляется с первого числа месяца, следующего за месяцем расконсервации объекта, завершения работ по восстановлению.

Объекты, принятые к учету, подлежащие государственной регистрации и отвечающие критериям признания в качестве объекта основных средств учитываются на счете 01 «Основные средства».

Принятые Обществом сроки полезного использования для начисления амортизации по объектам основных средств, приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс, годы	
	Минимальный	Максимальный
Здания	1	91
Сооружения и передаточные устройства	1	82
Машины и оборудование	1	41
Транспортные средства	1	22
Производственный и хозяйственный инвентарь	1	25
Офисное оборудование	1	18
Прочие	1	46

Амортизация по всем объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Амортизация не начисляется по следующим видам основных средств:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы от выбытия объектов основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные Обществом основные средства отражаются за балансом по стоимости, указанной в договорах аренды. Арендованные земельные участки учитываются за балансом по кадастровой стоимости.

Общество не проводит переоценку основных средств.

## **2.7 Незавершенное строительство**

Инвентарная стоимость объектов строительства складывается из фактических затрат на строительно-монтажные работы, смонтированного оборудования (если оборудование не учитывается отдельным инвентарным объектом) и прочих капитальных затрат. Прочие капитальные затраты включаются в инвентарную стоимость объекта по прямому назначению. Если прочие капитальные вложения относятся к нескольким объектам, их стоимость распределяется пропорционально накопленным прямым расходам по соответствующему объекту строительства по отношению к общей сумме накопленных прямых расходов капитального характера по филиалу.

## **2.8 Финансовые вложения**

Финансовые вложения для целей бухгалтерского учета классифицируются по видам вложений, срочности и по организациям, в которые осуществлены финансовые вложения.

Единицей финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

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

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Данная корректировка производится ежегодно.

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

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями признания дохода, относится на финансовые результаты в составе прочих доходов.

Общество образует резерв под обесценение долевых финансовых вложений в случае устойчивого существенного снижения их стоимости. Резерв формируется на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Расчетная стоимость финансовых вложений в паи и акции дочерних и зависимых организаций, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по методу оценки чистых активов.

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.



При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется балансовая стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## **2.9 Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы (МПЗ) учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете Общества по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

В составе материально-производственных запасов учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев, специальная одежда (за исключением специальной одежды со сроком полезного использования более одного года и стоимостью более 40 000 рублей за единицу, учитываемой в составе основных средств).

Стоимость готовой продукции формируется с учетом управленческих расходов производственных филиалов.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, работ, оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции, работ, услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

Материально-производственные запасы отражаются в балансе с подразделением на внеоборотные и оборотные активы. В состав внеоборотных активов по строке «Незавершенное строительство» включены материально-производственные запасы, предназначенные для строительства, технического перевооружения и реконструкции основных средств.

## **2.10 Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но обуславливающие получение доходов в течение нескольких будущих отчетных периодов, учитываются в составе расходов будущих периодов путем их обоснованного распределения между этими отчетными периодами. Такие расходы отражаются в бухгалтерском балансе отдельными статьями (с подразделением на долгосрочные и краткосрочные активы).

Расходы будущих периодов отражаются в балансе в составе внеоборотных или оборотных активов в зависимости от оставшегося на отчетную дату срока списания объекта.

Расходы будущих периодов списываются равными долями в течение срока получения экономических выгод от указанных расходов.

### **2.11 Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставляемых скидок (накидок) и НДС.

По просроченной дебиторской задолженности формируется резерв по сомнительным долгам. Процент резервирования определяется расчетным методом на основе анализа погашаемости дебиторской задолженности по группам контрагентов. При этом по покупателям, имеющим неплатежеспособную историю, не погашающим задолженность на протяжении длительного периода времени, процент резервирования определяется индивидуально исходя из ожиданий по погашению задолженности.

Эти резервы представляют собой осмотрительную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена и не обеспечена залогом.

Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы.

### **2.12 Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств, свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных потоков являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа ликвидных финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

### **2.13 Кредиты и займы полученные**

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам отражается в отчетности с учетом причитающихся кредитору на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров.

По долгосрочному кредиту (займу) формируется:

- краткосрочная часть долгосрочной задолженности в части задолженности, срок погашения которой согласно графику погашения кредита (займа) не превышает двенадцати месяцев;
- долгосрочная задолженность в части задолженности, срок погашения которой согласно графику погашения кредита (займа) превышает двенадцать месяцев.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Инвестиционным активом признается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и/или изготовление.

Затраты по полученным займам и кредитам после принятия к учету инвестиционного актива признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены.

### **2.14 Отложенные налоги**

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, то есть суммы, способные оказать влияние в последующих отчетных периодах на величину налога на прибыль, а также постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, оказывающие влияние на величину текущего налога на прибыль в отчетном периоде.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса, соответственно.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

### **2.15 Признание доходов и расходов**

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Выручка признается 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 организации, 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) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, скидок, предоставленных покупателям, и иных аналогичных обязательных платежей.

Выручка Общества включает доходы от реализации электро- и теплоэнергии, мощности, прочих работ и услуг, а также доходы от сдачи имущества в аренду.

Учет коммерческих расходов (расходов на продажу) осуществляется в разрезе основных видов деятельности.

Общехозяйственные расходы в исполнительном аппарате формируются по счету 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием их в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи» с признанием их как управленческих расходов отчетного месяца. На производственных филиалах общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим закрытием на счет 20 «Основное производство».

В составе прочих доходов/расходов Общества признаются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- проценты к получению/уплате;
- доходы/расходы от реализации МПЗ, основных средств и других активов;
- взносы в некоммерческие организации;
- расходы по уплате госпошлины;
- проценты по депозитам и остаткам денежных средств на текущих счетах;
- создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов);
- прочие доходы/расходы.

Прочие доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто (п. 18.2 ПБУ 9/99). В перечень данных фактов хозяйственной деятельности входят:

- создание и восстановление резерва по сомнительным долгам;
- создание и восстановление резерва под обесценение финансовых вложений;
- создание и восстановление резерва под снижение стоимости материальных ценностей;
- курсовые разницы;
- операции, связанные с покупкой и продажей валюты;

## **2.16 Учет оценочных обязательств**

Бухгалтерский учет оценочных обязательств организован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Общество создает резервы в отношении следующих обязательств с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (оценочных обязательств):

- обязательство по выплате вознаграждения работникам по итогам года, включая обязательные страховые взносы;
- обязательства по судебным делам;
- обязательство по выплате компенсации за неиспользованные отпуска, включая обязательные страховые взносы,
- обязательство по рекультивации земель под золоотвалами;
- другие обязательства, возникающие из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также в результате действий

организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что Общество принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общество выполнит такие обязанности.

## 2.17 Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство и реализация электроэнергии и мощности. Также Общество осуществляет другие виды деятельности (производство и продажа теплоэнергии и пр.), которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

## 2.18 Изменения и дополнения в учетной политике на 2017 г.

С целью унификации методологии бухгалтерского учета для российского периметра компаний Группы «Интер РАО» и соблюдения стандарта Группы «Интер РАО» по корпоративной унифицированной учетной политике по бухгалтерскому учету в учетную политику на 2017 год внесено изменение в части учета расходов на приобретение неисключительных прав на использование результатов интеллектуальной деятельности и права.

Неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности, а также права на объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации (лицензии, квоты, сертификаты и т.д.), могут признаваться нематериальными активами. Такие активы учитываются обособленно, в балансе отражаются в составе внеоборотных активов по статье «Нематериальные активы».

## 2.19 Сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2015 г. и 31.12.2014 г. были скорректированы в рамках унификации методологии бухгалтерского учета для российского периметра компаний Группы «Интер РАО» в связи с отражением в балансе, начиная с отчетности за 2016 год, в составе основных средств по строке «Незавершенное строительство» следующих активов:

- авансы, уплаченные в связи с техническим перевооружением и реконструкцией, приобретением и строительством объектов основных средств (ранее отражались в составе прочих внеоборотных активов по строке «Дебиторская задолженность»),
- материально-производственные запасы, предназначенные для использования в рамках перевооружения и реконструкции, строительства объектов основных средств (ранее отражались в составе прочих внеоборотных активов по строке «Другие внеоборотные активы»).

Корректировка строк бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки		Корректировка		Сумма с учетом корректировок	
	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2015 г.
Основные средства, в т.ч.:	208 917 793	213 593 003	6 061 112	3 942 995	214 978 905	217 535 998



Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки		Корректировка		Сумма с учетом корректировок	
	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2015 г.
незавершенное строительство	26 680 726	31 022 976	6 061 112	3 942 995	32 741 838	34 965 971
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	10 707 596	5 750 341	(6 061 112)	(3 942 995)	4 646 484	1 807 346
дебиторская задолженность	9 995 041	4 734 171	(5 704 963)	(3 244 260)	4 290 078	1 489 911
другие внеоборотные активы	705 614	1 010 473	(356 149)	(698 735)	349 465	311 738

Данные отчета о финансовых результатах за 2015 год были скорректированы в рамках унификации методологии бухгалтерского учета для российского периметра компаний Группы «Интер РАО», в частности:

- сокращен перечень фактов хозяйственной деятельности, по которым прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто (в 2016 году отражаются развернуто операции, связанные с реализацией и ликвидацией имущества);

- в состав коммерческих расходов включена заработная плата и другие расходы на содержание подразделений филиалов, обеспечивающих продажу продукции (работ, услуг).

Корректировка строк отчета о финансовых результатах:

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
	за январь - декабрь 2015 г.	за январь - декабрь 2015 г.	за январь - декабрь 2015 г.
Себестоимость продаж, в т.ч.:	(128 119 046)	106 862	(128 012 184)
мощности	(37 179 088)	106 862	(37 072 226)
<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	21 010 270	106 862	21 117 132
Коммерческие расходы	(117 079)	(106 862)	(223 941)
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	19 180 728	-	19 180 728
Проценты к получению	1 535 560	(18 751)	1 516 809
Проценты к уплате	(1 717 999)	421	(1 717 578)
Прочие доходы	1 841 961	338 051	2 180 012
Прочие расходы	(23 032 097)	(319 721)	(23 351 818)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	(1 872 892)	-	(1 872 892)

В соответствующие расшифровки Пояснений внесены изменения.

### 3. Сведения о размере чистых активов

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	239 885 554	198 311 382	202 118 163
2	Уставный капитал, тыс. руб.	172 491 169	172 491 169	172 134 940
3	Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр. 1/стр.2)	139%	115%	117%

### 4. Раскрытие существенных показателей отчетности

#### Примечание 1. Основные средства

##### 1.1. Наличие и движение основных средств

Движение основных средств по первоначальной стоимости составило:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода	Реклас-сификация	Поступило	Выбыло	На конец отчетного периода
<b>Основные средства – всего <sup>1</sup>, в том числе:</b>	за 2016 г	<b>224 233 183</b>	-	<b>6 061 051</b>	<b>(1 203 342)</b>	<b>229 090 892</b>
	за 2015 г	<b>211 141 664</b>	-	<b>13 963 770</b>	<b>(872 251)</b>	<b>224 233 183</b>
Здания	за 2016 г	42 253 201	-	605 067	(42 511)	42 815 757
	за 2015 г	42 687 800	(465 153)	104 715	(74 161)	42 253 201
Сооружения и передаточные устройства	за 2016 г	37 014 836	-	387 448	(56 381)	37 345 903
	за 2015 г	34 847 574	181 194	2 059 284	(73 216)	37 014 836
Машины и оборудование	за 2016 г	143 140 400	-	4 982 136	(1 084 409)	147 038 127
	за 2015 г	131 810 917	279 076	11 773 186	(722 779)	143 140 400
Транспортные средства	за 2016 г	558 587	-	71 947	(15 690)	614 844
	за 2015 г	545 208	6 044	8 292	(957)	558 587
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2016 г	193 978	-	7 972	(181)	201 769
	за 2015 г	177 328	380	16 660	(390)	193 978
Офисное оборудование	за 2016 г	62 837	-	6 481	(651)	68 667
	за 2015 г	61 719	191	1 213	(286)	62 837
Земельные участки	за 2016 г	205 674	-	-	-	205 674
	за 2015 г	205 672	-	33	(31)	205 674
Другие виды основных средств	за 2016 г	803 670	-	-	(3 519)	800 151
	за 2015 г	805 446	(1 732)	387	(431)	803 670

<sup>1</sup> - Основные средства указаны по первоначальной стоимости без учета амортизации и стоимости незавершенного строительства

В 2015 г. поступление основных средств связано с вводом в эксплуатацию энергоблока № 9 второго пускового комплекса Черепетской ГРЭС.

В 2016 г. поступление основных средств в основном связано с реконструкцией и модернизацией имеющихся объектов.

В графе «Реклассификация» отражено движение основных средств в разрезе групп учета по результатам технической инвентаризации.

Накопленная амортизация основных средств составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Накопленная амортизация по выбывшим основным средствам
<b>Амортизация основных средств – всего, в том числе:</b>	<b>за 2016 г</b>	<b>41 663 156</b>	<b>54 286 835</b>	<b>1 116 026</b>
	<b>за 2015 г</b>	<b>28 904 597</b>	<b>41 663 156</b>	<b>810 259</b>
Здания	за 2016 г	3 557 769	4 784 603	17 330
	за 2015 г	2 412 331	3 557 769	61 718
Сооружения и передаточные устройства	за 2016 г	5 080 794	6 868 276	21 525
	за 2015 г	3 316 050	5 080 794	58 339
Машины и оборудование	за 2016 г	32 501 753	41 954 540	1 059 746
	за 2015 г	22 824 422	32 501 753	688 449
Транспортные средства	за 2016 г	255 601	319 626	15 426
	за 2015 г	174 862	255 601	948
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2016 г	103 184	136 591	176
	за 2015 г	67 786	103 184	370
Офисное оборудование	за 2016 г	48 193	55 056	650
	за 2015 г	33 921	48 193	286
Другие виды основных средств	за 2016 г	115 862	168 143	1 173
	за 2015 г	75 225	115 862	149

На 31 декабря 2016 г. остаточная стоимость основных средств составила 174 804 056 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 182 570 027 тыс. руб.; 31 декабря 2014 г.: 182 237 067 тыс. руб.).

Амортизационные отчисления в 2016 г. составили 13 739 705 тыс. руб. (2015 г.: 13 568 818 тыс. руб.). Амортизационные отчисления отражены в составе расходов по обычным видам деятельности, прочих расходах, а также в стоимости объектов незавершенного строительства.

### 1.2 Незавершенное строительство

По строке 1155 «Незавершенное строительство» отражаются показатели, приведенные в таблице ниже.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2016
Оборудование к установке	3 016 162	2 266 444
Вложения во внеоборотные активы, за исключением затрат на разработку НИОКР и приобретение НМА	28 006 814	42 574 091

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2016
Материальные запасы для целей строительства, реконструкции и модернизации	698 735	699 477
Авансы, выданные в связи с приобретением основных средств, строительством, техперевооружением и реконструкцией, за минусом НДС*	3 244 260	2 915 551
<b>Итого по строке 1155:</b>	<b>34 965 971</b>	<b>48 455 563</b>

\* - суммы НДС показаны по строкам 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» - 520 916 тыс. руб. (в части авансов, погашение которых ожидается в течение 12 месяцев) и 1193 «Другие внеоборотные активы» - 3 883 тыс. руб. (в части авансов, погашение которых ожидается не ранее 12 месяцев). Суммы указаны по состоянию на 31 декабря 2016 г. (на 31 декабря 2015 г.: 508 068 тыс. руб. и 68 224 тыс. руб., соответственно).

Наибольшую сумму в остатках составляют расходы по объектам незавершенного строительства и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств (оборудование к установке и вложения во внеоборотные активы):

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода	Изменения за период				На конец отчетного периода
			Затраты за период	Изменение вида затрат*	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость/сдано в монтаж***	Выбытие из состава НЗС **	
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего, в том числе:</b>	за 2016 г	31 022 976	28 795 773	-	(14 662 881)	(315 333)	44 840 535
	за 2015 г	26 680 726	25 385 197	-	(20 976 468)	(66 479)	31 022 976
Оборудование к установке	за 2016 г	3 016 162	7 864 449	-	(8 612 662)	(1 505)	2 266 444
	за 2015 г	481 473	9 562 568	-	(7 026 024)	(1 855)	3 016 162
Создание новых объектов основных средств, включая строительство	за 2016 г	25 955 350	16 750 597	(7 294)	(1 032 815)	(209 254)	41 456 584
	за 2015 г	24 750 807	11 931 685	9 011	(10 704 623)	(31 530)	25 955 350
Затраты на реконструкцию, модернизацию, достройку дооборудование	за 2016 г	2 049 503	3 993 556	7 294	(4 831 181)	(104 574)	1 114 598
	за 2015 г	1 436 660	3 739 315	(9 011)	(3 084 403)	(33 058)	2 049 503
Земельные участки	за 2016 г	-	-	-	-	-	-
	за 2015 г	-	33	-	(33)	-	-

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода	Изменения за период				На конец отчетного периода
			Затраты за период	Изменение вида затрат*	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость/сдано в монтаж***	Выбытие из состава НЗС **	
Прочие капитальные вложения	за 2016 г	1 961	187 171	-	(186 223)	-	2 909
	за 2015 г	11 786	151 596	-	(161 385)	(36)	1 961

\* - изменение вида затрат и назначения актива: перевод накопленных расходов между созданием новых объектов основных средств и реконструкций (модернизацией) существующих объектов; из/в немонтируемое оборудование в/из монтируемое.

\*\* - прочие изменения включают: списание и обесценение по итогам инвентаризации, перевод в состав материально-производственных запасов.

\*\*\* - расхождения с показателем «Поступило» в таблице 1.1 связано, в основном, с отражением в таблице 1.2 оборота по передаче оборудования в монтаж.

По состоянию на 31 декабря 2016 года в стоимость незавершенного строительства входят, в том числе, крупные незавершенные инвестиционные проекты по строительству новых мощностей:

Инвестиционный проект	тыс. руб.				
	На 31.12.2015г.	Поступило	Введено в эксплуатацию	Выбыло из проекта	На 31.12.2016г.
Строительство блока № 12 (ПГУ-420) Верхнетагильской ГРЭС	12 743 773	5 555 944	(7 671)	-	18 292 046
Строительство блока № 4 Пермской ГРЭС	14 237 311	10 133 830	(53 600)	(3 531)	24 314 010
<b>Итого:</b>	<b>26 981 084</b>	<b>15 689 774</b>	<b>(61 271)</b>	<b>(3 531)</b>	<b>42 606 056</b>

В 2016 году вводов новых мощностей не производилось. В предыдущие периоды Общество ввело в эксплуатацию объекты строительства новых мощностей:

- в феврале 2014 г. энергоблок № 1 и в декабре 2014 г. энергоблок № 2 мощностью 400 МВт каждый на Южноуральская ГРЭС-2 общей стоимостью 31 270 244 тыс. руб.;
- в декабре 2014г. энергоблок № 8 мощностью 225 МВт на Черепетской ГРЭС стоимостью 18 726 475 тыс. руб.;
- в марте 2015 г. энергоблок № 9 мощностью 225 МВт на Черепетской ГРЭС стоимостью 9 836 146 тыс. руб.



1.3. *Иное использование основных средств*

тыс. руб.

Наименование показателя <sup>2</sup>	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе <sup>3</sup>	2 573 311	2 556 663	1 259 713
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	11 661 564	9 521 893	13 356 969
Основные средства, переведенные на консервацию*	2 731 737	3 336 952	4 459 523

\*- Основная стоимость объектов приходится на оборудование энергоблока №1 Ивановских ПГУ (выведено на консервацию в 2012 году в связи с необходимостью длительного ремонта газовых турбин). Амортизация по объектам, находящимся на консервации, не начисляется.

**Примечание 2. Финансовые вложения**

Расшифровка финансовых вложений по первоначальной стоимости:

тыс. руб.

Наименование показателя <sup>4</sup>	Период	На начало отчетного периода	Поступило	Выбыло (погашено)	Корректировка оценки стоимости	На конец отчетного периода
<b>Долгосрочные – всего, в том числе:</b>	за 2016г	<b>6 054 447</b>	-	-	-	<b>6 054 447</b>
	за 2015г	<b>6 054 552</b>	-	<b>(105)</b>	-	<b>6 054 447</b>
Инвестиции в дочерние общества	за 2016г	6 040 912	-	-	-	6 040 912
	за 2015г	6 040 912	-	-	-	6 040 912
Инвестиции в другие организации	за 2016г	13 535	-	-	-	13 535
	за 2015г	13 640	-	(105)	-	13 535
<b>Краткосрочные – всего, в том числе:</b>	за 2016г	-	3 103 890	(3 017 416)	(86 474)	-
	за 2015г	<b>202 572</b>	<b>213 046</b>	<b>(460 384)</b>	<b>44 766</b>	-
Депозитные вклады	за 2016г	-	3 103 890	(3 017 416)	(86 474)	-
	за 2015г	-	210 976	(255 742)	44 766	-
Банковские векселя	за 2016г	-	-	-	-	-
	за 2015г	70 941	2 070	(73 011)	-	-
Предоставленные займы	за 2016г	-	-	-	-	-
	за 2015г	131 631	-	(131 631)	-	-
<b>Финансовые вложения – итого</b>	за 2016г	<b>6 054 447</b>	3 103 890	(3 017 416)	(86 474)	<b>6 054 447</b>
	за 2015г	<b>6 257 124</b>	<b>213 046</b>	<b>(460 489)</b>	<b>44 766</b>	<b>6 054 447</b>

На 31.12.2016 г., 31.12.2015 г. и 31.12.2014 г. у Общества отсутствуют финансовые вложения, находящиеся в залоге.

<sup>2</sup> - Основные средства, числящиеся на балансе, указаны по балансовой стоимости с учетом амортизации. Основные средства, числящиеся за балансом, отражены в оценке, указанной арендодателем при передаче основных средств в аренду.

<sup>3</sup> - Стоимость основных средств, частично сданных в аренду, указана пропорционально площади, сдаваемой в аренду

<sup>4</sup> - Финансовые вложения Общества указаны по первоначальной стоимости без учета резерва под обесценение

Расшифровка резерва под обесценение финансовых вложений:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода	Изменение резерва («+» увеличение резерва, «-» уменьшение резерва)	На конец отчетного периода
<b>Долгосрочные – всего, в том числе:</b>	<b>за 2016г</b>	<b>83 589</b>	<b>(9 415)</b>	<b>74 174</b>
	<b>за 2015г</b>	<b>80 861</b>	<b>2 728</b>	<b>83 589</b>
Инвестиции в дочерние общества	за 2016г	76 107	(9 431)	66 676
	за 2015г	73 285	2 822	76 107
Инвестиции в другие организации	за 2016г	7 482	16	7 498
	за 2015г	7 576	(94)	7 482

Расшифровка инвестиций в дочерние, зависимые и прочие общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016г.		На 31.12.2015г.		На 31.12.2014г.	
	Первоначальная стоимость	Резерв	Первоначальная стоимость	Резерв	Первоначальная стоимость	Резерв
<b>Инвестиции в дочерние общества, в том числе:</b>	<b>6 040 912</b>	<b>(66 676)</b>	<b>6 040 912</b>	<b>(76 107)</b>	<b>6 040 912</b>	<b>(73 285)</b>
NVGRES Holding Limited*	5 872 720	-	5 872 720	-	5 872 720	-
ОАО «УТТ»	72 183	(35 631)	72 183	(44 774)	72 183	(40 873)
ОАО «Гостиница Костромской ГРЭС»	21 498	(3 628)	21 498	(1 277)	21 498	-
ОАО «РСП ТПК КГРЭС»	18 969	-	18 969	(3 465)	18 969	(3 752)
ОАО «Санаторий-профилакторий «Лукоморье»	16 939	-	16 939	-	16 939	-
ООО «ВТКК»	10 570	(796)	10 570	-	10 570	(2 099)
Прочие	28 033	(26 621)	28 033	(26 591)	28 033	(26 561)
<b>Инвестиции в другие организации</b>	<b>13 535</b>	<b>(7 498)</b>	<b>13 535</b>	<b>(7 482)</b>	<b>13 640</b>	<b>(7 576)</b>

\* - NVGRES Holding Limited является совместно контролируемой компанией. Второй акционер – ООО «РН-Актив»

Акции указанных обществ не обращаются на рынке ценных бумаг.

Расчет резерва под обесценение данных финансовых активов произведен исходя из балансовой стоимости финансовых вложений и расчетной стоимости чистых активов организаций, акциями которых владеет Общество, по данным бухгалтерских балансов на 30 сентября.

25 ноября 2016 года приняты решения Совета директоров и Общего собрания акционеров «НВГРЭС ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД» (NVGRES HOLDING LIMITED) (Далее – Компания) о

добровольной ликвидации и прекращении коммерческой деятельности Компании с распределением избыточных активов.

В результате добровольной ликвидации Компании по решению ее акционеров имущество Компании будет подлежать распределению между акционерами пропорционально их участию в акционерном капитале Компании, в том числе в пользу АО «Интер РАО - Электрогенерация» подлежат распределению:

1) 74,9906261717285% обыкновенных акций ЗАО «Нижевартовская ГРЭС» (4 354 298 370 (четыре миллиарда триста пятьдесят четыре миллиона двести девяносто восемь тысяч триста семьдесят) штук) посредством их передачи Обществу от Компании;

2) 74,9906261717285% дебиторской задолженности в виде займа выданного посредством уступки права на получение платежа Обществу от Компании;

3) 74,9906261717285% остатка денежных средств посредством перечисления денежных средств с банковского счета Компании, открытого на имя ликвидатора на банковский счет Общества.

Расшифровка займов выданных:

тыс. руб.

Наименование заемщика	Валюта займа	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
<b>Краткосрочные – всего, в том числе:</b>	-	-	-	<b>131 631</b>
Выданные займы, в том числе:	-	-	-	131 631
ООО «Угольный разрез»	Рубль	-	-	131 631

ООО «Угольный разрез» является связанной стороной по отношению к Обществу.

Погашение займа в 2015 году происходило путем зачета кредиторской задолженности за уголь, приобретаемый у ООО «Угольный разрез» (88 705 тыс. руб.), а также денежными средствами (42 926 тыс. руб.).

В 2016 году выданные займы отсутствовали.

Расшифровка прочих финансовых вложений:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода	Поступило	Выбыло	На конец отчетного периода
<b>Банковские векселя, в том числе:</b>	за 2016г	-	-	-	-
	за 2015г	70 941	2 070	(73 011)	-
ОАО «Банк Москвы»	за 2016г	-	-	-	-
	за 2015г	70 941	2 070	(73 011)	-

### Примечание 3. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Расшифровка прочих внеоборотных и оборотных активов:

тыс. руб.

Наименование группы	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
<b>Прочие внеоборотные активы, в том числе:</b>	<b>6 054 504</b>	<b>1 807 346</b>	<b>4 646 484</b>
Незаконченные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5 697	5 697	6 941
Долгосрочная дебиторская задолженность	1 620 535	1 489 911	4 290 078
Налог на добавленную стоимость, относящийся к авансам, связанным со строительством, техническим перевооружением и реконструкцией	3 883	68 224	24 901
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты	176 935	243 514	324 564
Денежные средства и их эквиваленты, финансовые вложения с ограничением к использованию, в том числе мораторные проценты	4 247 454	-	-
<b>Прочие оборотные активы, в том числе:</b>	<b>828 182</b>	<b>27 033</b>	<b>49 756</b>
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты	77 230	21 149	49 517
Недостачи и потери от порчи имущества	1 401	5 884	239
Денежные средства и их эквиваленты, финансовые вложения с ограничением к использованию, в том числе мораторные проценты	749 551	-	-

21 октября 2016 года в банке АО АКБ «ПЕРЕСВЕТ» (далее – Банк), была введена процедура внешнего управления, функции временной администрации были возложены на ГК «Агентство по страхованию вкладов» (далее – АСВ). В соответствии с планом участия АСВ реализует комплекс мероприятий для предупреждения банкротства Банка.

По состоянию на отчетную дату АСВ не провело конкурс по отбору инвестора для проведения санации Банка, также не был выработан план мероприятий по реструктуризации задолженности Банка. Таким образом, на текущий момент существует неопределенность в отношении будущих событий и их влияния на финансовые результаты Общества.

С 23 января 2017 года Банк России повторно ввел мораторий на удовлетворение требований кредиторов Банка сроком на три месяца.

Руководство Общества полагает, что наиболее вероятный план по реструктуризации задолженности Банка будет включать конвертацию 85% задолженности Банка перед Обществом в долгосрочные конвертируемые облигации Банка со сроком обращения на 15 лет с процентной ставкой 0,51% годовых и опцией у Банка по конвертации облигаций в акции, оставшаяся сумма в размере 15% задолженности будет возвращена Банком в краткосрочной перспективе.

По состоянию на 31 декабря 2016 года сумма денежных средств и их эквивалентов, финансовых вложений Общества на счете в АО АКБ «ПЕРЕСВЕТ» составила 4 997 005 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе долгосрочная часть задолженности Банка отражена в составе прочих внеоборотных активов; задолженность, погашение которой ожидается в краткосрочной перспективе, отражена в составе прочих оборотных активов. Дисконтированная по рыночной ставке стоимость долгосрочной задолженности Банка составляет 870 698 тыс. руб.

Расшифровка расходов будущих периодов в составе прочих внеоборотных и оборотных активов:

тыс. руб.

Наименование группы	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
Программные продукты (неисключительные права)	126 341	158 519	232 588
Страхование	84 126	21 391	13 326
Прочие расходы будущих периодов	43 697	84 754	128 167
<b>Итого:</b>	<b>254 164</b>	<b>264 664</b>	<b>374 081</b>

#### Примечание 4. Запасы

Материально-производственные запасы отражаются в балансе с подразделением на внеоборотные и оборотные активы. В состав вложений во внеоборотные активы включены материально-производственные запасы, предназначенные для строительства, технического перевооружения и реконструкции основных средств.

Расшифровка запасов, отраженных в составе оборотных активов:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года без учета резерва под снижение стоимости	Поступило	Выбыло	На конец года без учета резерва под снижение стоимости
<b>Запасы – всего, в том числе:</b>	<b>за 2016г</b>	<b>7 532 504</b>	<b>93 057 386</b>	<b>(93 722 753)</b>	<b>6 867 137</b>
	<b>за 2015г</b>	<b>7 477 395</b>	<b>82 038 912</b>	<b>(81 983 803)</b>	<b>7 532 504</b>
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, в том числе:	за 2016г	7 469 854	74 878 361	(75 544 133)	6 804 082
	за 2015г	7 424 931	81 866 184	(81 821 261)	7 469 854
- Мазут	за 2016г	1 472 970	615 417	(581 794)	1 506 593
	за 2015г	1 491 272	661 516	(679 818)	1 472 970
- Газ	за 2016г	-	61 618 961	(61 618 961)	-
	за 2015г	-	66 000 060	(66 000 060)	-
- Уголь	за 2016г	2 114 536	10 244 864	(10 813 825)	1 545 575
	за 2015г	2 259 931	12 427 145	(12 572 540)	2 114 536
- Другое технологическое топливо	за 2016г	1 050 020	4 686	(6 269)	1 048 437
	за 2015г	647 708	406 070	(3 758)	1 050 020
- Запасные части	за 2016г	1 721 403	221 493	(243 649)	1 699 247
	за 2015г	1 793 493	160 998	(233 088)	1 721 403
- Давальческие материалы	за 2016г	57 617	924 971	(947 301)	35 287

Наименование показателя	Период	На начало года без учета резерва под снижение стоимости	Поступило	Выбыло	На конец года без учета резерва под снижение стоимости
	за 2015г	97 070	1 214 914	(1 254 367)	57 617
- Прочие	за 2016г	1 053 308	1 247 969	(1 332 334)	968 943
	за 2015г	1 135 457	995 481	(1 077 630)	1 053 308
Товары для перепродажи	за 2016г	6 371	18 162 058	(18 165 077)	3 352
	за 2015г	1 966	155 527	(151 122)	6 371
Прочие запасы	за 2016г	56 279	16 967	(13 543)	59 703
	за 2015г	50 498	17 201	(11 420)	56 279

Расшифровка резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов:

тыс. руб.

Период	На начало отчетного периода	Создание резерва	Использование и восстановление резерва	На конец отчетного периода
<b>За 2016 г, в том числе:</b>	<b>224 311</b>	<b>73 045</b>	<b>(43 204)</b>	<b>254 152</b>
Резерв под запасные части	136 040	38 215	(18 461)	155 794
Резерв под прочие сырье и материалы	88 271	34 830	(24 743)	98 358
<b>За 2015 г, в том числе:</b>	<b>131 482</b>	<b>105 737</b>	<b>(12 908)</b>	<b>224 311</b>
Резерв под запасные части	69 254	70 119	(3 333)	136 040
Резерв под прочие сырье и материалы	62 228	35 618	(9 575)	88 271

У Общества отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

Стоимость товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение и отраженных за балансом, по состоянию на 31 декабря 2016 г.: 56 369 тыс. руб., на 31 декабря 2015 г. составила 55 081 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 г. : 57 550 тыс. руб.).

#### Примечание 5. Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода		На конец отчетного периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:</b>	за 2016 г	<b>1 489 911</b>	-	<b>1 620 535</b>	-
	за 2015 г	<b>4 290 078</b>	-	<b>1 489 911</b>	-
Задолженность покупателей и заказчиков	за 2016 г	1 151 917	-	1 291 022	-
	за 2015 г	779 512	-	1 151 917	-

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода		На конец отчетного периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Авансы выданные (за минусом авансов, связанных со строительством, техперевооружением и реконструкцией)	за 2016 г	140 691	-	168 381	-
	за 2015 г	151 069	-	140 691	-
Прочие дебиторы	за 2016 г	197 303	-	161 132	-
	за 2015 г	3 359 497	-	197 303	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:</b>	<b>за 2016 г</b>	<b>21 209 414</b>	<b>(7 548 861)</b>	<b>30 484 819</b>	<b>(9 570 066)</b>
	<b>за 2015 г</b>	<b>19 401 602</b>	<b>(6 532 224)</b>	<b>21 209 414</b>	<b>(7 548 861)</b>
Задолженность покупателей и заказчиков	за 2016 г	18 684 995	(7 290 767)	28 023 896	(8 073 624)
	за 2015 г	17 016 052	(6 324 998)	18 684 995	(7 290 767)
Авансы выданные	за 2016 г	769 326	(1 403)	1 440 443	(944 079)
	за 2015 г	1 713 604	(2 226)	769 326	(1 403)
Прочие дебиторы – всего, в том числе:	за 2016 г	1 755 093	(256 691)	1 020 480	(552 363)
	за 2015 г	671 946	(205 000)	1 755 093	(256 691)
Налоги и сборы	за 2016 г	905 303	-	285 731	-
	за 2015 г	58 441	-	905 303	-

Авансы, уплаченные в связи с техническим перевооружением и реконструкцией, приобретением и строительством объектов основных средств, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы» в составе основных средств по строке «Незавершенное строительство» (ранее – в составе прочих внеоборотных активов по строке «Дебиторская задолженность»). Корректировка сопоставимых данных на 31.12.2015, 31.12.2014 приведена в п. 2.19 «Сравнительные данные».

В бухгалтерском балансе отражена дебиторская задолженность по беспроцентным векселям, приобретенным в счет погашения задолженности по оплате поставленной электрической энергии и мощности. Срок погашения для беспроцентных векселей, включенных в состав долгосрочной дебиторской задолженности, период с 2018 по 2020 гг.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности имеется задолженность, выраженная в иностранной валюте, в том числе:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте:</b>			
По договорам в евро	-	1 092	207
По договорам в долларах США	142	351	6 189
По договорам в шведских кронах	10 830	84 898	-

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность на 31 декабря 2016 г. отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 9 570 066 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 7 548 861 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 5 875 934 тыс. руб.). Резерв по сомнительным долгам создан на основании методики, применяемой Группой «Интер РАО».

Расшифровка резерва по сомнительным долгам:

тыс. руб.

Наименование контрагента	На начало периода	Начислено	Использовано	Списано в связи с избыточностью	На конец периода
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	1 777 296	809 598	-	585 080	2 001 814
ОАО «Нурэнерго»	1 577 322	293	-	1 323	1 576 292
ОАО ВО «Технопромэкспорт»	6 727	1 228 917	-	101	1 235 543
ОАО «Тулаэнергобыт»	505 769	-	-	-	505 769
ОАО «Колэнергобыт»	425 114	-	-	-	425 114
АО «ЦФР»	218 737	654 676	-	567 790	305 623
ОАО «Энергия-1»	263 958	13 423	-	314	277 067
АО «Ингушэнерго»	257 805	4 324	-	-	262 129
ОАО «Омскэнергобыт»	249 707	-	-	-	249 707
МУП «ДЕЗ «Горхоз»	175 382	148 870	-	94 329	229 923
АО «Оборонэнергобыт»	-	224 925	-	-	224 925
ОАО «Брянскэнергобыт»	202 608	-	-	-	202 608
ФГУП ПО УМЗ	181 771	-	-	-	181 771
АО «Севкавказэнерго»	42 892	292 754	-	161 739	173 907
ОАО «Бурятэнергобыт»	165 499	-	-	-	165 499
ОАО «Тверьэнергобыт»	147 839	-	-	-	147 839
ОАО «Пензаэнергобыт»	146 177	-	-	2 054	144 123
ПАО «Волгоградэнергобыт»	137 039	236 925	-	269 196	104 768
УЖКХ п. Энергетик МУ	20 453	72 028	-	80	92 401
ОАО «Ивэнергобыт»	90 953	-	-	504	90 449
АО «Чеченэнерго»	3 277	147 906	-	76 080	75 103
ООО ЭСК «Энергосбережение»	73 080	-	-	1 197	71 883
ОАО «Нижноватомэнергобыт»	71 954	-	-	13 507	58 447
ОАО «Новгородоблэнергобыт»	52 905	-	-	-	52 905
ОАО «Курскрегионэнергобыт»	56 885	-	-	5 855	51 030
ОАО «Коммунальник»	11 163	62 010	-	22 836	50 337
Прочие	686 549	2 110 120	1 871 831	311 748	613 090
<b>Итого:</b>	<b>7 548 861</b>	<b>6 006 769</b>	<b>1 871 831</b>	<b>2 113 733</b>	<b>9 570 066</b>



**Примечание 6. Денежные средства и денежные эквиваленты**

тыс. руб.

Наименование группы	Валюта	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
<b>Денежные средства, в том числе:</b>		<b>3 593 451</b>	<b>888 822</b>	<b>530 012</b>
Расчетные счета	рубль	3 592 337	887 465	528 526
Валютные счета	доллар США, евро	-	126	710
Прочие денежные средства		1 114	1 107	589
Касса	рубль	-	124	187
<b>Денежные эквиваленты, в том числе:</b>		<b>-</b>	<b>9 659 060</b>	<b>4 545 790</b>
Депозиты в банке, в том числе:		-	-	-
ПАО «Сбербанк»	рубль	-	4 500 000	3 500 000
АО «Газпромбанк»	рубль	-	3 250 000	-
АО АКБ «Пересвет»	рубль	-	1 550 000	1 000 000
АО АКБ «Пересвет»	евро	-	99 381	45 790
АО АКБ «Пересвет»	доллар США	-	59 679	-
ПАО «Банк ВТБ»	рубль	-	200 000	-
<b>Итого:</b>		<b>3 593 451</b>	<b>10 547 882</b>	<b>5 075 802</b>

**Примечание 7. Капитал и резервы**

тыс. руб.

Капитал и резервы	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
Уставный капитал	172 491 169	172 491 169	172 134 940
Переданное на регистрацию до отчетной даты, но не зарегистрированное увеличение уставного капитала	-	-	356 229
Добавочный капитал	13 764 283	13 773 783	13 773 783
Резервный капитал	814 132	814 132	301 196
Нераспределенная прибыль	52 791 124	11 231 360	15 550 861

*7.1 Уставный капитал*

На 31 декабря 2012 года уставный капитал Общества составлял 170 887 329 тыс. руб. (170 887 328 873 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 руб.).

В августе 2013 года единственным акционером Общества было принято решение об увеличении уставного капитала на 1 247 611 тыс. руб. (1 247 611 098 акций номинальной стоимостью 1 руб.). Покупателем акций был единственный акционер ПАО «Интер РАО». В октябре 2013 года Банк России зарегистрировал решение о дополнительном выпуске ценных бумаг Общества. Изменение в Устав в части увеличения уставного капитала внесено в мае 2014 года. В качестве оплаты были получены основные средства денежная оценка которых составила 1 247 611 тыс. руб.

В сентябре 2014 года единственным акционером Общества было принято решение об увеличении уставного капитала на 356 229 тыс. руб. (356 229 390 акций номинальной стоимостью 1 руб.). Покупателем акций был единственный акционер ПАО «Интер РАО». В октябре 2014 года Банк России зарегистрировал решение о дополнительном выпуске ценных бумаг Общества. Изменение в Устав в части увеличения уставного капитала внесено в марте 2015 года. В оплату акций Обществу передано в собственность движимое и недвижимое имущество, денежная оценка которого составила 356 229 тыс. руб.

На 31 декабря 2016 года уставный капитал составляет 172 491 169 тыс. руб. (172 491 169 361 акций номинальной стоимостью 1 рубль), все акции оплачены.

#### 7.2 Добавочный капитал

В 2013 году добавочный капитал был увеличен на сумму налога на добавленную стоимость по основным средствам, принятым в качестве оплаты акций, выпущенных в 2013 году, в размере 176 826 тыс. руб., налог принят к вычету.

В 2014 году добавочный капитал был увеличен на сумму налога на добавленную стоимость по основным средствам, принятым в качестве оплаты акций, выпущенных в 2013 году, в размере 40 534 тыс. руб., и выпущенных в 2014 году в размере 51 367 тыс. руб., налог принят к вычету.

В 2016 году с добавочного капитала списаны суммы НДС по выбывшим объектам основных средств, ранее полученным в уставный капитал, в счет увеличения нераспределенной прибыли в размере 9 500 тыс. руб.

#### 7.3 Резервный капитал

Резервный капитал Общества на 31 декабря 2016 года составляет 814 132 тыс. руб.

#### 7.4 Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток

По результатам 2016 года Обществом получена прибыль в размере 41 550 264 тыс. руб.

#### 7.5 Убыток (прибыль) на одну акцию

У Общества нет потенциальных разводняющих финансовых инструментов. Соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тыс. шт.)	172 491 169	172 402 112
Прибыль (убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании (тыс. руб.)	41 550 264	(3 306 565)
Базовая и разводненная прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	0,24088	(0,01918)

### Примечание 8. Оценочные и условные обязательства

#### 8.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	Признано в отчетном периоде	Использовано	тыс.руб.	
				Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	На 31 декабря 2016 г.

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	Признано в отчетном периоде	Использовано	Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	На 31 декабря 2016 г.
<b>Долгосрочные оценочные обязательства - всего, в том числе:</b>	<b>5 986 409</b>	<b>708 560</b>	<b>(1 150)</b>	<b>(5 070 228)</b>	<b>1 623 591</b>
Оценочное обязательство по рекультивации	931 258	708 560	(1 150)	(15 077)	1 623 591
Обязательство по договорам поручительства	5 055 151	-	-	(5 055 151)	-
<b>Краткосрочные оценочные обязательства - всего, в том числе:</b>	<b>17 642 696</b>	<b>2 270 816</b>	<b>(6 343 210)</b>	<b>(11 668 122)</b>	<b>1 902 180</b>
Предстоящие отпуска, включая страховые взносы	392 390	802 200	(870 542)	-	324 048
Вознаграждение работникам, включая страховые взносы	1 282 596	1 351 215	(1 198 561)	(84 620)	1 350 630
Незаконченные судебные разбирательства	53 576	78 309	-	(43 550)	88 335
Обязательство в связи с оптимизацией численности персонала, включая страховые взносы	233 452	23 677	(231 735)	(13 819)	11 575
Обязательство по договорам поручительства	15 263 550	-	(3 884 625)	(11 378 925)	-
Оценочное обязательство по рекультивации	-	15 415	(9 220)	-	6 195
Прочие обязательства	417 132	-	(148 527)	(147 208)	121 397

В соответствии с требованиями российского законодательства, а также принятыми на себя обязательствами, Общество несет расходы по восстановлению нарушенной экологической системы, в частности расходы по рекультивации земель под золоотвалами.

На 31 декабря 2016 г. Общество признало обязательства по рекультивации земель под золоотвалами в общей сумме 1 629 786 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 931 258 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 342 595 тыс. руб.): в том числе, в составе долгосрочных - 1 623 591 тыс. руб. по ставке дисконтирования в диапазоне с 8,34% по 8,56% в зависимости от срока рекультивации (31 декабря 2015 г.: 9,89%, 31 декабря 2014 г.: 11,67%) и в составе краткосрочных в сумме 6 195 тыс. руб. Основное изменение суммы оценочного обязательства в 2016 году произошло за счет пересчета резерва на рекультивацию на Каширской ГРЭС в связи с плановым выводом оборудования из эксплуатации (был пересмотрен срок рекультивации и стоимость рекультивации), на остальных станциях за счет изменения оценок (ставки дисконтирования) и приращения обязательств (процентный расход).

На 31 декабря 2016 г. Общество восстановило оценочное обязательство по договору поручительства (обязательство по уплате задолженности Silverteria Holdings Limited перед INTER RAO CREDIT B.V.) в сумме 16 434 млн. руб. в связи с пересмотром распределения обязательств

между компаниями группы Интер РАО и в сумме 3 885 млн. руб. в связи с исполнением обязательства (оплатой).

Оценочное обязательство по компенсации за неиспользованные дни отпуска создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2016 г.

По состоянию на 31.12.2016 у Общества имеется условное обязательство вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни в сумме 407 622 тыс. руб.

### **Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2016 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### **Примечание 9. Кредиторская задолженность**

Наличие кредиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:</b>	<b>за 2016г</b>	<b>1 997 456</b>	<b>8 779</b>
	<b>за 2015 г</b>	<b>6 917 117</b>	<b>1 997 456</b>
Поставщики и подрядчики основных средств	за 2016 г	1 991 427	3 750
	за 2015 г	6 910 088	1 991 427
Прочие кредиторы	за 2016 г	6 029	5 029
	за 2015 г	7 029	6 029
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:</b>	<b>за 2016 г</b>	<b>15 766 217</b>	<b>15 153 727</b>
	<b>за 2015 г</b>	<b>19 114 393</b>	<b>15 766 217</b>
Поставщики и подрядчики	за 2016 г	12 593 907	8 972 904
	за 2015 г	15 564 300	12 593 907
Задолженность по оплате труда	за 2016 г	258 839	255 134
	за 2015 г	257 121	258 839
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2016 г	182 502	255 017
	за 2015 г	145 872	182 502
Задолженность по налогам и сборам	за 2016 г	1 749 441	4 162 902

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
	за 2015 г	1 364 824	1 749 441
Авансы полученные	за 2016 г	29 048	10 311
	за 2015 г	75 166	29 048
Прочие кредиторы – всего, в том числе:	за 2016 г	952 480	1 497 459
	за 2015 г	1 707 110	952 480
НДС по авансам и предоплатам выданным	за 2016 г	634 441	739 691
	за 2015 г	1 531 002	634 441

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность, выраженная в иностранной валюте, в том числе:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте:</b>			
По договорам в евро	23 784	183 826	-
По договорам в долларах США	1 572	1 433	-

#### Примечание 10. Займы полученные

Расшифровка обязательств по полученным займам:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода	Поступило (начислено)	Выбыло (погашено/оплачено)	Курсовые разницы	На конец отчетного периода
<b>Долгосрочные – всего, в том числе:</b>	за 2016г	<b>7 804 563</b>	-	<b>(7 660 132)</b>	<b>(144 431)</b>	-
	за 2015г	<b>9 450 660</b>	-	<b>(1 875 652)</b>	<b>229 555</b>	<b>7 804 563</b>
Основная сумма обязательств по займам полученным	за 2016г	7 804 563	-	(7 660 132)	(144 431)	-
	за 2015г	9 450 660	-	(1 875 652)	229 555	7 804 563
<b>Краткосрочные – всего, в том числе:</b>	за 2016г	<b>1 922 651</b>	<b>8 354 920</b>	<b>(10 095 679)</b>	<b>(181 892)</b>	-
	за 2015г	<b>5 509 885</b>	<b>3 613 925</b>	<b>(7 236 897)</b>	<b>35 738</b>	<b>1 922 651</b>
Основная сумма обязательств по займам полученным	за 2016г	1 818 619	7 660 132	(9 297 748)	(181 003)	-
	за 2015г	5 388 233	1 875 652	(5 480 853)	35 587	1 818 619
Проценты, причитающиеся к оплате по полученным займам	за 2016г	104 032	694 788	(797 931)	(889)	-
	за 2015г	121 652	1 738 273	(1 756 044)	151	104 032
<b>Займы и кредиты - итого</b>	за 2016г	<b>9 727 214</b>	<b>8 354 920</b>	<b>(17 755 811)</b>	<b>(326 323)</b>	-
	за 2015г	<b>14 960 545</b>	<b>3 613 925</b>	<b>(9 112 549)</b>	<b>265 293</b>	<b>9 727 214</b>

В 2016 и 2015 годах Общество не привлекало заемные средства. Полученные ранее займы Общество использовало в инвестиционных целях на строительство новых мощностей:

- энергоблок № 4 на Пермской ГРЭС;
- ПГУ - 420 на Верхнетагильской ГРЭС.

Начисленные к уплате в 2016 году проценты в сумме 598 525 тыс. руб. (за 2015 год – 1 392 536 тыс. руб.) по полученным займам включены в стоимость инвестиционных активов, в

сумме 96 263 тыс. руб. (за 2015 год – 345 737 тыс. руб.) включены в прочие расходы в отчете о финансовых результатах.

Расшифровка обязательств по полученным займам (в разрезе контрагентов), включая проценты:

тыс. руб.

Наименование заимодавца	Валюта займа	Дата погашения займа	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
<b>Долгосрочные займы:</b>			-	<b>7 804 563</b>	<b>9 450 660</b>
INTER RAO CREDIT B.V.	Рубль	27.11.2020г.	-	6 275 326	7 844 157
INTER RAO CREDIT B.V.	Евро	19.06.2023г.	-	1 529 237	1 606 503
<b>Краткосрочные займы:</b>			-	<b>1 922 651</b>	<b>5 509 885</b>
ПАО «Интер РАО»	Рубль	05.11.2015г.	-	-	4 389 617
INTER RAO CREDIT B.V.	Рубль	28.11.2016г.	-	1 672 407	905 382
INTER RAO CREDIT B.V.	Евро	19.12.2016г.	-	250 244	214 886
<b>Итого:</b>			-	<b>9 727 214</b>	<b>14 960 545</b>

Общество по состоянию на 31.12.2016 произвело полное досрочное погашение задолженности перед INTER RAO Credit B.V.

Расшифровка неиспользованных кредитных линий (остаток неиспользованного лимита кредитования):

тыс. руб.

Наименование заимодавца	Валюта займа	Срок действия	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
ПАО «Интер РАО»	Рубль	30.12.2018	30 000 000	30 000 000	5 588 479
INTER RAO CREDIT B.V.	Рубль	29.10.2019	8 000 000	8 000 000	16 000 000
АО «Газпромбанк»	Рубль	18.05.2018	5 000 000	5 000 000	5 000 000
<b>Итого:</b>			<b>43 000 000</b>	<b>43 000 000</b>	<b>26 588 479</b>

#### Примечание 11. Обеспечения обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
<b>Полученные – всего, в том числе:</b>	<b>11 237 605</b>	<b>12 233 025</b>	<b>45 592 448</b>
Банковские гарантии	10 699 597	11 681 332	17 545 824
Имущество в залоге по договорам продажи квартир сотрудникам и предоставления ссуд на приобретение квартир сотрудниками	404 977	450 365	447 745
Муниципальные гарантии	105 000	87 500	-
Вексели	16 000	-	-
Договоры поручительства	12 031	13 828	27 598 879
<b>Выданные – всего, в том числе:</b>	<b>4 827 092</b>	<b>41 587 586</b>	<b>39 805 927</b>
Договоры поручительства	4 827 075	41 587 569	39 805 910
Обеспечительные платежи	17	17	17

В составе полученных банковских гарантий по состоянию на 31 декабря 2016 г. наиболее существенный размер (9 428 156 тыс.руб.) имеют гарантии, полученные в обеспечение возврата авансовых платежей, уплаченных строительным организациям в связи со строительством новых мощностей, и в исполнение обязательств по строительству и поставкам оборудования, в том числе:

- гарантии по исполнению обязательств на период гарантийной эксплуатации оборудования по проекту строительства новых мощностей Южноуральской ГРЭС (836 242 тыс.руб.);
- гарантии в обеспечение возврата авансовых платежей и по исполнению обязательств по строительству и поставкам оборудования по проектам строительства новых мощностей Пермской и Верхнетагильской ГРЭС (8 591 914 тыс.руб.).

Обеспечение выданное (4 827 075 тыс.руб.) - по договору поручительства ING BANK N.V. за Trakya Elektrik A.S. за полное и надлежащее исполнение заемщиком обязательств по кредитному договору сроком действия до 31 мая 2019г., период обеспечения до 31 мая 2020 года.

В составе обеспечений выданных на 01.01.2016 был учтен договор поручительства перед INTER RAO CREDIT B.V. за Silverteria Holdings Limited (31 820 250 тыс.руб.) по договору займа от 6 октября 2014 г. По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество закрыло обязательство по договору в связи с исполнением обязательства Silverteria Holdings Limited.

### Примечание 12. Выручка

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2016 год	в %	За 2015 год	в %
<b>Выручка всего (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах), в том числе:</b>	<b>175 080 162</b>	<b>100,00</b>	<b>149 129 316</b>	<b>100,00</b>
от продажи электроэнергии	90 632 482	51,77	93 081 485	62,42
от продажи мощности	62 067 141	35,45	52 645 799	35,30
от продажи в сфере теплоснабжения	3 219 744	1,84	2 829 005	1,90
от продажи прочих товаров	18 567 563	10,60	-	-
от продажи прочей, продукции, работ, услуг	593 232	0,34	573 027	0,38

### Примечание 13. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
<b>Расходы всего (стр. 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах), в том числе:</b>	<b>141 045 392</b>	<b>129 948 588</b>
Материальные затраты, в том числе:	100 847 491	89 382 726
- Затраты на топливо	91 166 522	79 371 535
- Затраты на покупную электроэнергию и мощность	7 739 334	7 927 522
- Прочие материальные затраты	1 941 635	2 083 669
Амортизация	14 293 751	13 530 852
Заработная плата и обязательные страховые взносы	10 760 264	11 182 515
Ремонт подрядным способом	2 859 451	3 068 500
Налог на имущество	2 316 324	2 216 663
Услуги системного оператора	2 159 815	2 329 185
Расходы по договорам водопользования	1 993 049	1 904 732
Расходы по договору управления	1 662 705	1 582 110
Прочие работы и услуги сторонних организаций	1 603 863	1 681 338

Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
Расходы на страхование (страхование имущества, добровольное медицинское страхование сотрудников, прочее страхование)	860 422	887 652
Услуги вневедомственной, пожарной и сторожевой охраны	717 890	817 171
Содержание и эксплуатация оборудования, зданий, сооружений	468 904	553 516
Прочие затраты	298 555	380 636
Арендная плата	202 908	430 992

#### Примечание 14. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
<b>Прочие доходы, всего:</b>	<b>21 589 016</b>	<b>4 015 776</b>
<b>Доходы от участия в других организациях (стр. 2310)</b>	<b>73 860*</b>	<b>318 955</b>
<b>Проценты к получению (стр. 2320), в том числе:</b>	<b>894 201</b>	<b>1 516 809</b>
Проценты по депозитам, займам**	597 253	1 305 958
Проценты на остатки денежных средств на счетах	296 895	208 743
Прочие проценты	53	2 108
<b>Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:</b>	<b>20 620 955</b>	<b>2 180 012</b>
Оценочное обязательство по договорам поручительства (списание в связи с прекращением выполнения условий признания) ***	16 434 076	-
Пени, штрафы и неустойки, признанные по условиям договоров или по которым получены решения суда****	1 835 341	607 817
Доходы от реализации имущества	748 377	305 708
Возмещение причиненного вреда, компенсационные выплаты, страховое возмещение	460 665	115 803
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	441 979	254 393
Возмещение расходов	156 212	286 943
Восстановление оценочных обязательств	131 653	28 299
Доход от положительных курсовых разниц	117 538	-
Доходы от субсидий, полученных от бюджета	73 366	59 649
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	49 467	168 411
Возмещение НДС, уплаченного налоговым агентом	-	124 818
Возврат премии за предоставлении страхового покрытия	-	90 486
Прочие доходы	172 281	137 685

\* - основная сумма - дивиденды NVGRES Holding Limited за 2 полугодие 2015 г. - 71 241 тыс. руб. (2015: 318 955 тыс. руб.)

\*\* - в том числе, начисленная в 2016 году сумма мораторных процентов по АО АКБ «Пересвет» составляет 56 507 тыс. руб.

\*\*\* - на 31 декабря 2016 г. Общество восстановило оценочное обязательство по договору поручительства (обязательство по уплате задолженности Silverteria Holdings Limited перед INTER RAO CREDIT B.V.) в сумме 16 434 076 тыс. руб. в связи с частичной оплатой и пересмотром распределения оставшихся обязательств Общества на другие компании группы Интер РАО.

\*\*\*\*- основная сумма – полученная в 2016 году сумма неустойки по банковской гарантии АО «Газпромбанк» в размере 1 600 000 тыс.руб. (по проекту строительства на Черепетской ГРЭС).



14.2 Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
<b>Прочие расходы, всего:</b>	<b>6 465 946</b>	<b>25 069 396</b>
Проценты к уплате (стр. 2330)	600 752	1 717 578
<b>Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:</b>	<b>5 865 194</b>	<b>23 351 818</b>
Резерв по сомнительным долгам	3 899 478	1 052 107
Расходы от реализации имущества	711 872	257 397
Расходы от списания основных средств, НЗС, МПЗ	431 616	120 456
Выплаты социального характера	200 972	242 705
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	147 185	108 114
Взносы в некоммерческие организации	114 742	10 572
Оценочное обязательство по рекультивации	100 442	616 962
Дополнительные расходы по соглашению о займе	71 072	12 337
Резерв под обесценение ТМЦ	29 841	92 829
Расходы от отрицательных курсовых разниц	-	237 177
Оценочное обязательство по договорам поручительства (списание в связи с использованием)	-	20 318 701
Прочие расходы	157 974	282 461

**Примечание 15. Налог на прибыль**

Структура налоговых активов и обязательств в 2016 г.:

тыс. руб.

Структура налоговых активов и обязательств	На 31.12.2015г.	Начислено	Погашено	Списано	Скорректировано	На 31.12.2016г.
Отложенные налоговые активы	1 917 333	941 491	(1 791 285)	-	-	1 067 539
Отложенные налоговые обязательства	9 895 556	1 086 192	(530 424)	(110)	-	10 451 214
Постоянные налоговые активы	х	3 521 011	х	х	х	х
Постоянные налоговые обязательства	х	(1 293 311)	х	х	х	х

Различия между бухгалтерским и налоговым учетом, с которыми связано возникновение постоянных и временных разниц в 2016 г.:

тыс. руб.

Показатель	Сумма
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету</b>	<b>49 157 840</b>
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	9 831 568
<b>Постоянные разницы отчетного периода (за исключением ПНА по пониженной ставке):</b>	<b>(10 468 842)</b>
Оценочные обязательства и резервы	(13 662 583)

Показатель	Сумма
Доходы в виде суммы корректировки прибыли до рыночных цен (ТЦО)	1 865 107
Амортизация	1 107 075
Списание имущества (основных средств и МПЗ)	290 342
Прочие доходы /расходы в виде штрафов, компенсаций, пени, неустоек	255 662
Расходы социального характера	223 153
Доходы от участия в других организациях	(73 860)
Безвозмездное получение/передача имущества (имущественных прав), работ и услуг	46 516
Прочие постоянные разницы	(520 254)
<b>Временные разницы отчетного периода:</b>	<b>(6 573 454)</b>
Расходы будущих периодов	(5 594 299)
Основные средства	(2 120 954)
Оценочные обязательства и резервы	1 315 404
Вложения во внеоборотные активы	(628 252)
Временные разницы прошлых лет	454 355
Материалы	(2 551)
Прочие временные разницы	2 843
<b>Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет:</b>	<b>32 115 544</b>
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	6 423 109
ПНА (пониженная ставка налога на прибыль) приходящийся на долю налогооблагаемой базы в субъект РФ по Пермскому краю (13.5%) и г.Санкт-Петербург (13.5%), сумма с учетом применения указанных ставок	(133 932 )

#### **Примечание 16. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества организует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Основные цели, принципы и подходы в деятельности Общества по управлению рисками определены в Политике управления рисками.

Общество подвержено, в основном, страновым и региональным рискам, рыночному риску, кредитному риску и риску потери платежеспособности и финансовой устойчивости.

#### **Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет основную деятельность в нескольких федеральных округах России, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности

предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

В целом, Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае ее негативного изменения, Общество предпримет все меры по снижению влияния отрицательных последствий на его финансовое положение и результаты деятельности.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионах присутствия Общества оценивается как низкая для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на его деятельность. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

#### **Коммерческий риск**

Общество учитывает ценовой риск на рынке на сутки вперед (РСВ), связанный с неблагоприятным для Общества колебанием цен на электроэнергию на ОРЭМ, в том числе в результате снижения электропотребления, увеличения выработки ГЭС и АЭС, наличия значительного объема вводов новых эффективных мощностей в рамках договоров предоставления мощности и других факторов. Также имеет место риск снижения объемов реализации электроэнергии на РСВ по причине снижения конкурентоспособности филиалов Общества.

В связи с тем, что в большей степени данные риски являются внешними, воздействие Общества на вероятность их реализации ограничено. С целью снижения отрицательного влияния указанных рисков и/или их минимизации Общество осуществляет постоянный мониторинг и анализ изменений конъюнктуры ОРЭМ, проводит оптимизацию состава включенного генерирующего оборудования, реализует стратегии подачи ценовых заявок на РСВ и участия на БР (балансирующий рынок), проводит работу по снижению (минимизации роста) топливных затрат на производство электрической и тепловой энергии.

#### **Рыночный риск**

В связи со сложившейся неблагоприятной конъюнктурой на финансовых рынках и обязательств, выраженных в иностранной валюте, Общество подвержено валютному риску.

Валютный риск, возникающий вследствие изменения курсов иностранных валют и приводящий к переоценке валютных активов и обязательств Общества, а также к изменению объемов денежных потоков при расчетах с контрагентами по сделкам, суммы которых выражены в иностранной валюте или условных единицах, эквивалентных той или иной иностранной валюте, отражается на финансовом результате Общества. Для нивелирования возможного влияния валютного риска на финансовый результат и минимизации последствий, Общество стремится обеспечить соответствие между величиной валютных обязательств и размером валютных активов, что естественным образом снижает валютные риски Общества, в том числе, осуществляет мониторинг внешнеэкономической ситуации.

#### **Кредитный риск**

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности, что выражается в неисполнении

или несвоевременном исполнении контрагентами Общества своих обязательств при работе на ОРЭМ) и финансовой деятельностью, включая денежные средства и их эквиваленты в банках и т.д..

Управление кредитным риском, осуществляется посредством регулярного мониторинга непогашенной дебиторской задолженности покупателей, проведения процедур досудебного урегулирования задолженности, претензионно-исковых мероприятий, а также работой в рыночном сообществе, включая представительство в Наблюдательном Совете, комиссиях и рабочих группах НП «Совет рынка».

Необходимость формирования резерва по сомнительным долгам изучается на каждую отчетную дату согласно утвержденной в Обществе методике.

Информация о созданных Обществом оценочных резервах по сомнительной задолженности, финансовым вложениям приведена в примечаниях (Примечания 2, 5).

### **Риск потери платежеспособности и финансовой устойчивости**

С целью обеспечения выполнения своих обязательств перед внешними кредиторами, акционерами и другими контрагентами, Общество регулярно проводит оценку собственной платежеспособности и финансовой устойчивости. В качестве индикатора используется показатель внутреннего кредитного рейтинга, предусматривающий качественную и количественную оценку деятельности Общества. Ключевыми факторами являются финансовая устойчивость и финансовая гибкость, которая во многом зависит от способности генерировать свободные денежные средства от операционной деятельности.

Управление риском потери платежеспособности и финансовой устойчивости Общество осуществляет, в том числе, посредством планирования финансово-экономических показателей деятельности Общества на среднесрочный период, поддержания необходимого запаса ликвидных средств, обеспечивающего исполнение обязательств Общества перед кредиторами с учетом краткосрочного прогноза движения средств и среднесрочного прогноза возможных привлечений заемных средств, поддержания необходимого объема источников экстренного пополнения ликвидных средств (кредитных линий), оптимизации структуры ликвидных средств, в том числе по срочности и составу инструментов.

В настоящее время Общество считает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят обеспечить выполнение его обязательств (Примечание 10).

### **Технологический риск**

Общество принимает во внимание риск перебоев технологических процессов. Данный риск возникает по причине неопределенности, связанной с внеплановым изменением режимов работы генерирующего оборудования (в том числе риски от внеплановых остановов в результате технологических нарушений) и изменениями в схеме прилегающей сети, приводящими к снижению располагаемой мощности электростанций. Существенное влияние оказывает изменение режима работы энергоблоков, связанное с расширением регулировочного диапазона нагрузок и снижением продолжительности работы в базовой части графика по инициативе Системного оператора ЕЭС России. Реализация данных рисков может привести к прямым финансовым потерям Общества на балансирующем рынке электроэнергии, потерям от частичной неоплаты установленной мощности электростанций, затратам на ремонтно-восстановительные работы и прочим негативным последствиям.

Для снижения вероятности возникновения данных рисков и минимизации их последствий Общество осуществляет повышение квалификации персонала (техническая учеба, семинары, курсы повышения квалификации, противоаварийные тренировки, конкурсы профмастерства), анализ аварийности, включение мероприятий по результатам анализа аварийности в производственные программы и их выполнение в соответствии с утвержденными графиками, выставление претензий подрядным организациям за ненадлежащее выполнение ремонтных работ, разработку мероприятий по снижению аварийности.

### Примечание 17. Связанные стороны

Общество контролируется единственным акционером и входит в группу ПАО «Интер РАО», состоящую из ПАО «Интер РАО» и его дочерних обществ. Группы связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
<b>Основное хозяйственное общество:</b>	Доля владения в Обществе 100 %
ПАО «Интер РАО»	
<b>Дочерние общества, в том числе:</b>	Доля участия Общества в уставном капитале более 50%
ОАО «Гостиница Костромской ГРЭС»	
ОАО «Коммунальник»	
ОАО «Комплексный энергетический ремонт»	
ОАО «РСП ТПК КГРЭС»	
ОАО «Тепловая сервисная компания»	
ОАО «Энергия -1»	
ОАО «Южноуральская теплосбытовая компания»	
NVGRES Holding Limited**	
ОАО «УТТ»	
ОАО «Санаторий-профилакторий «Лукоморье»	
ООО «ВТКК»	
<b>Дочерние общества ПАО «Интер РАО»</b>	
<b>Основной управленческий персонал</b>	Члены Совета Директоров и руководители филиалов*

\* - Информация в разделе «Общие сведения» настоящих Пояснений.

\*\* - NVGRES Holding Limited является совместно контролируемой компанией. Второй участник – ООО «РН-Актив»

Российская Федерация через Федеральное агентство по управлению государственным имуществом и иные органы государственной власти контролирует деятельность единственного акционера Общества.

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, товаров, работ и услуг, поставку оборудования, размещение вкладов и расчетно-кассовое обслуживание, валютнообменные операции, а также предоставление и получение гарантий. Операции купли-продажи электроэнергии и мощности, покупке оборудования, выполнению строительно-монтажных работ, покупке технологического топлива с предприятиями, связанными с государством, составляют значительную часть операций Общества.

#### Состояние расчетов со связанными сторонами

Расшифровка дебиторской задолженности по связанным сторонам (без учета резерва по сомнительным долгам):

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
<b>Основное хозяйственное общество:</b>			
ПАО «Интер РАО»:			

Наименование	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	233 643	195 533	195 895
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
<b>Дочерние организации, в том числе:</b>			
ОАО «Энергия-1»:			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	308 113	296 255	287 025
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	(277 067)	(263 958)	(251 021)
ОАО «Тепловая сервисная компания»:			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	194 049	182 020	174 632
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	(18 082)	(14 914)	(14 821)
ОАО «Южноуральская теплосбытовая компания»:			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	161 699	148 729	138 773
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	(32 232)	(22 543)	(13 758)
ОАО «Коммунальник»:			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	102 667	73 023	58 433
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	(50 337)	(11 163)	(6 976)
ОАО «РСП ТПК КГРЭС»:			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	44 174	45 045	39 896
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
Прочие:			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	1 282	925	1 174
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
<b>ИТОГО по дочерним организациям:</b>			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	<b>811 984</b>	<b>745 997</b>	<b>699 933</b>
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	<b>(377 718)</b>	<b>(312 578)</b>	<b>(286 576)</b>
<b>Организации, которые входят в ту же группу, что и Общество, в том числе:</b>			
ОАО «ТГК-11», включая ДЗО:			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	3 697 863	40	9
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
ПАО «Мосэнергосбыт», включая ДЗО:			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	1 554 451	734 815	535 298
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
АО «Томская генерация», включая ДЗО:			

Наименование	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	1 230 838	-	-
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
<b>АО «Омские распределительные тепловые сети»</b>			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	775 328	-	-
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
<b>АО «Петербургская сбытовая компания»:</b>			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	396 907	232 306	242 657
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
<b>ООО «Угольный разрез»:</b>			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	182 597	-	-
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
<b>ООО «Башкирская генерирующая компания»:</b>			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	173 630	632	1 429
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
<b>ООО «Интер РАО - Инжиниринг»:</b>			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	157 043	91 331	348 551
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
<b>ООО «КВАРЦ Групп», включая ДЗО:</b>			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	125 599	239 623	625 484
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
<b>АО «ТомскРТС»</b>			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	67 765	-	-
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
<b>ООО «РН-Энерго»:</b>			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	58 162	65 850	50 830
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
<b>ООО «ЭСК Башкортостана»:</b>			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	47 090	-	-
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
<b>ПАО «Саратовэнерго»:</b>			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	20 147	24 808	23 466

Наименование	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
<b>ПАО «Томская энергосбытовая компания»:</b>			
<i>Дебиторская задолженность учтенная по условиям договора</i>	23 735	24 718	19 042
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
<b>АО «Алтайэнергосбыт»:</b>			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	34 105	20 444	22 808
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
<b>Прочие:</b>			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	17 619	55 145	44 932
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
<b>ИТОГО по организациям, входящим в ту же группу, что и Общество:</b>			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора *</i>	<b>8 562 879</b>	<b>1 489 712</b>	<b>1 914 506</b>
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-

\* - в дебиторскую задолженность, учтенную по условиям договора, включен размер задолженности ООО «ЭСК Башкортостана», которое входит в Группу «Интер РАО» с 1 декабря 2016 года.

Расшифровка кредиторской задолженности перед связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
<b>Основное хозяйственное общество:</b>	<b>1 999 522</b>	<b>7 412 550</b>	<b>15 357 185</b>
ПАО «Интер РАО»	1 999 522	7 412 550	15 357 185
<b>Дочерние организации, в том числе:</b>	<b>17 459</b>	<b>18 750</b>	<b>19 657</b>
ОАО «РСП ТПК КГРЭС»	5 779	5 110	5 540
ОАО «УТТ»	5 219	5 321	6 981
Прочие	6 461	8 319	7 136
<b>Организации, которые входят в ту же группу, что и Общество, в том числе:</b>	<b>889 366</b>	<b>960 106</b>	<b>636 323</b>
ООО «ИНТЕР РАО – Управление электрогенерацией»	543 310	454 148	310 773
ООО «КВАРЦ Групп», включая ДЗО	217 425	343 178	161 544
ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	58 388	39 781	63 206
ООО «Интер РАО ИТ»	41 664	29 130	8 279
ООО «Интер РАО – Центр управления закупками»	22 039	39 406	87 476
ООО «Угольный разрез»	5 009	52 056	1 141



Наименование	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
Прочие	1 531	2 407	3 904
<b>Итого:</b>	<b>2 906 347</b>	<b>8 391 406</b>	<b>16 013 165</b>

Выручка Общества от реализации товаров (работ, услуг) и прочие доходы по связанным сторонам составила (без НДС):

тыс. руб.

Наименование	За 2016 год	За 2015 год
<b>Основное хозяйственное общество:</b>	<b>4 056 879</b>	<b>3 434 738</b>
ПАО «Интер РАО»	4 056 879	3 434 738
<b>Дочерние организации, в том числе:</b>	<b>788 773</b>	<b>721 809</b>
ОАО «Южноуральская теплосбытовая компания»	219 560	205 116
ОАО «Тепловая сервисная компания»	177 576	170 394
ОАО «РСП ТПК КГРЭС»	156 830	143 527
ОАО «Энергия-1»	142 139	127 455
ОАО «Коммунальник»	79 722	64 325
Прочие	12 946	10 992
<b>Организации, которые входят в ту же группу, что и Общество, в том числе:</b>	<b>39 554 540</b>	<b>12 423 129</b>
ПАО «Мосэнергосбыт», включая ДЗО	14 839 522	6 759 664
ООО «Башкирская генерирующая компания»	10 918 503	20 513
ОАО «ТГК-11»	3 984 224	310
АО «Петербургская сбытовая компания»	3 907 944	3 048 988
АО «Томская генерация»	2 582 975	145
АО «Омские распределительные тепловые сети»	961 245	-
ООО «РН-Энерго»	863 808	927 713
ПАО «Томская энергосбытовая компания»	322 900	275 799
ПАО «Саратовэнерго»	279 520	320 412
АО «Алтайэнергосбыт»	272 546	316 310
АО «ТомскРТС»	142 287	-
ООО «Интер РАО - Орловский энергосбыт»	116 672	132 525
ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания»	99 527	119 462
ООО «РТ – Энерготрейдинг»	67 101	159 514
ООО «ЭСК Башкортостана»*	56 795	-
ОАО «Промышленная энергетика»	39 012	130 851
ООО «КВАРЦ Групп», включая ДЗО	38 880	62 765
ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	33 673	4 743
Silverteria Holdings Limited	16 192	30 316
INTER RAO CREDIT B.V.	82	90 720
Прочие	11 132	22 379
<b>Итого:</b>	<b>44 400 192</b>	<b>16 579 676</b>

\* - ООО «ЭСК Башкортостана» входит в Группу «Интер РАО» с 1 декабря 2016 года. Доходы по данному контрагенту показаны за декабрь 2016 года.

Связанным сторонам в течение 2016 г. реализовывалась электрическая энергия, мощность, тепловая энергия, прочие товары, а также оказывались услуги в соответствии с заключенными договорами.

Продажа электрической энергии на регулируемом секторе оптового рынка осуществлялась по установленным Федеральной службой тарифам, а также на свободном секторе в соответствии с Правилами оптового рынка и Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 г. № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике».

Прочая реализация связанным сторонам осуществлялась на коммерческих условиях.

Продажи компаниям группы Интер РАО дополнительно к таблице выше в 2016 г. через ОАО «ЦФР» составили 13 409 397 тыс. руб. (в 2015 году - 12 794 603 тыс. руб.)

Кроме того, в 2016 году Общество получило дивиденды от NVGRES Holding Limited в размере 71 241 тыс. руб. (в 2015 году - 318 955 тыс. руб.), от ОАО «Санаторий-профилакторий «Лукоморье» в размере 1 921 тыс. руб. (в 2015 году – дивиденды не выплачивались), от ООО «ВТКК» в размере 698 тыс. руб. (в 2015 году – дивиденды не выплачивались).

#### Закупки у связанных сторон

Общество производило закупки товаров (работ, услуг) у следующих связанных сторон (без НДС):

тыс. руб.

Наименование	За 2016 год	За 2015 год
<b>Основное хозяйственное общество:</b>	<b>508 970</b>	<b>1 389 180</b>
ПАО «Интер РАО»	508 970	1 389 180
<b>Дочерние организации, в том числе:</b>	<b>181 444</b>	<b>194 739</b>
ОАО «РСП ТПК КГРЭС»	69 798	62 143
ОАО «УТТ»	43 388	48 289
ООО «ВТКК»	41 240	40 919
ОАО «Санаторий-профилакторий Лукоморье»	21 241	36 130
Прочие	5 777	7 258
<b>Организации, которые входят в ту же группу, что и Общество, в том числе:</b>	<b>8 345 082</b>	<b>10 824 064</b>
ООО «КВАРЦ Групп», включая ДЗО	2 588 043	4 308 934
ООО «Угольный разрез»	2 433 058	2 365 291
ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»	1 704 966	1 582 513
ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	824 378	1 589 134
ООО «Интер РАО ИТ»	426 387	432 792
ООО «Интер РАО – Центр управления закупками»	276 918	204 716
INTER RAO CREDIT B.V.	74 072	12 337
ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	6 098	50 984
АО «Петербургская сбытовая компания»	1 876	19 366
ПАО «Мосэнергосбыт», включая ДЗО	829	42 785

Наименование	За 2016 год	За 2015 год
ЗАО «Светлана – Оптоэлектроника»	-	181 516
Прочие	8 457	33 696
<b>Итого:</b>	<b>9 035 496</b>	<b>12 407 983</b>

Закупки у связанных сторон в 2016 г. проводились на основании регламентированных конкурентных процедур, которые учитывают рыночные условия. Наибольший удельный вес занимают строительно-монтажные работы, покупка угля, услуги по договору управления.

В 2016 г. Общество осуществляло взносы в Фонд «Энергия без границ» на содержание Фонда и осуществление уставной деятельности в размере 102 615 тыс. руб.

#### Денежные потоки со связанными сторонами

Существенными денежными потоками между Обществом и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к нему дочерними или основными в 2016-2015 гг. являлись обороты с ПАО «Интер РАО».

Денежные потоки с основным обществом (ПАО «Интер РАО»):

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе	4 024 599	3 435 045
- реализация электроэнергии (мощности)	4 022 700	3 433 146
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(4 288)	(2 239)
Прочие платежи	(517 744)	(1 482 769)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов	(4 576 271)	(7 017 246)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
Получение займов	-	-
Возврат займов	-	(4 389 618)
Уплата дивидендов	-	(500 000)

Денежные потоки с дочерними организациями:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе:	721 651	677 213
- реализация теплоэнергии	680 148	618 370
- поступления арендных платежей	37 036	37 014
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(167 551)	(189 742)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов	(6 220)	(2 085)

Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
Поступление дивидендов	2 619	-

Существенным денежным потоком с организациями, которые входят в ту же группу, что и Общество, является денежный поток с INTER RAO CREDIT B.V.

Денежные потоки с INTER RAO CREDIT B.V.:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	197	314
Прочие платежи	(5 731 338)	(279 421)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов	(685 662)	(1 113 235)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
Возврат займов	(9 297 749)	(1 000 750)

\*- основная сумма в прочих платежах в 2016 г. Silverteria Holdings Limited.

#### **Финансовые операции со связанными сторонами**

Проценты по займам выданным ООО «Угольный разрез» были отражены в 2015 году в размере – 8 715 тыс. руб. В 2016 году операции по предоставленным займам отсутствовали.

Общество привлекало заемные средства у связанных сторон. Проценты по займам полученным были отражены в составе стоимости инвестиционных активов и в составе прочих расходов в следующем размере:

тыс. руб.

Наименование	За 2016 год	За 2015 год
<b>Основное хозяйственное общество:</b>	-	<b>376 279</b>
ПАО «Интер РАО»	-	376 279
<b>Организации, которые входят в ту же группу, что и Общество, в том числе:</b>	694 788	<b>1 361 994</b>
INTER RAO CREDIT B.V.	694 788	1 361 994
<b>Итого:</b>	<b>694 788</b>	<b>1 738 273</b>

#### **Обеспечения обязательств в отношении связанных сторон**

Обеспечения полученные:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.
<b>Организации, которые входят в ту же группу, что и Общество, в том числе:</b>	<b>121 596</b>	<b>343 107</b>
ООО «КВАРЦ Групп»	121 596	323 289
ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	-	19 818

Поручительства выданные\*:

тыс. руб.

Наименование показателя		На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.
Займодаделец	Заемщик		
<b>ВСЕГО:</b>		<b>4 827 075</b>	<b>41 587 569</b>
INTER RAO CREDIT B.V.	Silverteria Holdings Limited	-	33 379 246
ING BANK N.V.	INTER RAO CREDIT B.V.	-	2 172 904
ING BANK N.V.	Trakya Elektrik A.S.**	4 827 075	6 035 419

\* - в данной таблице связанными сторонами Общества являются INTER RAO CREDIT B.V., Silverteria Holdings Limited, Trakya Elektrik A.S.

\*\* - в 2015 году - Inter RAO Turkey Energy Holding A.S.

#### Операции с основным управленческим персоналом

В течение 2016 г. Общество выплатило руководителям филиалов краткосрочные вознаграждения на сумму 153 342 тыс. руб. (2015 г.: 151 455 тыс. руб.)

В 2016 и в 2015 гг. выплаты членам Совета директоров не производились. Общество не выплачивает основному управленческому персоналу долгосрочные вознаграждения.

Руководитель



П.Е.Акилин

Главный бухгалтер  
«14» февраля 2017 г.

М.Р. Евдокимова



Всего прошито, пронумеровано  
и скреплено печатью 57 листов