

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

### **УЧАСТНИКАМ И СОВЕТУ ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕР РАО ИНВЕСТ»**

**о годовой бухгалтерской отчетности  
за 2017 год**

**МОСКВА, 2018**

**Сведения об аудируемом лице**

**Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Инвест».

**Место нахождения:** 119435, г. Москва, Большой Саввинский переулок, д. 11.

**Основной государственный регистрационный номер:** 1087746984490.

**Сведения об аудиторе**

**Наименование:** ООО «Кроу Русаудит».

**Место нахождения:** 127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, д. 5а, строение 8.

**Телефон:** (495) 783-88-00.

**Факс:** (495) 783-88-94.

**Основной государственный регистрационный номер:** 1037700117949.

**Наименование саморегулируемой организации аудиторов:** Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество».

**Основной регистрационный номер записи:** 11606048583.

**Независимый член международной сети Crowe Horwath International.**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Инвест»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Инвест», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Инвест» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

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

### Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

**Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение**

**Д.В. Догданов**

**29 января 2018 года**



## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

	Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
	Дата (число, месяц, год)	<b>0710001</b>		
Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕР РАО Инвест"</b>	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2017</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>87666897</b>		
Вид экономической деятельности <b>Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле</b>	по ОКВЭД	<b>7701796023</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>66.12.1</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Местонахождение (адрес) <b>119435, Москва г, Саввинский Б. пер, дом № 11</b>		<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1; 4.2	Основные средства	1150	164	225	49
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1; 4.5	Финансовые вложения	1170	74 114	26 293	152 780
4.12	Отложенные налоговые активы	1180	60 227	66 498	11 654
4.3.1	Прочие внеоборотные активы	1190	1 543	1 230	175
	Итого по разделу I	1100	136 048	94 246	164 658
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1; 4.4.1	Запасы	1210	-	-	5
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1; 4.6	Дебиторская задолженность	1230	16 762	9 269	11 049
3.1; 4.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	651 873	367 645	305 119
4.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 319	341 247	58 365
4.4.2	Прочие оборотные активы	1260	37	68	21
	Итого по разделу II	1200	676 991	718 229	374 559
	<b>БАЛАНС</b>	1600	813 039	812 475	539 217

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
4.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	597 014	597 014	467 014
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	500 800	500 800	500 800
	Резервный капитал	1360	1 658	1 658	1 658
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(305 932)	(300 697)	(444 544)
	Итого по разделу III	1300	793 540	798 775	524 928
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3; 4.9	Кредиторская задолженность	1520	4 240	1 503	1 876
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.1.1	Оценочные обязательства	1540	15 259	12 197	12 413
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	19 499	13 700	14 289
	<b>БАЛАНС</b>	1700	813 039	812 475	539 217

Руководитель



Оскотский Артем Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 января 2018



**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2017 г.**

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2017
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕР РАО Инвест"</b>		87666897		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7701796023		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле</b>	по ОКВЭД	66.12.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
4.10	Выручка	2110	658 226	1 201 163
4.11	Себестоимость продаж	2120	(666 428)	(1 112 934)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(8 202)	88 229
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.11	Управленческие расходы	2220	(60 872)	(51 243)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(69 074)	36 986
4.11	Доходы от участия в других организациях	2310	-	1
4.10	Проценты к получению	2320	63 231	50 475
	Проценты к уплате	2330	-	-
4.10	Прочие доходы	2340	8 621	3 715
4.11	Прочие расходы	2350	(1 742)	(2 175)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 036	89 002
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
4.12	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	6 064	(72 644)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
4.12	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(6 271)	54 845
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(5 235)	143 847

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(5 235)	143 847
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель *А. Ю. Оскотский* Оскотский Артем Юрьевич  
(подпись) ИП (расшифровка подписи)



25 января 2018 г.



# Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2017 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕР РАО Инвест"

Идентификационный номер налогоплательщика

Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров,

совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в

биржевой торговле

Вид экономической деятельности Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды	
0710003	
31	12 2017
87666897	
7701796023	
66.12.1	
12300	16
384	

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	467 014	-	500 800	1 658	(444 544)	524 928
За 2016 г.	3210	130 000	-	-	-	143 847	273 847
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	143 847	143 847
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	130 000	-	-	X	X	130 000
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
3217	-	-	-	-	-	-	-
3220	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	597 014	-	500 800	1 658	(300 697)	798 775
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(5 235)	(5 235)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(5 235)	(5 235)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	597 014	-	500 800	1 658	(305 932)	793 540

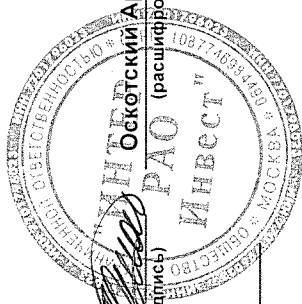
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
		На 31 декабря 2015 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	793 540	798 775	524 928

Руководитель  Оскотский Артем Юрьевич  
 (подпись) РАО (расшифровка подписи)



25 января 2018 г.

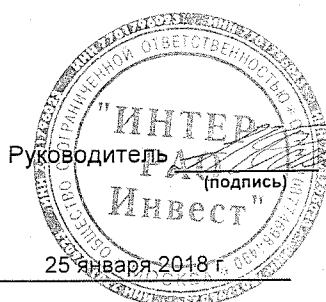
**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2017 г.**

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710004</b>		
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕР РАО Инвест"</b>	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2017</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>87666897</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле</b>	по ОКВЭД	<b>7701796023</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности			<b>66.12.1</b>		
<b>Общества с ограниченной ответственностью</b>	<b>/ Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	11 131	8 307
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	408	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	96	98
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от продажи продукции, товаров, работ и услуг компаниям Группы "Интер РАО"	4114	7 966	5 917
ввод/вывод денежных средств в рамках брокерских договоров	4115	13	54
ввод/вывод денежных средств в рамках брокерских договоров компаниям Группы "Интер РАО"	4116	-	1 653
возврат денежных средств от поставщиков	4117	-	524
проценты к получению по займам, предоставленным компаниям Группы "Интер РАО"	4118	2 066	-
прочие поступления	4119	582	61
Платежи - всего	4120	(75 633)	(153 798)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(23 434)	(19 524)
в связи с оплатой труда работников	4122	(40 919)	(38 448)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(718)	-
налог на добавленную стоимость	4125	(1 775)	(1 281)
страховые взносы	4126	(7 740)	(7 700)
от перепродажи финансовых вложений	4127	-	(85 998)
прочие платежи	4129	(1 047)	(847)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(64 502)	(145 491)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	194 170	301 493
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	41	222 608
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	130 260	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	46 408	61 361
проценты к получению по депозитам, МНО	4215	17 461	17 524
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(462 596)	(3 120)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(1 279)

в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(26 305)	(1 841)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(421 274)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в связи с приобретением долей участия в компаниях Группы "Интер РАО"	4225	(15 017)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(268 426)	298 373

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	130 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	130 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	130 000
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(332 928)	282 882
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	341 247	58 365
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	8 319	341 247
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Оскотский Артем Юрьевич

(расшифровка подписи)

25 января 2018 г.

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕР РАО Инвест"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	164	225	49
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	74 114	26 293	152 780
Отложенные налоговые активы	1180	60 227	66 498	11 654
Прочие внеоборотные активы	1190	1 543	1 230	175
Запасы	1210	-	-	5
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	16 762	9 269	11 049
Финансовые вложения краткосрочные	1240	651 873	367 645	305 119
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 319	341 247	58 365
Прочие оборотные активы	1260	37	68	21
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>813 039</b>	<b>812 475</b>	<b>539 217</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	4 240	1 503	1 876
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	15 259	12 197	12 413
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>19 499</b>	<b>13 700</b>	<b>14 289</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>793 540</b>	<b>798 775</b>	<b>524 928</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Руководитель

(подпись)

**Оскотский Артем Юрьевич**

(расшифровка подписи)

25 января 2018 г.





2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017г.	659	(434)	-	-	(61)	-	-	-	659	(495)
	5210	за 2016г.	441	(392)	218	-	(42)	-	-	-	659	(434)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь и офисное оборудование	5201	за 2017г.	659	(434)	-	-	(61)	-	-	-	659	(495)
	5211	за 2016г.	441	(392)	218	-	(42)	-	-	-	659	(434)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5220	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017г.	-	-	-	-	
	5250	за 2016г.	-	218	-	218	
в том числе: Перегородка офисная остекленная 34,920 кв.м._Инвест	5241	за 2017г.	-	-	-	-	
	5251	за 2016г.	-	218	-	218	

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

Наименование показателя	Код	
	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-
в том числе:		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-
в том числе:		
	5271	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	108	66	66
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 687	9 687	4 241
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель  Осетский Артем Юрьевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

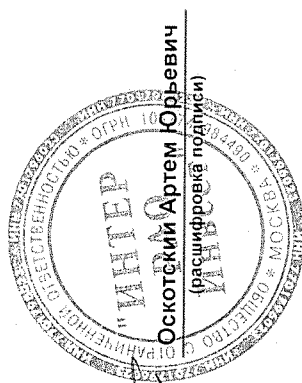
25 января 2018 г.

3. Финансовые вложения  
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	26 293	-	41 327	(50)	6 544	-	-	67 570	6 544	-
	5311	за 2016г.	519 114	(366 334)	1 850	(494 671)	366 334	-	-	26 293	-	-
в том числе:												
Доли	5302	за 2017г.	26 291	-	15 022	(50)	-	-	-	41 263	-	-
	5312	за 2016г.	24 441	-	1 850	-	-	-	-	26 291	-	-
Акции	5303	за 2017г.	2	-	26 305	-	6 544	-	-	26 307	6 544	-
	5313	за 2016г.	494 673	(366 334)	-	(494 671)	366 334	-	-	2	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	367 645	-	942 915	(657 274)	(1 413)	-	-	650 813	1 060	-
	5315	за 2016г.	303 196	1 923	1 042 596	(978 146)	(1 924)	-	-	367 645	-	-
в том числе:												
Облигации	5306	за 2017г.	367 645	-	942 915	(657 274)	(1 413)	-	-	650 813	1 060	-
	5316	за 2016г.	303 196	1 923	1 042 596	(978 146)	(1 924)	-	-	367 645	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	393 938	-	984 242	(657 324)	5 131	-	-	718 383	7 604	-
	5310	за 2016г.	822 310	(364 411)	1 044 446	(1 472 817)	364 410	-	-	393 938	-	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель  (подпись)  
**Оскотский Артем Юрьевич**  
 (расшифровка подписи)

25 января 2018 г.

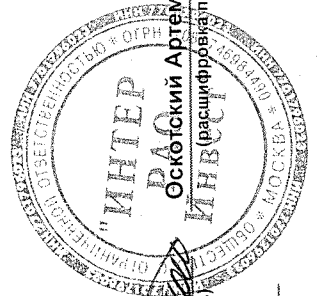
## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2017г.	-	-	234	(234)	-	X	-	-	-
	5420	за 2016г.	5	-	257	(262)	-	X	-	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	-	-	234	(234)	-	-	-	-	-
	5421	за 2016г.	-	-	257	(257)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2016г.	5	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Программное обеспечение	5408	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016г.	5	-	-	(5)	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель  
 (подпись) *Оскар Юрьевич*  
 Оскотский Артем Юрьевич  
 (расшифровка подписи)

25 января 2018 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	510	-	-	-	-	-	-	-	-	-	510	-
	5521	за 2016г.	-	-	510	-	-	-	-	-	-	-	510	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017г.	510	-	-	-	-	-	-	-	-	-	510	-
	5523	за 2016г.	-	-	510	-	-	-	-	-	-	-	510	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2017г.	8 759	-	1 969 313	224 055	(2 185 876)	-	-	-	-	-	16 252	-
	5530	за 2016г.	11 091	(42)	1 816	6 429	(10 129)	(406)	-	-	-	-	8 759	-
Авансы выданные	5511	за 2017г.	479	-	8 855	-	(8 518)	-	-	-	-	-	816	-
	5531	за 2016г.	59	-	479	-	(59)	-	-	-	-	-	479	-
Прочая	5532	за 2016г.	1 213	-	9 721	-	(10 073)	-	-	-	-	-	861	-
	5513	за 2017г.	1 082	(42)	1 213	-	(1 082)	42	-	-	-	-	1 213	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5533	за 2016г.	464	-	284 171	-	(283 154)	-	-	-	-	-	1 481	-
	5514	за 2017г.	864	-	115	-	(67)	(448)	-	-	-	-	464	-
Итого	5534	за 2016г.	6 603	-	1 666 567	224 055	(1 884 131)	-	-	-	-	-	13 094	-
	5500	за 2017г.	9 086	-	9	6 429	(8 921)	-	-	-	-	-	6 603	-
	5520	за 2016г.	9 269	-	1 969 313	224 055	(2 185 876)	-	-	-	-	-	16 762	-
			11 091	(42)	2 326	6 429	(10 129)	(406)	-	-	-	-	9 269	-



**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

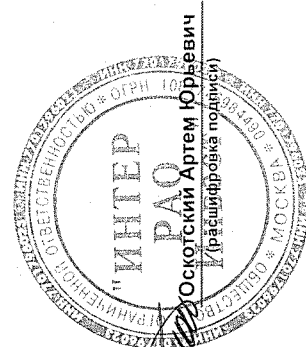
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	42	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	42	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		погашение				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	в результате списания на финансовый результат	в результате списания на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	1 503	5 256 988	11	(5 254 262)	-	-	-	-	-	4 240
	5580	за 2016г.	1 876	-	-	(374)	-	-	-	-	-	1 503
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	470	17 430	-	(17 347)	-	-	-	-	-	553
	5581	за 2016г.	592	-	-	(122)	-	-	-	-	-	470
авансы полученные	5562	за 2017г.	6	123	-	(129)	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2016г.	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	-	8 309	11	(7 561)	-	-	-	-	-	6
	5583	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	759
кредиты	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	за 2017г.	1 027	5 231 126	-	(5 229 225)	-	-	-	-	-	2 928
	5587	за 2016г.	1 277	-	-	(250)	-	-	-	-	-	1 027
Итого	5550	за 2017г.	1 503	5 256 988	11	(5 254 262)	-	-	-	-	-	4 240
	5570	за 2016г.	1 876	-	-	(374)	-	-	-	-	-	1 503

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



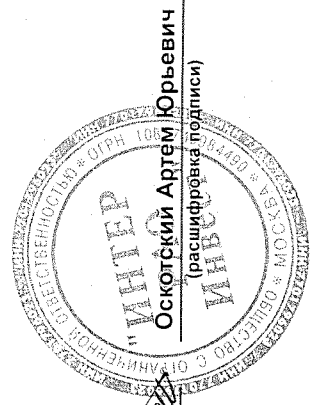
Руководитель  Осютский Артем Юрьевич  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

25 января 2018 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 197	16 038	(12 092)	(884)	15 259
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	2 615	4 378	(3 394)	-	3 599
Резерв на оплату выплат стимулирующего характера	5702	9 582	11 660	(8 698)	(884)	11 660

Руководитель  
  
 (подпись)  
 Оскарский Артем Юрьевич  
 (расшифровка подписи)



25 января 2018 г.

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

#### Общества с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Инвест»

#### 1. Краткая характеристика деятельности

##### 1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Инвест»		
Краткое наименование	ООО «ИНТЕР РАО Инвест»		
ИНН	7701796023		
Вид(ы) деятельности	Брокерская деятельность Депозитарная деятельность Деятельность по управлению ценными бумагами Капиталовложения в ценные бумаги		
ОКПО	87666897		
Местонахождение	119435 г. Москва Большой Саввинский пер., д. 11		
Прочее	Лицензии:		
	Номер	077-11652-001000	
	Дата выдачи	14 октября 2008г.	
	Срок действия	Без ограничения срока действия	
	Виды деятельности	Деятельность по управлению ценными бумагами.	
	Номер	077-11648-010000	
	Дата выдачи	14 октября 2008г.	
	Срок действия	Без ограничения срока действия	
	Виды деятельности	Дилерская деятельность	
	Номер	077-11643-100000	
	Дата выдачи	14 октября 2008г.	
	Срок действия	Без ограничения срока действия	
	Виды деятельности	Брокерская деятельность	
	Номер	077-13716-000100	
	Дата выдачи	06 декабря 2012г.	
	Срок действия	Без ограничения срока действия	
	Виды деятельности	Депозитарная деятельность	

##### 1.2. Среднесписочная численность сотрудников

Среднесписочная численность, человек	
2017	2016
15	16

### 1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган	Общее собрание участников	АО «Интер РАО Капитал», размер доли – 98,3394259% ООО «Интер РАО - Центр управления закупками», размер доли – 1,6605741%	По Уставу
Наблюдательный Совет (Совет директоров)	Совет директоров	<b>Председатель:</b> Маслов Алексей Викторович <b>Члены:</b> Иваничкина Светлана Владимировна Оскотский Артем Юрьевич Сидельникова Светлана Юрьевна Смирнов Александр Александрович	По Уставу
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	с 11.06.2016 г по настоящее время – Оскотский Артем Юрьевич (09 июня 2017 года избран Советом директоров Генеральным директором с 11 июня 2017 года по 10 июня 2018 года)	По Уставу, Трудовому договору

### 1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

## 2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

### 2.1. Способы ведения учета

#### 2.1.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Амортизация начисляется линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не проводится.

Затраты на ремонт основных средств относятся непосредственно на издержки производства в периоде, когда эти издержки имели место. Резервы под ремонт основных средств не создаются.

#### 2.1.2. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, принимаются к учету в составе расходов будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

К указанным расходам относятся: программное обеспечение (программы для ЭВМ, справочно-информационные системы и т.п.);

Расходы будущих периодов принимаются к учету в сумме фактически произведенных затрат, включая сумму невозмещаемого НДС.

Сумма списываемых расходов по каждому виду расходов определяется как частное от деления суммы всех расходов, учтенных как расходы будущих периодов, на число месяцев, в течение которых будут осуществляться данные расходы с учетом.

Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в последний день месяца.

Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

### **2.1.3. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, таких как ценные бумаги, полученных организацией безвозмездно, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету;

- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету, для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Финансовые вложения, по которым можно определить в порядке, установленном ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», текущую рыночную (средневзвешенную) стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату (дату приобретения).

В случае если на дату определения рыночной цены ценной бумаги организатором торговли рыночная цена не рассчитывается, то рыночной ценой признается последняя по времени рыночная цена, рассчитанная организатором торговли, установленная в течение 90 торговых дней.

Накопленный купонный доход подлежит пересчету ежемесячно, а исчисленный процентный (купонный) доход учитывается в составе прочих доходов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения, продажи, в том числе по договору РЕПО, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций, и т.д.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО), что подразумевает списание ценных бумаг в последовательности их поступления. (Основание: абз. 4 п. 26, п. 29 ПБУ 19/02)

Стоимость выбывающих ценных бумаг определяется путем вычитания из суммы стоимости остатков ценных бумаг на дату предшествующей операции и стоимости поступивших за период с даты совершения предшествующей операции ценных бумаг стоимости остатка ценных бумаг на дату выбытия. Оценка ценных бумаг, находящихся в остатке на дату выбытия, производится по фактической стоимости последних по времени приобретения. (Основание: посл. абз. п. 3 Приложения к ПБУ 19/02)

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

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, банковские вклады, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной (обесцененной) стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

#### **2.1.4. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

К бухгалтерскому учету в Обществе в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, используемые для управленческих нужд организации.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При списании материально-производственных запасов и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

#### **2.1.5. Оценочные и условные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Оценочные обязательства представляют собой резерв расходов на оплату ежегодных очередных отпусков и резерв на оплату выплат стимулирующего характера.

Наличие и движение по оценочным обязательствам в отчетном периоде раскрывается в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и Примечании 6.1.1.

Расчет величины обязательства производится сотрудником бухгалтерской службы Общества и включает следующие показатели:

- расчетный (средний) дневной заработок для целей определения оценочного обязательства по выплате компенсаций за неиспользованные отпуска;
- количество неиспользованных дней отпуска с учетом перерасходованных дней на отчетную дату;
- ожидаемую (плановую) эффективную ставку по страховым взносам, установленную Главным бухгалтером Общества.

Для учета оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков применяется отдельный синтетический счет (счет 96 «Резервы предстоящих расходов» Плана счетов Общества). Аналитический учет по счету ведется по отдельным оценочным обязательствам.

Если сумма начисленного ранее обязательства превышает сумму вновь исчисленного, делается уменьшение обязательства до величины вновь исчисленного. Если сумма начисленного ранее обязательства меньше суммы вновь исчисленного, отражается увеличение обязательства до величины вновь исчисленного.

#### **2.1.6. Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

#### **2.1.7. Признание доходов (выручка и прочие доходы)**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 ПБУ 9/99).

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от продажи ценных бумаг (кроме погашения векселей и депозитов банков), доходы от консультационной деятельности на рынке ценных бумаг, и прочие доходы, связанные с деятельностью Общества на рынке ценных бумаг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами Общества (например, доходы от сдачи имущества в аренду, проценты, полученные за предоставление денежных средств, а также за использование банком денежных средств, находящихся на счете, накопленный купонный доход по облигациям и прочие).

#### **2.1.8. Признание расходов**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходами от обычных видов деятельности признаются стоимость реализованных ценных бумаг (включающие все фактически понесенные затраты), расходы, понесенные в результате осуществления деятельности в рамках лицензируемой деятельности профессионального участника рынка ценных, а также иные расходы, связанные с деятельностью Общества на организованном рынке ценных бумаг.

К общехозяйственным (управленческим) расходам относятся затраты, которые непосредственно не связаны с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг), но необходимы для деятельности организации в целом, в частности: административно-управленческие расходы; заработная плата управленческого и общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом и начисленные на нее обязательные страховые взносы; амортизация основных средств общехозяйственного назначения; арендная плата за имущество общехозяйственного назначения; стоимость аудиторских, юридических и консультационных услуг и др.

### 3. Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику в 2017 году не принимались.

### 4. Информация об отдельных активах и обязательствах

#### 4.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

#### 4.2. Основные средства

##### 4.2.1. Движение основных средств

Первоначальная стоимость:

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2016	Поступило	Выбыло	Переоценка	Сумма на 31 декабря 2017
Мебель	330	0	0	0	330
Компьютерная и орг- техника	218	0	0	0	218
Прочие ОС	111	0	0	0	111
<b>Итого</b>	<b>659</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>659</b>

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2015	Поступило	Выбыло	Переоценка	Сумма на 31 декабря 2016
Мебель	112	218	0	0	330
Компьютерная и орг- техника	218	0	0	0	218
Прочие ОС	111	0	0	0	111
<b>Итого</b>	<b>441</b>	<b>218</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>659</b>



Амортизация:

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2016	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Накопленная амортизация. Переоценка	Сумма на 31 декабря 2017
Мебель	123	43	0	0	166
Компьютерная и орг- техника	218	0	0	0	218
Прочие ОС	93	18	0	0	111
<b>Итого</b>	<b>434</b>	<b>61</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>495</b>

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2015	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Накопленная амортизация. Переоценка	Сумма на 31 декабря 2016
Мебель	112	11	0	0	123
Компьютерная и орг- техника	210	8	0	0	218
Прочие ОС	70	23	0	0	93
<b>Итого</b>	<b>392</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>434</b>

#### 4.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2017 г.	0	0	0	0	0
	за 2016 г.	0	218	0	(218)	0
в том числе: Здания	за 2017 г.	0	0	0	0	0
	за 2016 г.	0	0	0	0	0
Машины и оборудование	за 2017 г.	0	0	0	0	0
	за 2016 г.	0	0	0	0	0
Транспортные средства	за 2017 г.	0	0	0	0	0
	за 2016 г.	0	0	0	0	0
Мебель (Перегородка офисная остекленная 34,92 кв.м.)	за 2017 г.	0	0	0	0	0
	за 2016 г.	0	218	0	(218)	0

#### 4.2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	108	66	66
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	9 687	9 687	4 241
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
Основные средства, переданные в залог	0	0	0

Полученные и переданные в аренду основные средства отражены на забалансовых счетах учета в размере, равном обязательствам в рамках заключенных договоров.

#### 4.3. Прочие внеоборотные активы

##### 4.3.1. Состав прочих внеоборотных активов

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость			Дополнительная информация
	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015	
Программный продукт 1С: Предприятие УИКК	0	33	60	-
Программный продукт 1С: Предприятие УИКК с ЕПС	930	1 184	0	Для некредитных финансовых организаций
FANSY-STANDART: Неисключительное право на использование универсальной учетной системы НФО	601	0	0	Для некредитных финансовых организаций
Сертификаты ЭЦП	3	7	4	-
Право на использование ПО Win PRO	9	6	0	-
Программа Демонстрация+Доработка	0	0	101	-
Неисключительные права на использование товарного знака	0	0	10	-
<b>Итого</b>	<b>1 543</b>	<b>1 230</b>	<b>175</b>	-

#### 4.4. Запасы

##### 4.4.1. Наличие и движение запасов

Запасы	Себестоимость на 31 декабря 2016	Поступило	Выбыло	Оборот запасов между группами	Себестоимость на 31 декабря 2017
Лицензии на ПО	0	0	0	0	0
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Запасы	Себестоимость на 31 декабря 2015	Поступило	Выбыло	Оборот запасов между группами	Себестоимость на 31 декабря 2016
Лицензии на ПО	5	0	(5)	0	0
<b>Итого</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>(5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4.4.2. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов находятся программные продукты, которые будут списаны в течении 12 месяцев.

#### 4.5. Финансовые вложения

##### 4.5.1. Структура финансовых вложений

Финансовые вложения	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
<b>Долевые (по переоцененной стоимости)</b>	<b>32 851</b>	<b>2</b>	<b>128 339</b>
Акции, обращающиеся на ОРЦБ	32 849	0	128 337
Акции, не обращающиеся на ОРЦБ	2	2	2
<b>Долговые (по переоцененной стоимости)</b>	<b>651 873</b>	<b>367 645</b>	<b>305 119</b>
Облигации	651 873	367 645	305 119
Доли в уставном капитале ООО	41 263	26 291	24 441
<b>Итого</b>	<b>725 987</b>	<b>393 938</b>	<b>457 899</b>

##### 4.5.2. Структура финансовых вложений

Финансовые вложения (по переоцененной стоимости)	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Корпоративные акции	32 851	2	128 339
Корпоративные облигации	651 873	367 645	305 119
Прочие (доли в УК)	41 263	26 291	24 441
<b>Итого</b>	<b>725 987</b>	<b>393 938</b>	<b>457 899</b>

##### 4.5.3. Долговые финансовые вложения

Финансовые вложения по типу дебиторов (по переоцененной стоимости)	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Организации	651 873	367 645	305 119
<b>Итого</b>	<b>651 873</b>	<b>367 645</b>	<b>305 119</b>

Облигации (по переоцененной стоимости)	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Краткосрочные (до 1 года)	38 282	68 914	149 557
Среднесрочные (от 1 до 3 лет)	58 600	79 178	23 981
Долгосрочные (свыше 3 лет)	554 991	219 553	131 581
<b>Итого</b>	<b>651 873</b>	<b>367 645</b>	<b>305 119</b>

##### 4.5.4. Долгосрочные финансовые вложения

По статье «Долгосрочные финансовые вложения» по состоянию на 31 декабря 2017 года отражены доли участия в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью и публичных акционерных обществ, а также акции акционерных обществ, входящих в состав Группы «Интер РАО».

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2017 года не создавался. (На 31 декабря 2016 года резерв под обесценение не создавался).

Наименование	31.12.2017		31.12.2016		31.12.2015	
	Доля от суммы итого, %	Сумма	Доля от суммы итого, %	Сумма,	Доля от суммы итого, %	Сумма,
<b>Не котируемые на организованном рынке ценных бумаг</b>						
ООО «КВАРЦ Групп»	0,80	593	2,23	593	0,39	593
ООО «ЛОЦ Энергетик»	0,04	27	0,10	27	0,02	27
ООО «ИНТЕР РАО – ИТ»	0,02	13	0,05	13	0	13
ООО «Интер РАО –СП»	54,38	40 304	96,26	25 304	15,39	23 504
ООО «Интер РАО – Распределенная генерация»	0,41	304	1,17	304	0,20	304
ООО «Энергетическая сбытовая компания Башкортостана»	0,00	0	0,19	50	0	0
ПАО «Интер РАО»	0,00	0	0	0	84,00	128 337
ООО "Интер РАО - Единый информационно- расчётный центр"	0,01	9	0	0	0	0
ООО «Практика»	0,02	14	0	0	0	0
Прочие	0,00	2	0	2	0	2
<b>Котируемые на организованном рынке ценных бумаг</b>						
ПАО «Саратовэнерго» (привилегированные)	19,92	14 767	0	0	0	0
ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания»	5,69	4 216	0	0	0	0
ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания» (привилегированные)	18,71	13 865	0	0	0	0
<b>Итого</b>	<b>100</b>	<b>74 114</b>	<b>100</b>	<b>26 293</b>	<b>100</b>	<b>152 780</b>

4.5.5. Депозитные вклады (денежные эквиваленты стр.1250 Бухгалтерского баланса)

Кредитная организация	На 31.12.2017		На 31.12.2016		На 31.12.2015	
	Сроки размещения	Сумма	Сроки размещения	Сумма	Сроки размещения	Сумма
Центральный филиал АБ «РОССИЯ»	-	0	-	0	17.12.2015- 18.01.2016	30 700
Центральный филиал АБ «РОССИЯ»	-	0	-	0	03.12.2015- 11.01.2016	26 300
ПАО Банк «ВТБ»	-	0	22.12.2016- 09.01.2017	184 700	-	0
<b>Итого</b>		<b>0</b>		<b>184 700</b>		<b>57 000</b>

#### 4.6. Дебиторская задолженность

##### 4.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Раскрытие по отдельным видам дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность	По состоянию		По состоянию	
	на 31.12.2017г		на 31.12.2016г	
	Сумма	Доля	Сумма	Доля
Накопленный купонный доход	10 817	65%	5 329	57%
Проценты по договору займа	358	2%	582	6%
Авансовые платежи по товарам (работам, услугам), не связанным с профессиональной деятельностью, в том числе:	1 371	8%	1 723	19%
в том числе: обеспечительный платеж по аренде	510	3%	510	6%
Гарантийный фонд для участия в торгах в НКЦ Банк АО	0	0	500	5%
Прочая дебиторская задолженность	4 216	25%	1 135	12%
<b>Итого</b>	<b>16 762</b>	<b>100%</b>	<b>9 269</b>	<b>100%</b>

##### 4.6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	42	0
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и заказчиками ( в части авансовых платежей, предоплат)	0	0	0	0	42	0

#### 4.7. Денежные средства и их эквиваленты

Статья	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Денежные средства в рублях на счетах в банках	708	156 306	1 265
Средства на депозитном счете	0	184 700	57 000
Средства на торговом и специброкерском счете в НКО НРД	179	240	100
Предоставленные займы в рамках кэш-пулинга	7 432	0	0
<b>Итого</b>	<b>8 319</b>	<b>341 247</b>	<b>58 365</b>

Займы выданные в рамках кэш-пулинга отражены в составе денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с п. 9 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». В отчетном году в Общество выдало займы в размере 576 645 тыс.руб., из них погашено 569 213 тыс.руб. В соответствии с п. 17 ПБУ 23/2011 в составе денежных потоков по текущей деятельности свернуто показаны перечисления денежных средств, связанные с выдачей и погашением займов в рамках кэш-пулинга. Данные операции раскрыты в п. 5.1.3 «Операции со связанными сторонами».

В 2016 году подобных операций не осуществлялось.

#### 4.8. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ИНТЕР РАО Инвест» по состоянию на 31 декабря 2017 года составляет 597 014 тыс. руб. (31 декабря 2016 года: 597 014 тыс. руб.).

Участниками ООО «ИНТЕР РАО Инвест» по состоянию на 31 декабря 2017 года являются АО «Интер РАО Капитал» и ООО «Интер РАО – Центр управления закупками» (31 декабря 2016 года: АО «Интер РАО Капитал» и ООО «Интер РАО – Центр управления закупками»).

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

#### 4.9. Кредиторская задолженность

##### 4.9.1. Сумма кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность	Сумма на 31 декабря 2017	Сумма на 31 декабря 2016
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	553	470
Задолженность по соглашениям о брокерском обслуживании	460	449
Прочая кредиторская задолженность	3 227	584
<b>Итого</b>	<b>4 240</b>	<b>1 503</b>

#### 4.10. Выручка и прочие доходы

##### 4.10.1. Структура доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

Вид выручки	2017	2016
Выручка от операций с ценными бумагами, обращающимися на ОРЦБ	649 470	1 193 421
Выручка от осуществления лицензируемой деятельности	8 756	7 741
<b>Итого</b>	<b>658 226</b>	<b>1 201 162</b>

##### 4.10.2. Прочие доходы и проценты к получению

Виды прочих доходов	2017	2016
Накопленный купонный доход по облигациям	43 928	32 576
Проценты к получению по депозитам, НСО, займам	19 303	17 899
Переоценка финансовых вложений	7 637	431
Восстановление резерва на выплату стимулирующего характера	883	2 919
Оказание прочих услуг	101	365
Дивиденды	0	1
<b>Итого</b>	<b>71 852</b>	<b>54 191</b>

#### 4.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

##### 4.11.1. Себестоимость

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 666 428 тыс. руб.

Себестоимость	2017	2016
Стоимость ценных бумаг, обращающихся на ОРЦБ	649 381	1 096 169
Расходы, включаемые в себестоимость реализованных ценных бумаг	17 047	16 765
<b>Итого</b>	<b>666 428</b>	<b>1 112 934</b>

##### 4.11.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности составили:

Наименование показателя	2017	2016
Прочие затраты (себестоимость ценных бумаг, программное обслуживание, расходы на аренду)	674 285	1 115 625

Наименование показателя	2017	2016
Расходы на оплату труда	46 200	41 956
Отчисления на социальные нужды	6 627	6 329
Материальные затраты	127	225
Амортизация	61	42
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>727 300</b>	<b>1 164 177</b>

Виды и суммы расходов, составляющие 5% и более от общей суммы расходов отчетного периода:

Вид расхода	2017	2016
<b>Управленческие расходы, всего</b>		
Оплата труда	38 449	32 663
Программное обеспечение/обслуживание	8 643	5 462
Страховые взносы	4 756	4 283
Расходы на аренду	3 120	3 674
Списание НДС на расходы	1 724	1 237
Информационные/консультационные/юридические услуги	397	828
Амортизация ОС	61	42
Прочие, в том числе:	3 722	3 054
Содержание офиса	1 313	1 037
Расходы на ДМС, НСиБ	849	699
Прочие расходы	685	0
Расходы на выплату агентских вознаграждений	416	0
Расходы на обучение	246	228
Командировочные расходы	121	251
Эксплуатационные расходы	92	839
<b>Итого</b>	<b>60 872</b>	<b>51 243</b>

#### 4.11.3. Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	2017	2016
Вклад в имущество дочерних обществ	600	0
Услуги по организации торжественного мероприятия	300	0
Услуги депозитария	355	123
Расходы на услуги банков	141	250
Выплаты в пользу сотрудников Общества	133	155
Командировочные расходы	77	273
Расходы на ДМС, НСиБ	30	0
Налоги и сборы	29	8
Вознаграждение ревизору	23	22
Прочие расходы	20	63
Хозяйственные товары	18	32
Пени, штрафы	11	61
Прочие расходы, связанные с налогообложением	5	448
Переоценка финансовых вложений	0	433
Членский взнос в С(Н)О НАУФОР	0	306
<b>Итого</b>	<b>1 742</b>	<b>2 174</b>

#### 4.12. Налоги

Ставка налога на прибыль в 2017 году составила 20% (2016: 20%).

Показатель	2017	2016	Изменение 2017 к 2016

Показатель	2017	2016	Изменение 2017 к 2016
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>1 036</b>	<b>89 002</b>	<b>(87 966)</b>
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	207	17 800	(17 593)
Постоянное налоговое обязательство/(актив)	6 064	(72 644)	78 708
Изменения отложенных налоговых активов	(6 271)	54 845	(61 116)
Изменения отложенных налоговых обязательств	0	0	0
Прочее	0	0	0
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Постоянный налоговый (актив)/обязательство

Показатель	2017		2016	
	Постоянные разницы	Налоговый эффект (20%)	Постоянные разницы	Налоговый эффект (20%)
Переоценка ценных бумаг положительная	(8 653)	(1 731)	(364 299)	(72 859)
Переоценка ценных бумаг отрицательная	1 017	203	0	0
Списанная отрицательная переоценка при реализации ценных бумаг	(363)	(72)	0	0
Списанная положительная переоценка при реализации ценных бумаг	396	79	0	0
Расходы, не учитываемые при налогообложении	1 203	241	1 076	215
Корректировка отложенного налогового актива по списанным убыткам прошлых лет	36 718	7 344	0	0
<b>Постоянное налоговое обязательство/(актив) (20%)</b>	<b>30 318</b>	<b>6 064</b>	<b>(365 375)</b>	<b>(72 644)</b>

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2017 и 2016 году являются:

Показатель	31.12.2017		31.12.2016	
	Временные разницы	Налоговый эффект (20%)	Временные разницы	Налоговый эффект (20%)
Убыток текущего года и прошлых лет	285 875	57 175	320 290	64 058
Резерв по оплате отпусков и выплат стимулирующего характера	15 259	3 052	12 197	2 440
<b>Итого стр. 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы»)</b>	<b>301 306</b>	<b>60 227</b>	<b>332 487</b>	<b>66 498</b>

#### 4.13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Основным видом деятельности Общества является осуществление операций по инвестированию денежных средств в ценные бумаги и иные финансовые инструменты от своего имени и за свой счёт и/или от имени и по поручению владельцев (распорядителей) инвестируемых средств с целью получения прибыли.

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Политика Общества в области управления рисками предполагает внимание ко всем категориям существенных рисков характерных для отраслевой принадлежности и представляет собой сочетание жесткой политики риск менеджмента, открытия лимитов на контрагентов. В рамках своей политики по управлению рисками Общество выявляет, оценивает, контролирует и предупреждает угрозы и возможности с целью уменьшения вероятности и потенциальных последствий для его деятельности.

Основные методы управления рисками, применяемые Обществом: отказ от рискованных инвестиций; отказ от ненадежных партнеров и клиентов; страхование (хеджирование) через рынок производных финансовых инструментов; финансовое планирование.

Последовательность описания рисков ниже не отражает степени вероятности их реализации или уровня материальности их возможного эффекта на результаты деятельности эмитента.

- **кредитный риск** – риск возникновения у Общества убытков вследствие неисполнения клиентом/контрагентом обязательств по сделке, а также неоплаты заёмщиком (эмитентом) основного долга



и/или процентов, причитающихся кредитору (инвестору) в установленный условиями выпуска ценных бумаг срок;

В действующей Методике оценки кредитного риска эмитента Общество уделяет особое внимание качеству вложений. Минимальный инвестиционный порог с которого Общество рассматривает возможность инвестирования начинается от уровня ВВ/Ва2/ВВ по шкале от международных рейтинговых агентств (S&P, Moody's, Fitch) согласно утверждаемой ежегодно Инвестиционной декларации Общества.

Для проведения анализа кредитного риска корпоративного эмитента и расчета лимита кредитного риска используется следующая информация: бухгалтерская отчетность, проспект эмиссии ценных бумаг, ежеквартальный отчет эмитента за последний отчетный период.

Для проведения анализа кредитного риска банка используется следующая информация: оборотно-сальдовая ведомость по счетам второго порядка не менее чем за три последних отчетных периода (ф.0409806), отчет о финансовых результатах (ф.0409807) не менее чем за три последних квартала, отчет об уровне достаточности капитала, величине резервов на покрытие сомнительный ссуд и иных активов (ф.0409808), проспект эмиссии ценных бумаг и проч.

Порядок оценки кредитного риска более подробно представлен в приложениях к Методике оценки кредитного риска Общества.

- **риск ликвидности** – риск, связанный с возможностью возникновения у Общества финансовых потерь при реализации им какого-либо актива, входящего в инвестиционный портфель, из-за изменения оценки его качества;

Общество не имеет в портфеле ценных бумаг вложений в долевыми инструментами, что касается долговых инструментов, то в связи с тем, что Общество торгует бумагами первого и второго эшелона, риски ликвидности ничтожны, т.к. большинство бумаг держат крупные банки и инвестиционные компании, которые являются маркетмейкерами в этих бумагах.

- **рыночный риск** – риск возникновения у Общества убытков вследствие неблагоприятного изменения стоимости финансовых инструментов, инвестиционного портфеля и производных финансовых инструментов, а также курсов иностранных валют (селективный, ценовой, валютный, процентный, инфляционный риск).

В действующей Методике оценки рыночного риска акций, облигаций, Общество уделяет особое внимание качеству вложений.

На основании Методики Общество осуществляет:

- формирование Инвестиционного портфеля Общества в рамках ограничений, установленных Инвестиционной декларацией, и рассчитанных показателей уровня риска в Обществе;

- расчет показателя Риск-аппетит, определяющего объем максимально допустимых возможных потерь по Инвестиционному портфелю Общества;

- выявление, оценку, определение приемлемого уровня рыночного риска и мониторинг его изменением;

- обмен информацией между подразделениями Общества в соответствии с порядками и сроками, определенными в настоящей Методике (предоставление отчетной информации по вопросам управления рыночным риском);

- управление рыночным риском при изменении структуры Финансовых инструментов, их количественных и стоимостных показателей;

- контроль за эффективностью управления рыночным риском.

Для оценки рыночного риска акций и производных финансовых инструментов, базовым активом по которым являются акции и облигации, обращающиеся на ПАО «Московская биржа», Общество использует следующие показатели:

- показатель VaR, рассчитанный на основании исторических данных по индексу акций Московской биржи (MICEX), который отражает динамику фондового рынка акций в целом;

- показатель  $\beta$ , который отражает на сколько изменится стоимость Инвестиционного портфеля Общества или ценной бумаги при изменении индекса на 1 пункт;

- **валютный риск** - риск возникновения у Общества убытков вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют отсутствует, так как Общество не имеет активы или обязательства, номинированные в иностранной валюте.

- **операционный риск** - риск возникновения у Общества прямых или косвенных потерь (убытков), вызванных ошибками или несовершенством внутренних бизнес-процессов и систем, неадекватных действий персонала, а также вследствие внешних событий.

Общество оценивает операционные риски только с точки зрения человеческого фактора, когда при совершении сделки по приобретению или продажи ценной бумаги из-за ошибки трейдера Общество может получить незапланированный убыток. В целях минимизации таких потерь Общество широко диверсифицируется с точки зрения вложений, а так же в торговом терминале прописывает алгоритмы максимальных потерь, колебаний, лимитов на одну бумагу.

- **юридический риск** – риск неблагоприятного изменения действующего законодательства в части, регулирующей деятельность профессиональных участников рынка ценных бумаг.

Общество оценивает данный вид риска ниже среднего. Юридические процедуры представляют собой комплексную процедуру выявления и оценки юридических рисков при заключении договоров, осуществлении инвестиционной деятельности в рамках действующего законодательства. Юридические процедуры включают проверку следующих документов на экономическую безопасность: учредительные документы юридического лица, сведения о руководящем составе и бенефициарных владельцах и проч. Проведение юридических процедур является определенным юридическим страхованием при осуществлении серьезных бизнес шагов, заключении крупных сделок либо при проведении обычной деятельности. Оценка юридических рисков выявляет слабые места отдельных документов или структуры компании в целом, определяет последствия рисков и указывает на возможные варианты минимизации рисков.

## 5. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

### 5.1.1. Участники Общества и бенефициарный владелец

Участниками Общества являются Акционерное общество «Интер РАО Капитал» (доля - 98,3394259%) и Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Центр управления закупками» (доля – 1,6605741%).

Акционером, владеющим 100% акций/долей указанных обществ-участников является Публичное акционерное общество «Интер РАО ЕЭС» (далее – ПАО «Интер РАО»).

В свою очередь, бенефициаром (конечным собственником контрольного пакета обыкновенных акций) ПАО «Интер РАО» является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Российская Федерация осуществляет контроль над ПАО «Интер РАО» и обладает контрольной долей участия в компании в размере более 50%.

### 5.1.2. Перечень связанных сторон

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого стороны признаются связанными	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества на 01.01.2017 / 31.12.2017, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны на 01.01.2017 / 31.12.2017, %
<b>Участники общества</b>					
1	АО «ИНТЕР РАО Капитал»	РФ, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % уставного капитала Общества	97,8771814 / 98,3394259	-
2	ООО «Интер РАО - Центр управления закупками»	РФ, 119435, г. Москва, Большая Пироговская улица, дом № 27, строение I	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % уставного капитала Общества	2,1228186 / 1,6605741	-
<b>Основной управленческий персонал</b>					
3	Оскотский Артем Юрьевич (с 11.06.2016г по настоящее время)		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества, Лицо является Членом Совета директоров Общества	-	-
4	Сидельникова Светлана Юрьевна		Лицо является Членом Совета директоров Общества	-	-

5	Маслов Алексей Викторович		Лицо является Председателем Совета директоров Общества	-	-
6	Иваничкина Светлана Владимировна		Лицо является Членом Совета директоров Общества	-	-
7	Ханафеев Марат Анварович		Лицо являлось Членом Совета директоров Общества до 05.10.2017 г.		
8	Смирнов Александр Александрович		Лицо является Членом Совета директоров Общества с 05.10.2017 г.	-	-
<b>Другие связанные стороны</b>					
9	ПАО «Интер РАО»	г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 2	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
10	ООО «КВАРЦ ГРУПП»	г. Москва ул. Профсоюзная, д. 56	Общество имеет долю в уставном капитале, а также лицо принадлежит к Группе «Интер РАО»	-	0,01/0,01
11	ООО «ИРАО – ИТ»	119435, Москва г, Пироговская Б. ул, дом № 27, корпус 3	Общество имеет долю в уставном капитале, а также лицо принадлежит к Группе «Интер РАО»	-	0,00000009/ 0,00000009
12	ООО «ЛОЦ Энергетик»	РФ, Республика Башкортостан, 450097 г. Уфа, бульвар Хади Давлетшиной, д. 18/1	Общество имеет долю в уставном капитале, а также лицо принадлежит к Группе «Интер РАО»	-	0,002 / 0,002
13	ООО «Интер РАО – СП»	РФ, г. Москва, ул. Б. Пироговская, д. 27, стр.1	Общество является единственным учредителем, а также лицо принадлежит к Группе «Интер РАО»	-	100
14	ООО «Интер РАО-Распределенная генерация»	РФ, г. Москва, Б. Саввинский пер., д.11	Общество является единственным учредителем, а также лицо принадлежит к Группе «Интер РАО»	-	100
15	Общество с ограниченной ответственностью "Интер РАО-Управление сервисами"	РФ, Москва г, Пироговская Б. ул, дом № 27, корпус 3	Общество имеет долю в уставном капитале, а также лицо принадлежит к Группе «Интер РАО»	-	0,01/0,01
16	ООО «ЭСКБ»	РФ, 450022, Башкортостан Респ, Уфа г, Степана Злобина ул, дом № 31, корпус 4	Общество имеет долю в уставном капитале, а также лицо принадлежит к Группе «Интер РАО»	-	0,001/0
17	ООО «ИЦ Газотурбинные технологии»	РФ, 115280, Москва г, Автозаводская ул, дом № 14	Ассоциированная компания	-	-
18	INTER RAO Trust B.V.	Королевство Нидерландов, Strawinskylaan 655 1077 XX Amsterdam	Лицо принадлежит к Группе «Интер РАО»	-	-
19	Акционерное общество "Восточная энергетическая компания"	РФ, 67500, Амурская область, г. Благовещенск, ул. 50 лет Октября, д. 13/1	Лицо принадлежит к Группе «Интер РАО»	-	-
20	АО "Интер РАО - Электрогенерация"	РФ, 119435, г. Москва, Б.Пироговская ул., д.27, стр.1	Лицо принадлежит к Группе «Интер РАО»	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества на 01.01.2017 / 31.12.2017, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны на 01.01.2017 / 31.12.2017, %
21	ООО "Интер РАО - Инжиниринг"	РФ, 119435, г. Москва, Б.Пироговская ул., д.27, стр.1	Лицо принадлежит к Группе «Интер РАО»	-	-
22	ООО "ИНТЕР РАО - Экспорт"	РФ, 119435, г. Москва, Б.Пироговская ул., д.27, стр.1	Лицо принадлежит к Группе «Интер РАО»	-	-
23	ПАО "Мосэнергосбыт"	РФ, 117312, г. Москва, ул. Вавилова, д. 9	Лицо принадлежит к Группе «Интер РАО»	-	-
24	ООО "Орловский энергосбыт"	РФ, 302020, Орловская обл, г. Орёл, ул. Полеская, вл. 28К	Лицо принадлежит к Группе «Интер РАО»	-	-
25	ООО "Практика"	РФ, г. Москва, Б.Саввинский пер., д. 11, эт.5, помещ. 1, комн. 3	Общество является единственным учредителем, а также лицо принадлежит к Группе «Интер РАО»	-	100
26	ООО "РН-Энерго"	119071, Москва г, Калужская М. ул, дом № 19	Лицо принадлежит к Группе «Интер РАО»	-	-
27	Акционерное общество "Электролuch"	119435, Москва г, Пироговская Б. ул, дом № 27	Лицо принадлежит к Группе «Интер РАО»	-	-
28	ООО "Интер РАО - Единый информационно-расчётный центр"	119435, Москва г, Пироговская Б. ул, дом № 27, строение 1	Общество имеет долю в уставном капитале, а также лицо принадлежит к Группе «Интер РАО»	-	0/0,01
29	ПАО "Тамбовская энергосбытовая компания"	392000, Тамбовская обл, г. Тамбов, ул. Советская, 104/14	Лицо принадлежит к Группе «Интер РАО»	-	0/7,86
30	ПАО "Саратовэнерго"	410005, Саратовская область, г. Саратов, ул. Им. Рахова В.Г., д. 181	Лицо принадлежит к Группе «Интер РАО»	-	0/2,99

### 5.1.3. Операции, проведенные со связанными сторонами

2017	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Дочерние хозяйственные общества (мы владеем долей более 50%)	Преобладающие хозяйственные общества (значительное влияние, владеют нами, доля менее 50%)	Зависимые хозяйственные общества (мы владеем долей менее 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)	Прочие связанные стороны
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	5 844	82	0	0	0	2 298
Приобретение товаров (работ, услуг)	0	0	(692)	(4 873)	0	0
Доходы от сдачи имущества в аренду	0	119	0	0	0	0

2017		ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ				
Виды операций	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Дочерние хозяйственные общества (мы владеем долей более 50%)	Преобладающие хозяйственные общества (значительное влияние, владеют нами, доля менее 50%)	Зависимые хозяйственные общества (мы владеем долей менее 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)	Прочие связанные стороны
Вклады в уставные капиталы	0	(15 017)	0	(26 305)	0	0
Прочие доходы	41	0	0	0	0	0
Выданные займы	(576 645)	0	0	0	0	0
Проценты полученные по выданным займам	2 424	0	0	0	0	0

2016		ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ				
Виды операций	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Дочерние хозяйственные общества (мы владеем долей более 50%)	Преобладающие хозяйственные общества (значительное влияние, владеют нами, доля менее 50%)	Зависимые хозяйственные общества (мы владеем долей менее 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)	Прочие связанные стороны
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	7 562	0	0	0	0	180
Приобретение товаров (работ, услуг)	0	0	(255)	(5 021)	0	0
Доходы от сдачи имущества в аренду	0	72	0	0	44	0
Вклады в уставные капиталы	0	(1 800)	0	0	0	0
Дивиденды полученные	315	0	0	52	0	0
Выданные займы	0	0	0	0	0	0

#### 5.1.4. Незавершенные операции со связанными сторонами

		ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ				
Виды операций	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Дочерние хозяйственные общества (мы владеем долей более 50%)	Преобладающие хозяйственные общества (значительное влияние, владеют нами, доля менее 50%)	Зависимые хозяйственные общества (мы владеем долей менее 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)	Прочие связанные стороны
<b>На 31.12.2017</b>						
Дебиторская задолженность, в т.ч.	7 944	15	0	0	0	259
Выданные займы	7 432	0	0	0	0	0
Кредиторская задолженность, в т.ч.	(792)	0	(17)	(440)	(1)	0
Проценты, начисленные по выданным займам	(358)	0	0	0	0	0
<b>На 31.12.2016</b>						
Дебиторская задолженность, в т.ч.	473	0	0	0	0	15
Выданные займы	0	0	0	0	0	0
Кредиторская задолженность, в т.ч.	(434)	(6)	(16)	(376)	(1)	0
Проценты, начисленные по выданным займам	0	0	0	0	0	0

#### 5.1.5. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	2017	2016
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	7 281	8 333
Оплата труда	3 529	5 215

Виды вознаграждений	2017	2016
Вознаграждение стимулирующего характера	2 415	1 800
Страховые взносы	1 337	1 318
<b>Ожидаемые платежи в 2018 году</b>	<b>6 824</b>	<b>0</b>
Оплата труда	865	0
Вознаграждение стимулирующего характера	4 926	0
Страховые взносы	1 033	0
Соотношение среднемесячного оплаты труда работников Общества по отношению со среднемесячной оплатой труда управленческого персонала	0,19	0,35
Доля затрат основного управленческого персонала к стр. 2220 Отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы»	12%	16%

## 6. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

### 6.1.1. Оценочные обязательства

По состоянию на отчетную дату Общество создает оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков работников по выплате вознаграждений по итогам работы. Его цель - показать какие обязательства есть у организации на отчетную дату перед работниками по оплате отпусков и вознаграждению по итогам работы.

Наименование показателя	На 31.12.2016	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На 31.12.2017
Оценочные обязательства - всего	12 197	16 037	12 975	0	15 259
в том числе:					
По оплате отпусков и вознаграждений	12 197	16 037	12 975	0	15 259

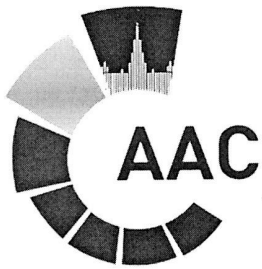
## 7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

Руководитель  /А.Ю. Оскотский/

«25» января 2018 года





САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ

АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

(ОГРН 1097799010870, ИНН 7729440813, КПП 772901001)



119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.  
т: +7 (495) 734-22-22, ф: +7 (495) 734-04-22, [www.auditor-sro.org](http://www.auditor-sro.org), [info@auditor-sro.org](mailto:info@auditor-sro.org)

## ВЫПИСКА

из реестра аудиторов и аудиторских организаций  
Саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциации «Содружество»

«25» октября 2017 г.

№ 1745-Ю/17

Настоящая выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) выдана по заявлению ООО "Кроу Русаудит" в том, что аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Кроу Русаудит"

*полное наименование аудиторской организации*


регион г.Москва, имеющая основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1037700117949, является членом СРО ААС и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» 03 октября 2016 г. за основным регистрационным номером:

1	1	6	0	6	0	4	8	5	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

*(основной регистрационный номер записи)*



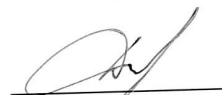
Президент СРО ААС

  
(подпись)

А.Д. Шеремет

Всего пронумеровано,  
прошито и  
скреплено печатью  
44 листов (а)

Директор  
Департамента аудита  
ООО «Кроу Русаудит»



Д.В. Догданов

