

Бухгалтерская отчетность
за январь - сентябрь 20 26 г.

Организация Публичное акционерное общество "Интер РАО ЕЭС"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Организационно-правовая форма Публичное акционерное общество
Форма собственности Иная смешанная российская собственность

по ОКПО	33741102
ИНН	2320109650
по ОКОПФ	12247
по ОКФС	49

Адрес в пределах места нахождения _____
119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____
Основной государственный регистрационный номер _____

ИНН _____
ОГРН _____

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность _____

Бухгалтерский баланс
на 30 сентября 20 26 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата (число,
месяц, год)

Коды		
0710001		
30	09	2026
33741102		
384		

Организация Публичное акционерное общество "Интер РАО ЕЭС"

по ОКПО

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 20 26 г.	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	190 170	88 660	101 242
П-1	Основные средства в том числе:	1150	3 018 836	2 586 627	2 055 453
П-2	капитальные вложения в объекты основных средств	1151	136 519	68 546	–
П-3.1	Финансовые вложения	1170	382 621 006	385 749 099	384 170 662
П-12	Отложенные налоговые активы	1180	3 597 604	5 447 611	3 005 970
П-4.1	Прочие внеоборотные активы	1190	8 685 800	9 737 969	10 653 639
	Итого по разделу I	1100	398 113 416	403 609 966	399 986 966
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	32 087	31 072	240
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	312 119	172 231	22 744
П-4	Дебиторская задолженность в том числе:	1230	15 294 710	27 770 651	34 039 127
П-4.2	Покупатели и заказчики	1231	3 070 063	3 390 527	5 440 796
	Авансы выданные	1232	437 457	296 151	428 328
П-4.3	Прочие дебиторы	1236	11 787 190	24 083 973	28 170 003
П-3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	81 514 831	168 521 901	197 071 381
П-5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	168 582 912	154 419 963	175 603 683
	Прочие оборотные активы	1260	–	7 394	9 632
	Итого по разделу II	1200	265 736 659	350 923 212	406 746 807
	БАЛАНС	1600	663 850 075	754 533 178	806 733 773

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 20 26 г.	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
П-6	Уставный капитал	1310	293 339 675	293 339 675	293 339 675
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	192 890 689	192 401 271	192 356 593
	в том числе: добавочный капитал (без переоценки)	1351	195 422 721	195 422 721	195 422 669
	переоценка оценочного обязательства по долгосрочным вознаграждениям	1352	78 943	64 442	76 592
П-6	переоценка справедливой стоимости активов	1353	(2 610 975)	(3 085 892)	(3 142 668)
П-6	Резервный капитал	1360	1 766 147	–	13 841 205
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(34 567 888)	(15 851 927)	(29 338 855)
	в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	(51 174 876)	(52 429 426)	(68 268 704)
	нераспределенная прибыль текущего года	1372	16 606 988	36 577 499	38 929 849
	Итого по разделу III	1300	453 428 623	469 889 019	470 198 618
	IV. Долгосрочные обязательства				
П-7	Заемные средства	1410	2 316 324	2 096 933	1 634 373
П-8.1.2	Оценочные обязательства	1430	153 565	159 001	114 877
	Итого по разделу IV	1400	2 469 889	2 255 934	1 749 250
	V. Краткосрочные обязательства				
П-7	Заемные средства	1510	198 694 308	273 868 001	321 347 719
П-8	Кредиторская задолженность в том числе:	1520	9 255 729	8 520 141	13 424 734
П-8.1.1	Поставщики и подрядчики	1521	5 571 437	3 520 618	6 696 432
П-8.1.2	Задолженность перед персоналом организации	1522	1 988 889	3 434 121	3 157 739
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	64 878	90 441	64 068
	Задолженность по налогам и сборам	1524	66 278	29 924	17 698
	Авансы полученные	1525	156 049	177 578	85 558
	Прочие кредиторы	1527	1 408 198	1 267 459	3 403 239
	Оценочные обязательства	1540	–	–	1 357
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	1 526	83	12 095
	Итого по разделу V	1500	207 951 563	282 388 225	334 785 905
	БАЛАНС	1700	663 850 075	754 533 178	806 733 773

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Дрегваль С.Г.

(расшифровка подписи)

" 29 " октября 20 26 г.



Отчет о финансовых результатах
за январь - сентябрь 20 26 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710002		
30	09	2026
33741102		
384		

Организация Публичное акционерное общество "Интер РАО ЕЭС"

по ОКПО

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 20 26 г.	За январь - сентябрь 20 25 г.
П-9,16	Выручка	2110	47 125 735	42 798 678
	в том числе:			
	продажа электроэнергии	2111	46 786 344	42 462 948
	прочее	2112	339 391	335 730
П-10	Себестоимость продаж	2120	(38 272 889)	(35 155 661)
	в том числе:			
	продажа электроэнергии	2121	(38 270 576)	(35 152 510)
	прочее	2122	(2 313)	(3 151)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 852 846	7 643 017
П-10	Коммерческие расходы	2210	(4 142 556)	(3 941 332)
П-10	Управленческие расходы	2220	(8 696 146)	(7 530 086)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 985 856)	(3 828 401)
	Доходы от участия в других организациях	2310	18 022 292	12 624 659
	Проценты к получению	2320	34 809 485	52 556 204
	Проценты к уплате	2330	(25 779 768)	(44 662 726)
П-11	Прочие доходы	2340	107 908	356 161
П-11	Прочие расходы	2350	(5 267 446)	(1 791 621)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	17 906 615	15 254 276
П-12	Налог на прибыль организаций	2410	(1 695 333)	(702 166)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(3 632)	(1 980 429)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(1 691 701)	1 278 263
	Прочее	2460	395 706	(25 939)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 606 988	14 526 171
П-3.1	Результат переоценки справедливой стоимости активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	633 223	472 775
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520		
	в том числе:		14 501	(1 025)
	результат переоценки оценочного обязательства по долгосрочным вознаграждениям сотрудникам	2521	14 501	(1 025)
П-12	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки справедливой стоимости активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	(158 306)	(118 194)
	Совокупный финансовый результат	2500	17 096 406	14 879 727
П-13	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	0,16	0,14
П-13	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	0,16	0,14

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Дрегваль С.Г.
(расшифровка подписи)

" 29 " октября 20 26 г.

**Отчет об изменениях капитала
за январь - сентябрь 2026 г.**

Форма по ОКУД

Отчетная дата (число, месяц, год)

Организация Публичное акционерное общество "Интер РАО ЕЭС"

по ОКПО

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
30	09	2026
33741102		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3100	293 339 675	192 356 593	13 841 205	(29 338 855)	470 198 618
	За январь-сентябрь 2025 г.						
	Чистая прибыль (убыток)	3211	—	—	—	14 526 171	14 526 171
	Переоценка активов	3212	—	354 581	—	—	354 581
	в том числе:						
	переоценка справедливой стоимости ценных бумаг и прочих финансовых активов	3214	—	354 581	—	—	354 581
	Дивиденды	3227	—	—	—	(36 932 180)	(36 932 180)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	—	52	—	403	455
	в том числе:						
	прочие изменения за счет операций с собственниками	3233	—	52	—	403	455
	Иные изменения - всего	3240	—	(1 025)	1 943 799	(1 943 799)	(1 025)
	в том числе:						
	переоценка оценочного обязательства по долгосрочным вознаграждениям	3241	—	(1 025)	—	—	(1 025)
	прочие операции, относящиеся непосредственно на изменение капитала	3243	—	—	1 943 799	(1 943 799)	—
	На 30 сентября 2025 г.	3250	293 339 675	192 710 201	15 785 004	(53 688 260)	448 146 620
	На 31 декабря 2025 г.	3200	293 339 675	192 401 271	—	(15 851 927)	469 889 019
	За январь-сентябрь 2026 г.						
	Чистая прибыль (убыток)	3311	—	—	—	16 606 988	16 606 988
	Переоценка активов	3312	—	474 917	—	—	474 917
	в том числе:						
П-3.1	переоценка справедливой стоимости ценных бумаг и прочих финансовых активов	3314	—	474 917	—	—	474 917
П-6	Дивиденды	3327	—	—	—	(33 556 802)	(33 556 802)
	Иные изменения - всего	3340	—	14 501	1 766 147	(1 766 147)	14 501
	в том числе:						
П-8.1.2	переоценка оценочного обязательства по долгосрочным вознаграждениям	3341	—	14 501	—	—	14 501
П-6	прочие операции, относящиеся непосредственно на изменение капитала	3343	—	—	1 766 147	(1 766 147)	—
	На 30 сентября 2026 г.	3300	293 339 675	192 890 689	1 766 147	(34 567 888)	453 428 623

Генеральный директор
(наименование должности) _____ (подпись)

Дрегваль С.Г.
(расшифровка подписи)

" 29 " октября 2026 г.



Отчет о движении денежных средств
за январь - сентябрь 20 26 г.

Форма по ОКУД

Отчетная дата (число, месяц, год)

Организация Публичное акционерное общество "Интер РАО ЕЭС"

по ОКПО

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
30	09	2026
33741102		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 20 26 г.	За январь - сентябрь 20 25 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	51 076 989	46 085 796
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	42 819 392	40 600 895
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	13 378	24 610
	прочие поступления	4119	8 244 219	5 460 291
П-4	в том числе:			
	от возврата предоставленных беспроцентных займов	4115	5 242 528	3 939 709
	Платежи - всего	4120	(81 999 074)	(94 720 109)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(40 163 182)	(37 060 965)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(7 559 727)	(6 742 817)
П-7	процентов по долговым обязательствам	4123	(26 818 653)	(45 437 169)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 980 429)	(497 224)
	прочие платежи	4129	(5 477 083)	(4 981 934)
П-4	в том числе:			
	предоставление беспроцентных займов	4125	(3 219 932)	(3 201 496)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(30 922 085)	(48 634 313)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 20 26 г.	За январь - сентябрь 20 25 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	253 498 371	314 132 484
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	115	146 261
П-3	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	176 800 846	146 513 682
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	56 697 410	67 472 541
	прочие поступления	4219	20 000 000	100 000 000
П-3.2	в том числе: возврат депозитных вкладов, размещенных на срок более 3-х месяцев	4215	20 000 000	100 000 000
	Платежи - всего	4220	(100 359 852)	(207 858 282)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(251 985)	(47 901)
П-3.1	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	–	(50)
П-3	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(100 107 867)	(128 110 331)
	прочие платежи	4229	–	(79 700 000)
П-3.2	в том числе: размещение депозитных вкладов на срок более 3-х месяцев	4225	–	(79 700 000)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	153 138 519	106 274 202
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	–	113 978 344
П-7	в том числе: получение кредитов и займов	4311	–	113 977 881
	от выпуска акций, увеличения долей участия, продажи собственных акций, выкупленных у акционеров	4313	–	463

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 20 26 г.	За январь - сентябрь 20 25 г.
	Платежи - всего	4320	(108 058 125)	(164 379 014)
П-6	в том числе: на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(33 426 291)	(36 878 500)
П-7	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(74 088 733)	(127 000 000)
П-7	платежи по долгосрочной аренде	4325	(543 101)	(500 514)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(108 058 125)	(50 400 670)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	14 158 309	7 239 219
П-5	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	154 419 963	175 603 683
П-5	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	168 582 912	182 842 748
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	4 640	(154)

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Дрегваль С.Г.
(расшифровка подписи)

" 29 " октября 20 26 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества «Интер РАО ЕЭС»
за январь-сентябрь 2026 года**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Интер РАО» за январь-сентябрь 2026 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Вычитаемые и отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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

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

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2320109650.

Настоящая отчетность была подписана 29 октября 2026 г.

Представительства Общества на 30 сентября 2026 г.:

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

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 106н (в редакции от 7 февраля 2020 г.), Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н (в редакции от 11 апреля 2018 г.), Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г. № 157н.

В пояснениях в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается информация об имевших место в промежуточном отчетном периоде существенных фактах хозяйственной жизни,

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

актуализирующая информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, предшествовавший промежуточному отчетному периоду.

В соответствии с абз. 2 п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» в части ведения бухгалтерского учета финансовых активов и финансовых обязательств Общество применяет положения Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (введен в действие на территории Российской Федерации в редакции 2014 года Приказом Минфина России от 27 июня 2016 г. № 98н), Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: Раскрытие информации», Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление» и Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность» (введены в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 г. № 217н; с учетом поправок документов МСФО, введенных в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 г. № 98н).

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

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом, равной двенадцати месяцам.

Доходы

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

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

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

Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Курсы валют на 30 сентября 2026 г. составили 84,4283 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2025 г. – 78,2267 руб., 31 декабря 2024 г. – 101,6797 руб.), 96,0625 руб. за 1 евро (31 декабря 2025 г. – 92,0938 руб., 31 декабря 2024 г. – 106,1028 руб.).

Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику Общества по бухгалтерскому учету в отчетном периоде не вносились.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 30 сентября 2026 г. составила 3 018 836 тыс. руб. (2 586 627 тыс. руб. – на 31 декабря 2025 г.; 2 055 453 тыс. руб. – на 31 декабря 2024 г.).

В составе основных средств отражены активы в форме права пользования. Общество учитывает операции по договорам долгосрочной аренды.

По состоянию на 30 сентября 2026 г. в составе активов в форме права пользования учтены следующие объекты:

- нежилые (офисные) помещения;
- транспортное средство;
- другие виды основных средств

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице ниже:

Период	На начало года		Изменение за период				На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Амортизация	Списано		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего								
Январь-сентябрь 2026 г.	4 580 740	(2 062 659)	1 171 355	(405 544)	(430 251)	28 676	5 321 844	(2 439 527)
Январь-сентябрь 2025 г.	3 680 772	(1 625 319)	690 065	(329 124)	(11 895)	11 895	4 358 942	(1 942 548)
в том числе:								
Основные средства (без учета активов в форме права пользования)								
Январь-сентябрь 2026 г.	428 518	(234 964)	36 209	(35 959)	(157)	72	464 570	(270 851)
Январь-сентябрь 2025 г.	403 014	(199 294)	4 496	(35 924)	(11 895)	11 895	395 615	(223 323)
Информационное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование								
Январь-сентябрь 2026 г.	306 105	(176 349)	30 866	(27 095)	(157)	72	336 814	(203 372)
Январь-сентябрь 2025 г.	294 022	(151 018)	1 084	(28 227)	(11 895)	11 895	283 211	(167 350)
Офисное оборудование								
Январь-сентябрь 2026 г.	79 564	(42 144)	4 584	(4 821)	–	–	84 148	(46 965)
Январь-сентябрь 2025 г.	67 537	(37 011)	2 627	(3 809)	–	–	70 184	(40 820)
Транспортные средства								
Январь-сентябрь 2026 г.	24 128	(5 267)	–	(2 797)	–	–	24 128	(8 064)
Январь-сентябрь 2025 г.	24 128	(1 538)	–	(2 797)	–	–	24 128	(4 335)
Другие виды основных средств								
Январь-сентябрь 2026 г.	18 721	(11 204)	759	(1 246)	–	–	19 480	(12 450)
Январь-сентябрь 2025 г.	17 307	(9 727)	785	(1 091)	–	–	18 092	(10 818)
Активы в форме права пользования								
Январь-сентябрь 2026 г.	4 152 222	(1 827 695)	1 135 146	(369 585)	(430 094)	28 604	4 857 274	(2 168 676)
Январь-сентябрь 2025 г.	3 277 758	(1 426 025)	685 569	(293 200)	–	–	3 963 327	(1 719 225)
в том числе:								
Здания и сооружения								
Январь-сентябрь 2026 г.	3 558 485	(1 593 264)	1 135 146	(314 660)	(430 094)	28 604	4 263 537	(1 879 320)
Январь-сентябрь 2025 г.	2 955 269	(1 265 460)	603 216	(240 203)	–	–	3 558 485	(1 505 663)
Транспортные средства								
Январь-сентябрь 2026 г.	511 384	(227 568)	–	(42 572)	–	–	511 384	(270 140)
Январь-сентябрь 2025 г.	322 489	(160 565)	–	(30 252)	–	–	322 489	(210 817)
Другие виды основных средств								
Январь-сентябрь 2026 г.	82 353	(6 863)	–	(12 353)	–	–	82 353	(19 216)
Январь-сентябрь 2025 г.	–	–	82 353	(2 745)	–	–	82 353	(2 745)

2. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

В составе капитальных вложений в объекты основных средств Общество отражает капитальные вложения на приобретение, создание, улучшение, восстановление основных средств, в том числе авансы (без НДС), уплаченные поставщикам основных средств.

Информация о движении и наличии капитальных вложений на приобретение, создание, улучшение, восстановление основных средств представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			Затраты	Принято к учету в составе основных средств	Списано	Рекласс	
Капитальные вложения на приобретение, создание, улучшение, восстановление основных средств – всего	Январь-сентябрь 2026 г.	68 546	107 560	(36 209)	(3 378)	–	136 519
	Январь-сентябрь 2025 г.	–	41 692	(4 496)	–	–	37 196
в том числе:							
капитальные вложения на приобретение основных средств	Январь-сентябрь 2026 г.	64 134	77 740	(36 209)	(3 378)	8 598	110 885
	Январь-сентябрь 2025 г.	–	13 971	(4 496)	–	–	9 475
авансы выданные на приобретение/создание/ улучшение/ восстановление основных средств	Январь-сентябрь 2026 г.	4 412	29 820	–	–	(8 598)	25 634
	Январь-сентябрь 2025 г.	–	27 721	–	–	–	27 721

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

3.1 Долгосрочные финансовые вложения

Финансовые вложения, котируемые на бирже, отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости, рассчитанной организатором биржевых торгов (ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС») на последний рабочий день 30 сентября 2026 г., за исключением котируемых финансовых вложений в дочерние компании, совместные предприятия и ассоциированные компании.

Долгосрочные финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 382 621 006 тыс. руб. по состоянию на 30 сентября 2026 г. (385 749 099 тыс. руб. – на 31 декабря 2025 г.; 384 170 662 тыс. руб. – на 31 декабря 2024 г.).

По состоянию на 30 сентября 2026 г. величина резерва, созданного под обесценение долгосрочных финансовых вложений в дочерние компании, совместные предприятия и ассоциированные компании, составляет 34 634 223 тыс. руб. (31 110 211 тыс. руб. – на 31 декабря 2025 г.; 31 110 211 тыс. руб. – на 31 декабря 2024 г.).

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

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода				
		Стоимость	Договорные проценты	Оценочный резерв	Поступило	Выбыло (погашено) Стоимость	Договорные проценты	Реклассификация	Прочие изменение стоимости (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Оценочный резерв	Стоимость	Договорные проценты	Оценочный резерв
Долгосрочные – всего	Январь-сентябрь, 2026 г.	416 859 310	-	(31 110 211)	-	(25 414)	-	(208 401)	-	629 734	(3 524 012)	417 255 229	-	(34 634 223)
	Январь-сентябрь, 2025 г.	415 280 873	-	(31 110 211)	12 119 083	-	-	(150 000)	-	472 579	-	427 722 535	-	(31 110 211)
в том числе:														
Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход														
Долговые ценные бумаги	Январь-сентябрь, 2026 г.	646 554	-	-	-	-	-	-	-	633 223	-	1 279 777	-	-
	Январь-сентябрь, 2025 г.	570 853	-	-	-	-	-	-	-	472 775	-	1 043 628	-	-
Оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток														
Пип	Январь-сентябрь, 2026 г.	10	X	X	-	-	X	-	X	1	X	11	X	X
	Январь-сентябрь, 2025 г.	10	X	X	-	-	X	-	X	-	X	10	X	X
Акции	Январь-сентябрь, 2026 г.	174 533	X	X	-	-	X	-	X	(3 490)	X	171 043	X	X
	Январь-сентябрь, 2025 г.	174 729	X	X	-	-	X	-	X	(196)	X	174 533	X	X
Оцениваемые по первоначальной стоимости														
Инвестиции в ИО, СП и АК	Январь-сентябрь, 2026 г.	415 443 634	X	(31 110 211)	-	(25 414)	X	-	X	X	(3 524 012)	415 418 220	-	X (34 634 223)
	Январь-сентябрь, 2025 г.	413 590 702	X	(31 110 211)	2 419 083	-	X	-	X	X	-	416 009 785	X	X (31 110 211)
Оцениваемые по амортизированной стоимости														
Займы	Январь-сентябрь, 2026 г.	594 579	-	-	-	-	-	(208 401)	-	X	-	386 178	-	-
	Январь-сентябрь, 2025 г.	944 579	-	-	-	-	-	(150 000)	-	X	-	794 579	-	-
Депозитные счета	Январь-сентябрь, 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	Январь-сентябрь, 2025 г.	-	-	-	9 700 000	-	-	-	-	X	-	9 700 000	-	-
Краткосрочные – всего	Январь-сентябрь, 2026 г.	167 771 091	952 524	(201 714)	100 107 867	(196 800 846)	(952 524)	208 401	10 228 318	-	201 714	81 514 831	-	-
	Январь-сентябрь, 2025 г.	193 032 957	4 327 530	(289 106)	198 110 331	(246 513 682)	(4 196 590)	150 000	16 272 747	-	90 302	161 052 353	130 940	(198 804)
Оцениваемые по амортизированной стоимости														
Займы	Январь-сентябрь, 2026 г.	2 297 191	9 269	(201 714)	-	(400 846)	(9 269)	208 401	-	X	201 714	2 104 746	-	-
	Январь-сентябрь, 2025 г.	282 122	6 984	(289 106)	1 250 813	(239 677)	(625)	150 000	-	X	90 302	1 443 258	6 359	(198 804)
Депозитные счета	Январь-сентябрь, 2026 г.	20 000 000	943 255	-	-	(20 000 000)	(943 255)	-	-	X	-	-	-	-
	Январь-сентябрь, 2025 г.	50 000 000	4 320 546	-	70 000 000	(100 000 000)	(4 195 965)	-	-	X	-	20 000 000	124 581	-
Долговые ценные бумаги	Январь-сентябрь, 2026 г.	145 473 900	-	-	100 107 867	(176 400 000)	-	-	-	X	-	79 410 085	-	-
	Январь-сентябрь, 2025 г.	142 750 835	-	-	126 859 518	(146 274 005)	-	-	-	X	-	139 609 095	-	-
Финансовые вложения – ИТОГО	Январь-сентябрь, 2026 г.	584 630 401	952 524	(31 311 925)	100 107 867	(196 826 260)	(952 524)	-	10 228 318	629 734	(3 322 298)	498 770 060	-	(34 634 223)
	Январь-сентябрь, 2025 г.	608 313 830	4 327 530	(31 399 317)	210 229 414	(246 513 682)	(4 196 590)	-	16 272 747	472 579	90 302	588 774 888	130 940	(31 309 015)

Участие в уставном капитале других организаций

Финансовые вложения в дочерние, ассоциированные и прочие компании

Увеличение стоимости финансовых вложений в результате операций на нерыночных условиях с дочерними компаниями и компаниями под общим контролем в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации» по состоянию на 30 сентября 2026 г. составило 23 709 524 тыс. руб. (23 709 524 тыс. руб. – на 31 декабря 2025 г., 21 290 491 тыс. руб. – на 31 декабря 2024 г.).

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

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

Информация об участии Общества в уставных капиталах других организаций по состоянию на 30 сентября 2026 г. представлена ниже:

Категория финансовых вложений	Величина финансового вложения на 30 сентября 2026 г.	Резерв под обесценение на 30 сентября 2026 г.	Величина вложения за минусом резерва на 30 сентября 2026 г.	Величина вложения за минусом резерва на 31 декабря 2025 г.	Величина вложения за минусом резерва на 31 декабря 2024 г.
Вложения в дочерние компании, оцениваемые по первоначальной стоимости	414 150 534	(34 061 623)	380 088 911	383 638 337	381 785 405
Вложения в ассоциированные компании и совместные предприятия, оцениваемые по первоначальной стоимости	1 267 686	(572 600)	695 086	695 086	695 086
Вложения в прочие компании, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	171 054	–	171 054	174 543	174 739
Итого (пан и акции)	415 589 274	(34 634 223)	380 955 051	384 507 966	382 655 230

Долговые финансовые вложения

Долговые ценные бумаги

Долговые ценные бумаги по состоянию на 30 сентября 2026 г. отражены в бухгалтерском балансе в сумме 1 279 777 тыс. руб. по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (646 554 тыс. руб. – на 31 декабря 2025 г., 570 853 тыс. руб. – на 31 декабря 2024 г.).

Долгосрочные займы, выданные в рублях

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

Наименование показателя	Остаток на начало года	Выдано/начислено	Выбыло		Остаток на конец периода
			Погашено	Перевод в краткосрочные	
Займы в рублях	594 579	–	–	(208 401)	386 178
Проценты по займам	–	65 130	(65 130)	–	–
Итого с процентами	594 579	65 130	(65 130)	(208 401)	386 178

Информация по долгосрочным займам, выданным в аналогичном периоде предыдущего года, в рублях представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Выдано/начислено	Выбыло		Остаток на конец периода
			Погашено	Перевод в краткосрочные	
Займы в рублях	944 579	–	–	(150 000)	794 579
Проценты по займам	–	94 726	(94 726)	–	–
Итого с процентами	944 579	94 726	(94 726)	(150 000)	794 579

Общество предоставляет долгосрочные займы в рублях компаниям Группы «Интер РАО». Срок погашения займов 2028 год. Ставки процентов, действовавшие в отчетном периоде, составили от 9,50% до 17,50% годовых (от 9,50% до 17,50% годовых – в январе-сентябре 2025 года).

3.2 Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) по состоянию на 30 сентября 2026 г. составили 81 514 831 тыс. руб. (168 521 901 тыс. руб. – на 31 декабря 2025 г., 197 071 381 тыс. руб. – на 31 декабря 2024 г.).

На 30 сентября 2026 г. резерв под ожидаемые кредитные убытки в отношении краткосрочных финансовых вложений в виде займов отсутствует (201 714 тыс. руб. – на 31 декабря 2025 г., 289 106 тыс. руб. – на 31 декабря 2024 г.).

Краткосрочные долговые ценные бумаги

Краткосрочные долговые ценные бумаги по состоянию на 30 сентября 2026 г. отражены в бухгалтерском балансе в сумме 79 410 085 тыс. руб. по амортизированной стоимости (145 473 900 тыс. руб. – на 31 декабря 2025 г., 142 750 835 тыс. руб. – на 31 декабря 2024 г.).

Краткосрочные займы, выданные в рублях

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

Наименование показателя	Остаток на начало года	Поступило		Погашено	Остаток на конец периода
		Выдано/начислено	Перевод из долгосрочных		
Займы в рублях	2 297 191	–	208 401	(400 846)	2 104 746
Проценты по займам	9 269	267 827	–	(277 096)	–
Итого с процентами	2 306 460	267 827	208 401	(677 942)	2 104 746

Информация по краткосрочным займам, выданным в аналогичном периоде предыдущего года в рублях представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Поступило		Погашено	Остаток на конец периода
		Выдано/начислено	Перевод из долгосрочных		
Займы в рублях	282 122	1 250 813	150 000	(239 677)	1 443 258
Проценты по займам	6 984	98 667	–	(99 292)	6 359
Итого с процентами	289 106	1 349 480	150 000	(338 969)	1 449 617

Ставки процентов, действовавшие в отчетном периоде, составили от 6,00% до 18,00% годовых (от 6,00% до 23,00% годовых – в январе-сентябре 2025 года).

Банковские депозиты

Общество в отчетном периоде размещало свободные денежные средства на банковских депозитах. Вклады осуществлялись в рублях РФ. Процентные ставки по вкладам в рублях находились в диапазоне 12,74%-16,24% годовых (8,00%-25,95% годовых – в январе-сентябре 2025 года). Вклады в долларах США и евро в отчетном периоде и аналогичном периоде предыдущего года не осуществлялись. Сроки размещения вкладов составляли от 1 до 121 дней. В основном Общество размещало депозиты на сроки от 1 до 3 дней.

Депозиты со сроком возврата до 92 календарных дней включительно и депозиты «до востребования» Общество отражает в бухгалтерском балансе в составе денежных средств и денежных эквивалентов. По состоянию на 30 сентября 2026 г. депозиты со сроком возврата до 92 календарных дней включительно составили 113 200 000 тыс. руб. (101 200 000 тыс. руб. – на 31 декабря 2025 г.; 171 700 000 тыс. руб. – на 31 декабря 2024 г.), депозиты «до востребования» составили 40 000 000 тыс. руб. (40 000 000 тыс. руб. – на 31 декабря 2025 г.; на 31 декабря 2024 г. – отсутствуют).

Депозиты со сроком возврата более 92 календарных дней по состоянию на 30 сентября 2026 г. отсутствуют (20 000 000 тыс. руб. – на 31 декабря 2025 г.; 50 000 000 тыс. руб. – на 31 декабря 2024 г.).

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

4.1 Долгосрочная дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отражена в составе прочих внеоборотных активов бухгалтерского баланса по состоянию на 30 сентября 2026 г. в сумме 8 685 800 тыс. руб. (9 737 969 тыс. руб. – на 31 декабря 2025 г.; 10 653 639 тыс. руб. – на 31 декабря 2024 г.).

В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражены беспроцентные займы, выданные дочерним компаниям и компаниям под общим контролем. Для целей дисконтирования используется метод эффективной процентной ставки.

Сроки погашения беспроцентных займов, выданных дочерним компаниям и компаниям под общим контролем, 2028-2034 годы.

Наличие и движение долгосрочной дебиторской задолженности представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода				
		Номинал (учтенная по условиям договора)	Резерв под ожидаемые кредитные убытки	Дисконт	Поступило в результате хозяйственных операций (по номиналу)	Резерв под ожидаемые кредитные убытки	Дисконт	Рекласс номинала по дате погашения задолженности	Номинал (учтенная по условиям договора)	Резерв под ожидаемые кредитные убытки	Дисконт
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	Январь-сентябрь 2026 г.	16 148 079	-	(6 410 110)	-	-	1 519 513	(2 571 682)	13 576 397	-	(4 890 597)
	Январь-сентябрь 2025 г.	16 361 803	(6 925)	(5 701 239)	3 201 496	6 925	(1 053 602)	(3 288 723)	16 274 576	-	(6 754 841)
в том числе:											
Финансовый актив, оцениваемый по амортизированной стоимости											
за электроэнергию, реализуемую за пределами РФ	Январь-сентябрь 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Январь-сентябрь 2025 г.	12 029	(6 925)	(2 136)	-	6 925	2 136	(12 029)	-	-	-
	Январь-сентябрь 2026 г.	16 148 079	-	(6 410 110)	-	-	1 519 513	(2 571 682)	13 576 397	-	(4 890 597)
	Январь-сентябрь 2025 г.	16 349 290	-	(5 699 103)	3 201 496	-	(1 055 738)	(3 276 210)	16 274 576	-	(6 754 841)
Нефинансовый актив											
авансы выданные	Январь-сентябрь 2026 г.	-	-	X	-	-	X	-	-	-	X
	Январь-сентябрь 2025 г.	484	-	X	-	-	X	(484)	-	-	X

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			Рекласс по дате погашения задолженности	На конец периода	
		номинал (учтенная по условиям договора)	резерв под ожидаемые кредитные убытки / резерв под обесценение авансов выданных	поступило в результате хозяйственных операций (по номиналу)	Выбытие погашено (по номиналу)	резерв под ожидаемые кредитные убытки / резерв под обесценение авансов выданных		Номинал (учтенная по условиям договора)	Резерв под ожидаемые кредитные убытки / резерв под обесценение авансов выданных
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	Январь-сентябрь 2026 г.	33 049 712	(5 279 061)	124 136 262	(138 754 864)	(429 021)	2 571 682	21 002 792	(5 708 082)
	Январь-сентябрь 2025 г.	39 772 595	(5 733 468)	113 187 711	(135 640 660)	215 430	3 288 723	20 608 369	(5 518 038)
в том числе:									
Торговая дебиторская задолженность									
	Январь-сентябрь 2026 г.	2 048 599	(398 126)	19 130 572	(19 690 173)	(10 871)	–	1 488 998	(408 997)
	Январь-сентябрь 2025 г.	1 964 419	(460 234)	18 333 044	(18 832 452)	51 277	–	1 465 011	(408 957)
за электроэнергию (мощность), реализуемую внутри РФ	Январь-сентябрь 2026 г.	6 502 194	(4 874 808)	29 059 547	(28 316 647)	(418 129)	–	7 245 094	(5 292 937)
	Январь-сентябрь 2025 г.	9 063 489	(5 262 743)	25 381 411	(26 848 656)	164 794	12 029	7 608 273	(5 097 949)
	Январь-сентябрь 2026 г.	115 520	(2 852)	410 715	(485 478)	–	–	40 757	(2 852)
	Январь-сентябрь 2025 г.	138 717	(2 852)	400 205	(498 369)	–	–	40 553	(2 852)
Итого торговая задолженность	Январь-сентябрь 2026 г.	8 666 313	(5 275 786)	48 600 834	(48 492 298)	(429 000)	–	8 774 849	(5 704 786)
	Январь-сентябрь 2025 г.	11 166 625	(5 725 829)	44 114 660	(46 179 477)	216 071	12 029	9 113 837	(5 509 758)
Прочая дебиторская задолженность									
	Январь-сентябрь 2026 г.	382 753	–	22 593 398	(22 685 003)	–	–	291 148	–
по процентным доходам	Январь-сентябрь 2025 г.	2 924 442	–	28 208 519	(30 590 215)	–	–	542 746	–
по причитающимся дивидендам	Январь-сентябрь 2026 г.	14 562 007	–	18 053 223	(32 615 230)	–	–	–	–
	Январь-сентябрь 2025 г.	13 874 763	–	12 679 578	(26 259 531)	–	–	294 810	–
прочая задолженность	Январь-сентябрь 2026 г.	6 654 011	(3 275)	10 059 356	(10 147 815)	(21)	2 571 682	9 137 234	(3 296)
	Январь-сентябрь 2025 г.	8 712 192	(2 672)	8 654 986	(12 499 325)	(641)	3 276 210	8 144 063	(3 313)
переплата по налогам и сборам, страховым взносам	Январь-сентябрь 2026 г.	2 488 477	–	14 913 944	(15 040 317)	–	–	2 362 104	–
	Январь-сентябрь 2025 г.	2 661 278	–	8 558 441	(9 171 730)	–	–	2 047 989	–
Итого прочая дебиторская задолженность	Январь-сентябрь 2026 г.	24 087 248	(3 275)	65 619 921	(80 488 365)	(21)	2 571 682	11 790 486	(3 296)
	Январь-сентябрь 2025 г.	28 172 675	(2 672)	58 101 524	(78 520 801)	(641)	3 276 210	11 029 608	(3 313)
авансы выданные	Январь-сентябрь 2026 г.	296 151	–	9 915 507	(9 774 201)	–	–	437 457	–
	Январь-сентябрь 2025 г.	433 295	(4 967)	10 971 527	(10 940 382)	–	484	464 924	(4 967)

4.3 Прочая краткосрочная дебиторская задолженность

Прочая дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в составе оборотных активов в сумме 11 787 190 тыс. руб. по состоянию на 30 сентября 2026 г. (24 083 973 тыс. руб. – на 31 декабря 2025 г.; 28 170 003 тыс. руб. – на 31 декабря 2024 г.).

Величина резерва под ожидаемые кредитные убытки, созданного в отношении прочей дебиторской задолженности, по состоянию на 30 сентября 2026 г. составляет 3 296 тыс. руб. (3 275 тыс. руб. – на 31 декабря 2025 г.; 2 672 тыс. руб. – на 31 декабря 2024 г.).

Прочая краткосрочная дебиторская задолженность за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки, представлена ниже:

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Прочая задолженность, всего	11 787 190	24 083 973	28 170 003
в том числе:			
По дивидендным доходам			
Задолженность по причитающимся дивидендам	–	14 562 007	13 874 763
По налогам и сборам			
НДС, подлежащий возмещению из бюджета, в том числе по экспорту	1 925 576	1 740 879	2 086 684
Переплата налогов в федеральный бюджет, бюджеты субъектов РФ	436 528	746 396	574 296
По процентным доходам			
Задолженность по причитающимся процентам по заемным средствам, размещенным депозитам	291 148	382 753	2 924 442
По прочим расчетам			
Займы выданные беспроцентные	6 584 696	6 034 527	4 785 000
Задолженность по расчетам за электроэнергию по договорам комиссии, поручения	488 017	597 744	1 318 939
Расчеты по договорам поручительства, прочие	2 061 225	19 667	2 605 879

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2 145 239	3 656 099	2 134 058
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	160 329	1 779	2 061
Итого	2 305 568	3 657 878	2 136 119

Денежные средства в валюте

в тыс. единиц валюты

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Денежные средства на счетах в банках в евро	19	19	19
Эквивалент в рублях по курсу ЦБ	1 856	1 779	2 061
Денежные средства на счетах в банках в тенге	829 204	–	–
Эквивалент в рублях по курсу ЦБ	158 473	–	–
Итого в рублях	160 329	1 779	2 061

Эквиваленты денежных средств

Вид эквивалентов денежных средств	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 92 календарных дней (включительно)) и депозиты «до востребования»	153 200 000	141 200 000	171 700 000
Займы, выданные в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО»	13 077 344	9 562 085	1 767 564
Итого	166 277 344	150 762 085	173 467 564

6. КАПИТАЛ

Уставный капитал

По состоянию на 30 сентября 2026 г. уставный капитал Общества составляет 293 339 675 тыс. руб. Он разделен на 104 400 000 000 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 2,809767 руб. Привилегированные акции у Общества отсутствуют.

В отчетном периоде изменений в структуре акционерного капитала по сравнению с 2025 годом не происходило.

Резервный капитал

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

По состоянию на 31 декабря 2025 г. резервный капитал отсутствовал. В отчетном периоде отчисления в резервный фонд составили 1 766 147 тыс. руб. и по состоянию на 30 сентября 2026 г. размер резервного капитала составляет 1 766 147 тыс. руб., что в процентном отношении равно 0,6% от величины уставного капитала.

Переоценка справедливой стоимости активов

По состоянию на 30 сентября 2026 г. переоценка справедливой стоимости долговых ценных бумаг составила 2 610 975 тыс. руб. (3 085 892 тыс. руб. – на 31 декабря 2025 г.; 3 142 668 тыс. руб. – на 31 декабря 2024 г.).

Детально см. раздел 3.1 «Долгосрочные финансовые вложения» настоящих Пояснений.

Дивиденды

В отчетном периоде годовым Общим собранием акционеров Общества принято решение о выплате дивидендов по результатам 2025 года в размере 33 556 802 тыс. руб. (0,321425305784583 руб. на одну обыкновенную акцию Общества). Доля выплаченных дивидендов в общем размере, объявленных по состоянию на конец отчетного периода, составила 99,6%. Причиной невыплаты дивидендов в размере 140 300 тыс. руб. является непредставление рядом акционеров держателю реестра акционеров Общества информации об изменении своих данных в соответствии с п. 16 ст. 8.2 Федерального закона от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (в ред. 27 октября 2025 г.).

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

7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО» Общество в отчетном периоде аккумулировало денежные средства Группы путем привлечения рублевых займов с процентной ставкой от 12,25% до 15,10% годовых и короткими сроками погашения (от 16,08% до 20,01% годовых – в январе-сентябре 2025 года).

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

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

Наименование показателя	Валюта	Остаток на начало года	Поступило	Погашено	Остаток на конец периода
Кредиты					
Овердрафтные кредиты	руб.	–	1 017 786	(1 017 786)	–
Итого без процентов		–	1 017 786	(1 017 786)	–
Задолженность по процентам (краткосрочная)		–	452	(452)	–
Итого с процентами		–	1 018 238	(1 018 238)	–
Займы					
Займы в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО»	руб.	269 623 573	1 219 716 253	(1 293 804 986)	195 534 840
Итого без процентов		269 623 573	1 219 716 253	(1 293 804 986)	195 534 840
Задолженность по процентам (краткосрочная)		3 635 105	25 581 188	(26 818 201)	2 398 092
Итого с процентами		273 258 678	1 245 297 441	(1 320 623 187)	197 932 932

Долгосрочные займы, подлежащие погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и переведенные в краткосрочную задолженность по состоянию на 30 сентября 2026 г., на 31 декабря 2025 г. и на 31 декабря 2024 г. – отсутствуют.

Информация по привлеченным Обществом займам в январе-сентябре 2025 года представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Валюта	Остаток на начало года	Поступило	Погашено	Остаток на конец периода
Кредиты					
Овердрафтные кредиты	руб.	–	2 286 495	(2 286 495)	–
Итого без процентов		–	2 286 495	(2 286 495)	–
Задолженность по процентам (краткосрочная)		–	1 440	(1 440)	–
Итого с процентами		–	2 287 935	(2 287 935)	–
Займы					
Займы в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО»	руб.	238 852 879	946 389 916	(902 412 035)	282 830 760
Займы, полученные от ДО	руб.	77 000 000	90 000 000	(147 000 000)	20 000 000
Итого без процентов		315 852 879	1 036 389 916	(1 049 412 035)	302 830 760
Задолженность по процентам (краткосрочная)		4 918 254	44 518 739	(45 435 729)	4 001 264
Итого с процентами		320 771 133	1 080 908 655	(1 094 847 764)	306 832 024

Обязательства по долгосрочной аренде

В составе заемных средств также отражены обязательства Общества по долгосрочной аренде. Информация о предметах аренды, учитываемых в составе основных средств как права пользования активами, представлена в разделе 1 «Основные средства» настоящих Пояснений.

Подробная информация об остатках и движениях обязательств по аренде представлена ниже:

Наименование показателя	Период	Валюта	На начало года		Изменения за период					На конец периода		Срок погашения
			По номиналу	По приведенной стоимости	Поступило по номиналу	Списано (погашено/оплачено) по номиналу	Дисконт	Переклассифицировано по номиналу	Изменение в результате модификации, переоценки по номиналу	По номиналу	По приведенной стоимости	
Долгосрочные обязательства по долгосрочной аренде аренда офисных помещений												
	Январь-сентябрь 2026 г.	руб.	2 560 116	1 797 628	–	–	150 584	(619 553)	729 631	2 670 194	2 058 290	октябрь 2027 г.- 2037 г.
	Январь-сентябрь 2025 г.	руб.	1 964 536	1 518 662	588 761	–	(366 453)	(367 442)	505 761	2 691 616	1 879 289	октябрь 2026 г.- 2037 г.
	Январь-сентябрь 2026 г.	руб.	358 700	237 962	–	–	30 673	(63 300)	–	295 400	205 335	октябрь 2027 г.- 2031 г.
	Январь-сентябрь 2025 г.	руб.	139 090	115 711	–	–	13 097	(63 300)	–	75 790	65 508	октябрь 2026 г.- 2027 г.
аренда других видов основных средств	Январь-сентябрь 2026 г.	руб.	96 525	61 343	–	–	9 556	(18 200)	–	78 325	52 699	октябрь 2027 г.- 2030 г.
	Январь-сентябрь 2025 г.	руб.	–	–	125 780	–	(38 609)	(23 255)	–	102 525	63 916	октябрь 2026 г.- 2030 г.
Всего долгосрочные обязательства по долгосрочной аренде	Январь-сентябрь 2026 г.	–	3 015 341	2 096 933	–	–	190 813	(701 053)	729 631	3 043 919	2 316 324	
	Январь-сентябрь 2025 г.	–	2 103 626	1 634 373	714 541	–	(391 965)	(453 997)	505 761	2 869 931	2 008 713	
Краткосрочные обязательства по долгосрочной аренде												
аренда офисных помещений	Январь-сентябрь 2026 г.	руб.	526 003	506 679	–	(461 951)	(4 675)	619 553	–	683 605	659 606	2026 г.- сентябрь 2027 г.
	Январь-сентябрь 2025 г.	руб.	516 983	496 075	789	(352 927)	1 478	367 442	–	532 287	512 857	2025 г.- сентябрь 2026 г.
	Январь-сентябрь 2026 г.	руб.	84 400	79 314	–	(63 300)	(23)	63 300	–	84 400	79 291	2026 г.- сентябрь 2027 г.
	Январь-сентябрь 2025 г.	руб.	84 400	80 511	–	(63 300)	(17)	63 300	–	84 400	80 494	2025 г.- сентябрь 2026 г.
	Январь-сентябрь 2026 г.	руб.	25 020	23 330	–	(19 020)	(31)	18 200	–	24 200	22 479	2026 г.- сентябрь 2027 г.
аренда других видов основных средств	Январь-сентябрь 2025 г.	руб.	–	–	1 081	–	(1 684)	23 255	–	24 336	22 652	2025 г.- сентябрь 2026 г.
	Январь-сентябрь 2026 г.	–	635 423	609 323	–	(544 271)	(4 729)	701 053	–	792 205	761 376	
Всего краткосрочные обязательства по долгосрочной аренде	Январь-сентябрь 2025 г.	–	601 383	576 586	1 870	(416 227)	(223)	453 997	–	641 023	616 003	
	Январь-сентябрь 2026 г.	–	3 650 764	2 706 256	–	(544 271)	186 084	–	729 631	3 836 124	3 077 700	
Итого	Январь-сентябрь 2025 г.	–	2 705 009	2 210 959	716 411	(416 227)	(392 188)	–	505 761	3 510 954	2 624 716	

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

8.1 Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 30 сентября 2026 г., на 31 декабря 2025 г. и на 31 декабря 2024 г. в составе кредиторской задолженности Общества числится текущая (непросроченная) задолженность перед поставщиками и подрядчиками, персоналом организации, налоговыми органами, внебюджетными фондами и прочими кредиторами.

Оценочные обязательства по оплате труда учитываются в составе задолженности перед персоналом организации.

Движение и наличие кредиторской задолженности представлено в таблице ниже.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступление	Выбыло	
		Учетная по условиям договора	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погашение	Учетная по условиям договора
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	Январь-сентябрь 2026 г.	8 520 141	118 222 232	(117 486 644)	9 255 729
	Январь-сентябрь 2025 г.	13 424 734	114 762 660	(113 849 546)	14 337 848
в том числе:					
финансовое обязательство, оценяемое по амортизированной стоимости					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Январь-сентябрь 2026 г.	3 520 618	53 076 062	(51 025 243)	5 571 437
	Январь-сентябрь 2025 г.	6 696 432	47 319 573	(46 369 414)	7 646 591
Расчеты с участниками (учредителями) по выплате доходов	Январь-сентябрь 2026 г.	1 153 837	33 602 737	(33 467 412)	1 289 162
	Январь-сентябрь 2025 г.	2 351 406	36 977 998	(36 917 695)	2 411 709
Прочая кредиторская задолженность	Январь-сентябрь 2026 г.	113 622	32 720	(27 306)	119 036
	Январь-сентябрь 2025 г.	1 051 833	233 621	(1 164 357)	121 097
Нефинансовое обязательство					
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	Январь-сентябрь 2026 г.	177 578	21 288 183	(21 309 712)	156 049
	Январь-сентябрь 2025 г.	85 558	19 468 568	(19 339 814)	214 312
Расчеты по налогам и взносам	Январь-сентябрь 2026 г.	29 924	3 448 820	(3 412 466)	66 278
	Январь-сентябрь 2025 г.	17 698	4 735 630	(2 697 943)	2 055 385
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	Январь-сентябрь 2026 г.	90 441	1 322 694	(1 348 257)	64 878
	Январь-сентябрь 2025 г.	64 068	1 166 983	(1 167 499)	63 552
Расчеты с персоналом по оплате труда	Январь-сентябрь 2026 г.	3 434 121	5 451 016	(6 896 248)	1 988 889
	Январь-сентябрь 2025 г.	3 157 739	4 860 287	(6 192 824)	1 825 202
Итого	Январь-сентябрь 2026 г.	8 520 141	118 222 232	(117 486 644)	9 255 729
	Январь-сентябрь 2025 г.	13 424 734	114 762 660	(113 849 546)	14 337 848

Детализация кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступление В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Выбыло Погашение	
Краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками – всего	Январь-сентябрь 2026 г.	3 520 618	53 076 062	(51 025 243)	5 571 437
	Январь-сентябрь 2025 г.	6 696 432	47 319 573	(46 369 414)	7 646 591
за приобретенную электроэнергию (мощность)	Январь-сентябрь 2026 г.	3 171 862	46 006 197	(44 131 326)	5 046 733
	Январь-сентябрь 2025 г.	5 817 200	41 627 750	(40 384 243)	7 060 707
за транспортировку электроэнергии	Январь-сентябрь 2026 г.	75 960	3 679 196	(3 556 023)	199 133
	Январь-сентябрь 2025 г.	434 539	3 491 456	(3 574 376)	351 619
прочая задолженность	Январь-сентябрь 2026 г.	272 796	3 390 669	(3 337 894)	325 571
	Январь-сентябрь 2025 г.	444 693	2 200 367	(2 410 795)	234 265

8.1.1 Кредиторская задолженность перед поставщиками, подрядчиками

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 249 314 тыс. руб. по состоянию на 30 сентября 2026 г. (92 193 тыс. руб. – на 31 декабря 2025 г.; 303 680 тыс. руб. – на 31 декабря 2024 г.) была выражена в иностранной валюте (в евро, долларах США, тенге).

8.1.2 Оценочные обязательства перед персоналом организации

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице:

Наименование показателя	Неиспользованные отпуска	Вознаграждения по итогам года работникам Общества, Членам Совета Директоров	Долгосрочные вознаграждения (актуарная оценка)	Итого
На 31 декабря 2024 г.	226 024	2 818 363	114 877	3 159 264
Признано в отчетном периоде	463 057	1 412 880	14 428	1 890 365
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(404 804)	(2 767 398)	–	(3 172 202)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	–	(50 135)	–	(50 135)
На 30 сентября 2025 г.	284 277	1 413 710	129 305	1 827 292
На 31 декабря 2025 г.	234 018	3 200 103	159 001	3 593 122
Признано в отчетном периоде	557 316	1 526 345	9 065	2 092 726
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(464 777)	(3 174 504)	(14 501)	(3 653 782)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	–	(19 367)	–	(19 367)
На 30 сентября 2026 г.	326 557	1 532 577	153 565	2 012 699

В составе долгосрочных оценочных обязательств в отчетном периоде признаны оценочные обязательства по долгосрочным вознаграждениям работников, сформированные на основании расчетов актуариев. По состоянию на 30 сентября 2026 г. обязательства составили 153 565 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 г. – 159 001 тыс. руб.; на 31 декабря 2024 г. – 114 877 тыс. руб.).

Оценочные обязательства по выплате вознаграждений

Оценочное обязательство по выплате вознаграждений работникам Общества на конец отчетного периода в сумме 1 532 577 тыс. руб. было признано в соответствии с Учетной политикой Общества и включает в себя сумму страховых взносов. Данное оценочное обязательство планируется погасить в первом полугодии 2027 года. По мнению руководства, фактический расход выплат на указанные цели не превысит сумму признанного оценочного обязательства.

Оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков

Величина оценочного обязательства по оплате неиспользованных отпусков в сумме 326 557 тыс. руб. была определена Обществом на основании статистики данных учета рабочих дней и дней отпуска за период 2013 - сентябрь 2026 годов. Общество признало оценочное обязательство по оплате отпусков, неиспользованных по состоянию на 30 сентября 2026 г. с учетом страховых взносов.

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

9. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ

Общество раскрывает информацию о выручке от продаж за отчетный период и аналогичный период предыдущего года в разделе 16 «Информация по сегментам» настоящих Пояснений.

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

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице ниже.

Наименование показателя	за январь – сентябрь 2026 г.	за январь – сентябрь 2025 г.
Материальные затраты – всего	38 270 576	35 152 510
в том числе:		
электроэнергия (мощность) для перепродажи	38 270 576	35 152 510
Расходы на оплату труда	5 097 694	4 541 523
Отчисления на социальные нужды	1 116 172	1 005 404
Амортизация – всего	448 606	359 121
в том числе:		
амортизация основных средств (в том числе ППА)	405 544	329 124
амортизация нематериальных активов	43 062	29 997
Прочие затраты – всего	6 178 543	5 568 521
в том числе:		
расходы на транспортировку электроэнергии	3 679 196	3 491 456
командировочные, транспортные расходы	798 531	642 120
расходы на ИТ и связь	588 091	478 702
консультационно-информационные, юридические, аудиторские услуги	143 302	140 412
услуги охраны и безопасности	89 066	59 986
расходы на добровольное страхование имущества, гражданской ответственности, медицинское страхование	88 418	86 479
услуги инфраструктурных организаций, расходы на таможенное оформление	70 454	67 505
прочие затраты	721 485	601 861
Итого расходы по обычным видам деятельности	51 111 591	46 627 079

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Наименование показателя	за январь – сентябрь 2026 г.	за январь – сентябрь 2025 г.
Прочие доходы, всего	107 908	356 161
в том числе:		
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	52 323	154 626
Доходы по восстановлению оценочных обязательств	19 367	50 135
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	12 299	–
Доходы по переоценке/обесценению финансовых вложений	–	90 302
Прочие доходы	23 919	61 098

Наименование показателя	за январь – сентябрь 2026 г	за январь – сентябрь 2025 г.
Прочие расходы, всего	5 267 446	1 791 621
в том числе:		
Расходы по переоценке/обесценению финансовых вложений	3 351 202	196
Расходы на благотворительность	1 150 000	1 000 000
Расходы по спортивным и прочим корпоративным мероприятиям	361 269	286 682
Резерв под ожидаемые кредитные убытки / резерв под обесценение авансов выданных	273 614	216 437
Добровольные взносы в некоммерческие организации	55 632	54 188
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	–	158 228
Прочие расходы	75 729	75 890

12. НАЛОГИ

Налог на прибыль

Информация об изменении отложенного налога за отчетный период приведена в таблице ниже:

Баланс временных разниц	Сальдо на начало года	Изменения за период	Сальдо на конец периода
Кредиторская и дебиторская задолженность	12 296 017	(3 738 034)	8 557 983
Финансовые вложения	4 499 937	(831 447)	3 668 490
Долгосрочные и краткосрочные обязательства по долгосрочной аренде	2 678 135	371 907	3 050 042
Оценочные обязательства и резервы	3 357 021	(1 497 887)	1 859 134
Резервы под ожидаемые кредитные убытки	1 376 909	(1 690 234)	(313 325)
Основные средства (в том числе ППА)	(2 490 677)	(408 262)	(2 898 939)
Прочие	73 101	393 929	467 030
Итого временных разниц	21 790 443	(7 400 028)	14 390 415
Применимая ставка налога	25%	25%	25%
Итого отложенный налог на прибыль	5 447 611	(1 850 007)	3 597 604

Информация об изменении отложенного налога за аналогичный период предыдущего года приведена в таблице ниже:

Баланс временных разниц	Сальдо на начало года	Изменения за период	Сальдо на конец периода
Кредиторская и дебиторская задолженность	3 182 363	5 855 355	9 037 718
Финансовые вложения	4 662 834	(562 882)	4 099 952
Долгосрочные и краткосрочные обязательства по долгосрочной аренде	2 189 859	402 542	2 592 401
Оценочные обязательства и резервы	2 975 843	(1 276 757)	1 699 086
Резервы под ожидаемые кредитные убытки	898 435	614 537	1 512 972
Основные средства (в том числе ППА)	(1 956 166)	(390 675)	(2 346 841)
Прочие	70 710	(1 843)	68 867
Итого временных разниц	12 023 878	4 640 277	16 664 155
Применимая ставка налога	25%	25%	25%
Итого отложенный налог на прибыль	3 005 970	1 160 069	4 166 039

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

Наименование показателя	за январь – сентябрь 2026 г.	за январь – сентябрь 2025 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения (за исключением доходов от участия в других организациях и связанных с ними статей)	(143 781)	2 823 248
Ставка налога на прибыль, %	25%	25%
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	(35 945)	705 812
Постоянный налоговый расход	850 275	601 112
в том числе:		
Управленческие и коммерческие расходы	36 399	39 740
Спортивные и прочие корпоративные мероприятия	90 317	71 670
Взносы в некоммерческие организации, благотворительность	301 408	263 547
Прочие (доходы)/расходы	422 151	226 155
Списанные отложенные налоги, учитываемые за балансом, (доход)/расход	881 003	(604 758)
Расход по налогу на прибыль	1 695 333	702 166
Результат от операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	647 724	471 750
Ставка налога на прибыль, %	25%	25%
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	161 931	117 938
Постоянный налоговый расход (доход)	(3 625)	256
в том числе:		
Долгосрочные вознаграждения (актуарная оценка)	(3 625)	256
Расход по налогу на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	158 306	118 194

Доходы от участия в других организациях (дивиденды), полученные Обществом в отчетном периоде составили 18 022 292 тыс. руб. (12 624 659 тыс. руб. в январе – сентябре 2025 года). Доходы от участия в других организациях в сумме 17 836 902 тыс. руб. (12 440 901 тыс. руб. в январе – сентябре 2025 года) облагаются налогом на прибыль по ставке 0% в соответствии со ст. 284 Налогового кодекса РФ.

Налог на добавленную стоимость

Общая задолженность по возмещению НДС из федерального бюджета, в том числе относящегося к экспортным операциям, по состоянию на 30 сентября 2026 г. составляет 1 925 576 тыс. руб. (1 740 879 тыс. руб. – на 31 декабря 2025 г.; 2 086 684 тыс. руб. – на 31 декабря 2024 г.). Эта сумма отражена в составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса.

13. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ

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

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

Наименование показателя	за январь – сентябрь 2026 г.	за январь – сентябрь 2025 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период, тыс. руб.	16 606 988	14 526 171
Количество акций, шт.	104 400 000 000	104 399 936 158
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	0,16	0,14

В отчетном периоде и в аналогичном периоде прошлого года у Общества отсутствует разводняющий эффект.

14. ФИНАСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ И ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

14.1 Финансовые риски

Деятельность Общества подвержена влиянию различных финансовых рисков: рыночных рисков (включая валютный и процентный риски), кредитных рисков и риска ликвидности.

Управление данными рисками осуществляется в соответствии с политикой в области рисков, утвержденной Правлением.

Указанная политика в области рисков устанавливает принципы общего управления рисками и политику, распространяющуюся на специфические области, такие как валютный риск и кредитный риск. Руководство считает эти меры достаточными для целей контроля рисков, присущих деловой активности Общества.

Информация о финансовых инструментах по категориям представлена ниже:

30 сентября 2026 г.	Прим.	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости	Итого
Активы согласно Бухгалтерскому балансу				
Долевые инструменты	3.1	380 783 997	171 054	380 955 051
Долговые инструменты	3.1, 3.2	81 901 009	1 279 777	83 180 786
Торговая и прочая дебиторская задолженность (за исключением авансов выданных)	4.1, 4.2, 4.3	21 180 949	—	21 180 949
Денежные средства и их эквиваленты	5	168 582 912	—	168 582 912
Итого активы		652 448 867	1 450 831	653 899 698

31 декабря 2025 г.	Прим.	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости	Итого
Активы согласно Бухгалтерскому балансу				
Долевые инструменты	3.1	384 333 423	174 543	384 507 966
Долговые инструменты	3.1, 3.2	148 173 225	646 554	148 819 779
Торговая и прочая дебиторская задолженность (за исключением авансов выданных)	4.1, 4.2, 4.3	34 723 992	—	34 723 992
Банковские депозиты со сроком погашения свыше 92 календарных дней	3.2	20 943 255	—	20 943 255
Денежные средства и их эквиваленты	5	154 419 963	—	154 419 963
Итого активы		742 593 858	821 097	743 414 955

30 сентября 2026 г.	Прим.	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	Обязательства по аренде	Итого
Обязательства согласно Бухгалтерскому балансу				
Заемные средства (за исключением обязательств по долгосрочной аренде)	7	197 932 932	–	197 932 932
Долгосрочные и краткосрочные обязательства по долгосрочной аренде	7	–	3 077 700	3 077 700
Торговая и прочая кредиторская задолженность (за исключением задолженности по налогам, расчетов по оплате труда, авансов полученных)	8	6 979 635	–	6 979 635
Итого обязательства		204 912 567	3 077 700	207 990 267

31 декабря 2025 г.	Прим.	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	Обязательства по аренде	Итого
Обязательства согласно Бухгалтерскому балансу				
Заемные средства (за исключением обязательств по долгосрочной аренде)	7	273 258 678	–	273 258 678
Долгосрочные и краткосрочные обязательства по долгосрочной аренде	7	–	2 706 256	2 706 256
Торговая и прочая кредиторская задолженность (за исключением задолженности по налогам, расчетов по оплате труда, авансов полученных)	8	4 788 077	–	4 788 077
Итого обязательства		278 046 755	2 706 256	280 753 011

(а) Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, который представляет собой риск неспособности контрагента выплатить требуемые суммы в полном объеме в установленный срок. Кредитный риск контролируется на уровне Общества.

Финансовые активы, которые потенциально подвержены кредитному риску, представлены в таблице ниже за вычетом резерва на обесценение и преимущественно представлены торговой и прочей дебиторской задолженностью, а также займами выданными.

В Обществе разработаны процедуры, обеспечивающие уверенность в том, что продажа товаров и услуг производится только покупателям с приемлемой кредитной историей. В число таких процедур входит оценка финансового положения заказчика, предыдущий опыт и другие релевантные факторы. Балансовая стоимость дебиторской задолженности от покупателей и заказчиков, займов выданных и прочей дебиторской задолженности, за вычетом резерва под обесценение дебиторской задолженности представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических и прочих факторов, руководство считает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв под обесценение, отсутствует.

Денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые имеют минимальный риск дефолта. Несмотря на то, что у некоторых банков нет международных кредитных рейтингов, они считаются надежными контрагентами с устойчивым положением на финансовом рынке Российской Федерации.

Процедуры рассмотрения и одобрения кредитных учреждений, в которых Общество может размещать свободные денежные средства включают составление перечня таких кредитных учреждений, на основании проведенного анализа. В данный перечень входят банки с надежным рейтингом кредитоспособности. Общество считает, что контроль за размещением денежных средств позволит снизить подверженность кредитному риску.

По состоянию на 30 сентября 2026 г. финансовые активы, потенциально связанные с кредитным риском для Общества, в основном были представлены дебиторской задолженностью от покупателей и заказчиков на сумму 3 070 063 тыс. руб. (3 390 527 тыс. руб. - на 31 декабря 2025 г.), займами выданными на сумму 2 490 924 тыс. руб. (2 699 325 тыс. руб. - на 31 декабря 2025 г.) и прочей дебиторской задолженностью на сумму 18 110 886 тыс. руб. (31 333 465 тыс. руб. - на 31 декабря 2025 г.).

По состоянию на 30 сентября 2026 г. общая сумма финансовых активов, потенциально связанных с кредитным риском для Общества, составила 23 671 873 тыс. руб. (37 423 317 тыс. руб. - на 31 декабря 2025 г.).

Главная задача Общества при управлении кредитным риском заключается в обеспечении бесперебойного поступления выручки и стабильного притока денежных средств, а также в эффективном использовании финансовых активов. Подверженность Общества кредитному риску в основном связана с дебиторской задолженностью от покупателей и заказчиков и с займами выданными. Существенное влияние на задолженность оказывает качество таких должников. Кредитные риски будут разными для различных типов задолженности (оптовая торговля, задолженность компаний Группы «Интер РАО» и т.д.). Ввиду невозможности на практике определить независимые кредитные рейтинги для каждого покупателя или торгового партнера, а также принимая во внимание неоднородность различных групп покупателей и партнеров, Общество оценивает риски, связанные с такой задолженностью, на основе предыдущего опыта и деловых отношений с учетом других факторов. Для целей более надежного мониторинга кредитного риска Общество классифицирует задолженность в соответствии с пониманием степени кредитного риска. Общество следит за тем, чтобы резерв под обесценение отражал классификацию задолженности по группам кредитного риска, чтобы обеспечить последовательность в классификации задолженности и действиях в отношении различных типов задолженности.

Стоимость финансовых активов, потенциально связанных с кредитным риском по группам кредитного риска предоставлена в таблицах ниже.

На 30 сентября 2026 г.	Номинальная стоимость	Дисконт	Резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Доля в общей сумме, %
A	28 562 477	(4 890 604)	—	23 671 873	83%
C	5 708 082	—	(5 708 082)	—	17%
Итого	34 270 559	(4 890 604)	(5 708 082)	23 671 873	100%

На 31 декабря 2025 г.	Номинальная стоимость	Дисконт	Резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Доля в общей сумме, %
A	43 834 754	(6 411 437)	—	37 423 317	89%
C	5 480 775	—	(5 480 775)	—	11%
Итого	49 315 529	(6 411 437)	(5 480 775)	37 423 317	100%

Дебиторы класса В (средний) по состоянию на 30 сентября 2026 г. и на 31 декабря 2025 г. отсутствуют.

Общество использовало три основных класса дебиторов в зависимости от присущего им уровня кредитного риска – А (высокий), В (средний), С (низкий).

Класс А – компании, характеризующиеся стабильными результатами деятельности, которые редко задерживали оплату или не выполняли свои финансовые обязательства перед Обществом.

Кредитный риск, связанный с такими компаниями или физическими лицами, считается минимальным. В отношении такой задолженности резерв не начисляется.

Класс В – стороны, возможность которых выполнять свои финансовые обязательства перед Обществом в определенной степени подвержена кредитному риску.

Класс С – стороны с неясными возможностями в отношении выполнения своих финансовых обязательств перед Обществом. Кредитный риск, связанный с такими организациями или физическими лицами, в основном бытовыми абонентами в Российской Федерации, считается высоким. Общество не может отключать данных дебиторов от подачи электроэнергии или отказывать потенциальным должникам в оказании услуг по социальным и политическим причинам.

Политика и процедуры управления кредитным риском предусматривают финансовые иски и судебные процедуры. Общество также может использовать широкий диапазон процедур превентивного управления кредитным риском согласно правилам, действующим на энергетических рынках. Среди таких процедур – предварительная оценка кредитного риска еще до заключения договора или осуществления сделки.

(б) Рыночный риск

(1) Валютный риск

Общество подвержено валютному риску в связи с продажами, покупками и займами, деноминированными в валюте, отличной от функциональной валюты. Валюты, с которыми связано возникновение данного риска, представлены главным образом в евро, долларах США и тенге. Финансовые активы и обязательства Общества, выраженные в иностранной валюте, представлены ниже:

30 сентября 2026 г.	Евро	Доллар США	Тенге	Итого
Торговая и прочая дебиторская задолженность (за исключением авансов выданных)	1 731	–	–	1 731
Денежные средства и их эквиваленты	1 856	–	158 473	160 329
Торговая и прочая кредиторская задолженность (за исключением задолженности по налогам)	(172 752)	(1 324)	(192 001)	(366 077)
Чистая валютная позиция	(169 165)	(1 324)	(33 528)	(204 017)

31 декабря 2025 г.	Евро	Доллар США	Тенге	Итого
Торговая и прочая дебиторская задолженность (за исключением авансов выданных)	356 781	605	–	357 386
Денежные средства и их эквиваленты	1 779	–	–	1 779
Торговая и прочая кредиторская задолженность (за исключением задолженности по налогам)	(165 628)	(12 304)	(26 200)	(204 132)
Чистая валютная позиция	192 932	(11 699)	(26 200)	155 033

Для целей анализа чувствительности руководство провело оценку обоснованно возможных изменений валютных курсов, исходя из ожиданий в отношении их волатильности. При снижении/повышении курсов валют в пределах расчетных границ (таблица ниже), при прочих равных условиях, предполагаемое влияние на прибыль/(убыток) и капитал за период, закончившийся 30 сентября 2026 г., выразилось бы в увеличении прибыли/убытка на 17 748 тыс. руб. или уменьшению прибыли/убытка на 17 748 тыс. руб. (за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.: в увеличении прибыли/убытка на 14 230 тыс. руб. или уменьшению прибыли/убытка на 14 230 тыс. руб.) согласно благоприятному и неблагоприятному сценарию, соответственно.

30 сентября 2026 г.	Доллар США/евро	Руб./ долл. США	Руб./ евро	Руб./ тенге
Верхняя граница, %	4,84%	11,16%	11,62%	11,51%
Нижняя граница, %	-4,84%	-11,16%	-11,62%	-11,51%

31 декабря 2025 г.	Доллар США/евро	Руб./ долл. США	Руб./ евро	Руб./ тенге
Верхняя граница, %	4,75%	11,83%	12,18%	11,99%
Нижняя граница, %	-4,75%	-11,83%	-12,18%	-11,99%

(2) Риск изменения процентных ставок

Прибыль/(убыток) и операционные денежные потоки Общества зависят от изменения рыночных процентных ставок. Изменение процентной ставки в основном приводит к изменению либо справедливой стоимости кредитов и займов (кредиты и займы с фиксированной ставкой процента), либо будущих потоков денежных средств (кредиты и займы с плавающей ставкой процента).

Общество разработало официальную политику в отношении определения допустимого риска Общества, связанного с фиксированными и плавающими ставками процента.

(в) Риск ликвидности

Подход Общества к управлению ликвидностью состоит в том, чтобы, по мере возможности, обеспечить уровень ликвидности, достаточный для своевременного погашения обязательств как в нормальных, так и в сложных условиях, без подверженности чрезмерным убыткам и без угрозы для репутации Общества. При управлении риском ликвидности Общество применяет принцип осмотрительности, что предполагает удерживание достаточного объема денежных средств при наличии возможности привлечения финансирования достаточного объема кредитных средств (см. раздел 7 «Заемные средства» настоящих Пояснений).

В следующей таблице представлен анализ финансовых обязательств Общества по срокам погашения, в основе которого лежат договорные сроки погашения соответствующих обязательств. Суммы в таблице представляют собой не дисконтированные денежные потоки в соответствии с договорами:

На 30 сентября 2026 г.	Менее 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 5 лет	От 5 до 20 лет	Итого
Заемные средства (за исключением обязательств по долгосрочной аренде)	197 932 932	–	–	–	197 932 932
Торговая и прочая кредиторская задолженность	6 979 635	–	–	–	6 979 635
Обязательства по долгосрочной аренде	792 205	816 736	1 896 388	330 795	3 836 124
Итого	205 704 772	816 736	1 896 388	330 795	208 748 691

На 31 декабря 2025 г.	Менее 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 5 лет	От 5 до 20 лет	Итого
Заемные средства (за исключением обязательств по долгосрочной аренде)	273 258 678	–	–	–	273 258 678
Торговая и прочая кредиторская задолженность	4 788 077	–	–	–	4 788 077
Обязательства по долгосрочной аренде	635 423	634 704	1 903 436	477 201	3 650 764
Итого	278 682 178	634 704	1 903 436	477 201	281 697 519

(г) Управление капиталом

В основе управления капиталом Общества лежит выполнение следующих задач: обеспечение деятельности Общества в качестве непрерывно функционирующего предприятия, получение прибыли акционерами и сохранение достаточного уровня капитала для обеспечения доверия к Обществу со стороны кредиторов и участников рынка при вхождении с ней в сделки.

Общество осуществляет мониторинг структуры капитала с использованием ряда коэффициентов и осуществляет анализ соотношения собственного и заемного финансирования (см. разделы 6 «Капитал» и 7 «Заемные средства» настоящих Пояснений, соответственно).

По состоянию на 30 сентября 2026 г. и 31 декабря 2025 г. Общество выполняло все требования по соотношению собственного и заемного капитала, предусмотренные кредитными соглашениями с некоторыми банками.

В отношении Общества применяются следующие внешние требования к акционерному капиталу, которые были установлены только для акционерных обществ законодательством Российской Федерации:

- величина акционерного капитала не может быть ниже 1 000 минимальных размеров оплаты труда на дату регистрации Общества;
- если размер акционерного капитала превышает сумму чистых активов, акционерный капитал должен быть сокращен до суммы, не превышающей сумму чистых активов;
- если минимально допустимая величина акционерного капитала превышает сумму чистых активов компании, то такая компания подлежит ликвидации.

По состоянию на 30 сентября 2026 г. Общество выполняло все перечисленные выше требования к акционерному капиталу.

(д) Справедливая стоимость

Справедливая стоимость определяется по рыночным котировкам или путем дисконтирования стоимости соответствующих денежных потоков по рыночным ставкам для идентичных финансовых инструментов.

В результате анализа руководство Общества пришло к выводу о том, что балансовая стоимость краткосрочных финансовых активов и обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, является обоснованным приближением к их справедливой стоимости.

Справедливая стоимость долгосрочных финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости по состоянию на 30 сентября 2026 г. составила 9 168 455 тыс. руб. (9 998 343 тыс. руб. – на 31 декабря 2025 г.).

Расчет справедливой стоимости и иерархия справедливой стоимости

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

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

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

30 сентября 2026 г.	Итого справедливая стоимость	Иерархия справедливой стоимости	
		Уровень 1	Уровень 3
Финансовые активы			
Ценные бумаги и доли			
Долевые инструменты, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток	171 054	—	171 054
Долговые инструменты, переоцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1 279 777	1 279 777	—
Итого	1 450 831	1 279 777	171 054

31 декабря 2025 г.	Итого справедливая стоимость	Иерархия справедливой стоимости	
		Уровень 1	Уровень 3
Финансовые активы			
Ценные бумаги и доли			
Долевые инструменты, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток	174 543	—	174 543
Долговые инструменты, переоцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	646 554	646 554	—
Итого	821 097	646 554	174 543

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

В настоящем разделе Общество раскрывает операции со связанными сторонами, являющимися компаниями Группы «Интер РАО».

Полный список связанных сторон не раскрывается в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

15.1 Выручка от продаж связанным сторонам

Выручка Общества от продаж товаров (работ, услуг) связанным сторонам за январь-сентябрь 2026 года составила 23 722 043 тыс. руб. (20 091 121 тыс. руб. – в январе-сентябре 2025 года) без НДС.

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

Наименование показателя	Сумма	
	за январь – сентябрь 2026 г	за январь – сентябрь 2025 г.
Выручка – всего	23 722 043	20 091 121
В том числе:		
Продажи электроэнергии (мощности) по двусторонним договорам	21 083 039	17 541 202
Продажи электроэнергии (мощности) по договору комиссии	2 581 160	2 486 335
Прочая реализация	57 844	63 584

15.2 Прочие доходы, полученные от связанных сторон

Наименование показателя	Сумма	
	за январь – сентябрь 2026 г.	за январь – сентябрь 2025 г.
Прочие доходы – всего	20 667 723	14 510 298
в том числе:		
Дивиденды к получению	17 836 902	12 440 901
Восстановление дисконта по беспроцентным займам выданным	1 520 820	1 360 843
Проценты к получению по займам, выданным на рыночных условиях	1 289 670	631 575
Прочие доходы в виде вознаграждения за выдачу поручительств, штрафных санкций по договорам, и иных доходов	20 331	76 979

15.3 Закупки товаров (работ, услуг) у связанных сторон, прочие расходы

Стоимость приобретенных товаров, выполненных работ и оказанных услуг связанными сторонами в отчетном периоде составила 2 653 734 тыс. руб. (2 007 463 тыс. руб. – в январе – сентябре 2025 года) без НДС.

Закупки осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

Наименование показателя	Сумма	
	за январь – сентябрь 2026 г	за январь – сентябрь 2025 г.
Приобретение электроэнергии (мощности)	1 368 074	1 082 504
Приобретение прочих товаров (работ, услуг)	1 285 660	924 959
Итого	2 653 734	2 007 463

15.4 Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность связанных сторон

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	Дебиторская задолженность	Дисконт	Дебиторская задолженность	Дисконт	Дебиторская задолженность	Дисконт
Долгосрочная дебиторская задолженность связанных сторон						
Займы выданные беспроцентные	13 576 397	(4 890 597)	16 147 837	(6 410 093)	16 348 559	(5 699 013)
Авансы выданные	–	–	–	–	484	–
Итого	13 576 397	(4 890 597)	16 147 837	(6 410 093)	16 349 043	(5 699 013)
Краткосрочная дебиторская задолженность связанных сторон						
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	790 059	–	904 581	–	2 364 771	–
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей электроэнергии в рамках договора комиссии	146 141	–	197 409	–	199 235	–
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	1 211	–	28 085	–	25 116	–
Прочая дебиторская задолженность	7 228 122	–	21 364 765	(1 325)	20 198 877	–
в том числе:						
Займы выданные беспроцентные	6 584 696	–	6 035 852	(1 325)	4 785 000	–
Задолженность по причитающимся дивидендам	–	–	14 562 007	–	13 874 763	–
Задолженность по расчетам за электроэнергию по договорам комиссии, поручения	488 017	–	597 744	–	1 318 939	–
Задолженность за реализованное имущество	–	–	–	–	175 316	–
Задолженность по причитающимся процентам по заемным средствам	155 409	–	154 029	–	32 147	–
Прочая задолженность	–	–	15 133	–	12 712	–
Итого	8 165 533	–	22 494 840	(1 325)	22 787 999	–

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами

Наименование показателя	Сумма		
	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	390 349	235 520	680 587
Авансы, полученные от покупателей	2	2 448	21 871
Прочая кредиторская задолженность	56	112 140	128 993
Итого	390 407	350 108	831 451

15.5 Займы, выданные связанным сторонам

Процентные ставки по заемным средствам, выданным связанным сторонам, в отчетном периоде составили в рублях от 6,00% до 18,00% годовых (от 9,50% до 23,00% годовых – в январе – сентябре 2025 года).

Более подробная информация по заемным средствам, выданным связанным сторонам, за отчетный период приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» настоящих Пояснений.

Данные по беспроцентным займам, выданным связанным сторонам за отчетный период приведены в разделе 4 «Дебиторская задолженность» настоящих Пояснений.

Кроме того, в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО» Общество в отчетном периоде выдавало связанным сторонам рублевые займы с процентной ставкой от 14,00% до 19,64% годовых и короткими сроками погашения (от 17,00% до 24,22% – в январе – сентябре 2025 года).

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

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

Наименование показателя	Остаток на начало года	Выдано/начислено	Погашено	Остаток на конец периода
Займы выданные в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО»	9 562 085	43 081 289	(39 566 030)	13 077 344
Проценты по займам выданным в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО»	154 029	956 713	(955 333)	155 409
Итого	9 716 114	44 038 002	(40 521 363)	13 232 753

Данные по выданным связанным сторонам займам в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО» за аналогичный период предыдущего года приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Выдано/начислено	Погашено	Остаток на конец периода
Займы выданные в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО»	1 767 564	27 972 620	(20 831 969)	8 908 215
Проценты по займам выданным в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО»	32 147	447 880	(364 737)	115 290
Итого	1 799 711	28 420 500	(21 196 706)	9 023 505

15.6 Займы, полученные от связанных сторон

Краткосрочные займы в рублях

Общество в отчетном периоде привлекало краткосрочные заемные денежные средства в рублях от связанных сторон в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО».

Процентные ставки по займам в рублях полученным в течение отчетного периода в рамках централизации управления денежными потоками Группы составили от 12,25% до 15,10% годовых (16,08% до 20,01% годовых – в январе – сентябре 2025 года).

Данные по краткосрочным займам в рублях, полученным от связанных сторон, за отчетный период приведены в разделе 7 «Заемные средства» настоящих Пояснений.

15.7 Обязательства по аренде

В составе долгосрочных и краткосрочных займов отражены обязательства перед связанными сторонами по аренде офисных помещений, транспортных средств и других видов основных средств. По состоянию на 30 сентября 2026 г. сумма обязательств составляет 3 077 700 тыс. руб. (2 706 256 тыс. руб. - на 31 декабря 2025 г.; 2 210 959 тыс. руб. - на 31 декабря 2024 г.). Процентные расходы по обязательствам по долгосрочной аренде за отчетный период составили 198 129 тыс. руб. (142 546 тыс. руб. – за январь – сентябрь 2025 года). Данные по движению по обязательствам отражены в разделе 7 «Заемные средства» настоящих Пояснений.

15.8 Информация по операциям с основным управленческим персоналом

В отчетном периоде Общество начислило членам Совета директоров, членам Правления и членам Ревизионной комиссии вознаграждения на общую сумму 1 688 016 тыс. руб. (1 183 260 тыс. руб. – в январе – сентябре 2025 года). Прочие выплаты в отчетном периоде и в аналогичном периоде предыдущего года не осуществлялись.

15.9 Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами

Наименование показателя	Код	за январь – сентябрь 2026 г.	за январь – сентябрь 2025 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	29 150 817	25 027 956
в том числе:			
От продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	21 236 740	18 455 546
От продажи электроэнергии по договорам комиссии	4111	2 623 182	2 539 013
Арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12 933	24 214
Прочие поступления	4119	5 277 962	4 009 183
в том числе:			
От возврата предоставленных беспроцентных займов	4115	5 242 528	3 939 709
Платежи – всего	4120	(33 665 882)	(51 621 472)
в том числе:			
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(2 245 779)	(1 928 265)
В связи с оплатой труда работникам	4122	(1 269 255)	(874 212)
Процентов по долговым обязательствам	4123	(26 818 201)	(45 435 729)
Прочие платежи	4129	(3 332 647)	(3 383 266)
в том числе:			
Предоставление беспроцентных займов	4125	(3 219 932)	(3 201 496)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	34 097 278	26 656 192
в том числе:			
От продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	115	146 097
От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	400 846	150 000
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	33 696 317	26 360 095
Платежи – всего	4220	(196 968)	(1 257 127)
в том числе:			
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(196 968)	(6 264)
В связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	–	(50)
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	–	(1 250 813)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	–	113 978 344
в том числе:			
Получение займов	4311	–	113 977 881
От выпуска акций, увеличения долей участия, продажи собственных акций, выкупленных у акционеров	4313	–	463
Платежи – всего	4320	(108 058 125)	(164 379 014)
в том числе:			
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(33 426 291)	(36 878 500)
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов	4323	(74 088 733)	(127 000 000)
Платежи по долгосрочной аренде	4325	(543 101)	(500 514)

16. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

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

Данные по себестоимости и выручке в разрезе сегментов формируются в рамках управленческого учета по ГТП с учетом доходов и расходов по импорту электроэнергии, а также с учетом того, что операции на ОРЭМ (купля/продажа электроэнергии и мощности) производятся в рамках обеспечения экспорта/импорта электроэнергии по каждому из представленных сегментов.

Значительный объем выручки в отчетном периоде был связан с поставками электроэнергии в Казахстан (62%) и Россию (26%). В сегмент «Россия» включаются транзитные сечения экспорта-импорта, соответствующие перетокам между первой и второй ценовыми зонами, данные перетоки не носят коммерческий характер. Прочая выручка и себестоимость по сегментам не распределяются.

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

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

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

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

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

Наименование показателя	Казахстан	Россия	Прочие страны	Итого
За январь-сентябрь 2026 года				
Выручка	28 991 920	12 138 013	5 656 411	46 786 344
Нераспределенная прочая выручка				339 391
Себестоимость	(21 446 000)	(12 138 013)	(4 686 563)	(38 270 576)
Нераспределенная себестоимость по прочей реализации				(2 313)
Валовая прибыль (убыток) по сегментам	7 545 920	-	969 848	8 515 768
Нераспределенная валовая прибыль				337 078
Нераспределенные доходы и расходы (коммерческие, управленческие, прочие доходы и расходы)				9 053 769
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения				17 906 615
На 30 сентября 2026 г.				
Активы по сегментам	1 582 218	1 568 313	369 939	3 520 470
Нераспределенные активы				660 329 605
Итого по активам				663 850 075
Обязательства по сегментам	576 184	4 450 989	175 662	5 202 835
Нераспределенные обязательства				205 218 617
Итого по обязательствам				210 421 452
За январь -сентябрь 2025 года				
Выручка	25 341 254	11 892 268	5 229 426	42 462 948
Нераспределенная прочая выручка				335 730
Себестоимость	(18 952 054)	(11 892 268)	(4 308 188)	(35 152 510)
Нераспределенная себестоимость по прочей реализации				(3 151)
Валовая прибыль (убыток) по сегментам	6 389 200	-	921 238	7 310 438
Нераспределенная валовая прибыль				332 579
Нераспределенные доходы и расходы (коммерческие, управленческие, прочие доходы и расходы)				7 611 259
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения				15 254 276
На 31 декабря 2025 г.				
Активы по сегментам	934 578	2 251 423	701 808	3 887 809
Нераспределенные активы				750 645 369
Итого по активам				754 533 178
Обязательства по сегментам	460 973	2 735 046	153 447	3 349 466
Нераспределенные обязательства				281 294 693
Итого по обязательствам				284 644 159

17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СТАТЬЯХ

Расшифровка обеспечений и прочих обязательств, выданных Обществом

Общая величина обеспечений и прочих обязательств, выданных Обществом по состоянию на 30 сентября 2026 г. составляет 9 883 675 тыс. руб. (6 300 000 тыс. руб. – на 31 декабря 2025 г.; 6 000 000 тыс. руб. – на 31 декабря 2024 г.).

Для целей выпуска биржевых облигаций компаниями Группы «Интер РАО» в 3 квартале 2026 года Общество выдало поручительства за исполнение обязательств по выплате владельцам биржевых облигаций их номинальной стоимости и купонного дохода по ним. Сумма обеспечения по данным поручительствам по состоянию на 30 сентября 2026 года в размере фактических обязательств эмитентов на отчетную дату составила 9 825 675 тыс. руб. Срок исполнения – июль 2029 года. Вероятность исполнения поручительств низкая.

18. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовые риски раскрыты в составе раздела 14 «Финансовые инструменты и финансовые риски» настоящих Пояснений.

Генеральный директор

29 октября 2026 г.



С.Г. Дрегваль