

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Энел Россия»
за 2017 год

Апрель 2018 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Энел Россия»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Энел Россия» за 2017 год:	
Бухгалтерский баланс	8
Отчет о финансовых результатах	9
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	10

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров
ПАО «Энел Россия»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Энел Россия» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г., отчета о финансовых результатах за 2017 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ») и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
-------------------------------	--

Признание и оценка стоимости оборудования, подлежащего монтажу

На балансе Общества отражено подлежащее монтажу оборудование по приостановленному проекту строительства. Из-за существенности сумм указанного оборудования и неопределенности в оценке его дальнейшего использования и соответствующей классификации, этот вопрос был одним из наиболее значимых для нашего аудита.

Информация о стоимости оборудования, подлежащего монтажу, раскрыта в пункте 3.1 текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах Общества.

В январе 2018 года мы провели осмотр оборудования по приостановленному проекту, входящего в состав оборудования, подлежащего монтажу, с целью проверки физического наличия оборудования на складе, а также осмотра его состояния. Также мы получили и изучили отчеты третьих сторон об условиях хранения оборудования. Мы изучили проведенный Обществом анализ стоимости оборудования, а также планы его дальнейшего использования. Среди прочих наши процедуры включали в себя обсуждение данного вопроса с сотрудниками технических служб и руководством Общества.

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств в отношении судебных разбирательств, действий регулирующих органов и претензий от контрагентов требуют большого объема суждений. Из-за существенности сумм резервов и условных обязательств и трудностей в оценке их последствий, этот вопрос был одним из наиболее значимых для нашего аудита.

Информация о начисленных резервах и условных обязательствах Общества раскрыта в пунктах 3.10 и 3.20 текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах.

Наши процедуры включали в себя анализ судебных решений, обсуждение данных вопросов с сотрудниками по правовым вопросам и руководством Общества, анализ последствий возможных претензий контрагентов и регулирующих органов.

Прочая информация, включенная в Годовой отчет Общества за 2017 год

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства и Комитета по аудиту Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Комитет по аудиту при Совете директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Комитетом по аудиту Совета директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем Комитету по аудиту Совета директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Комитету по аудиту Совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Т.Л. Околотина.



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

3 апреля 2018 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ПАО «Энел Россия»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 27 октября 2004 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1046604013257.
Местонахождение: 620014, Россия, г. Екатеринбург, Свердловская обл., ул. Хохрякова, д. 10.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 года

Организация **ПАО "Энел Россия"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности **Производство электроэнергии тепловыми электростанциями**

Организационно-правовая форма/форма собственности **Публичное акционерное общество / частная**

Единица измерения: **тыс. руб./млн. руб.**

Местонахождение (адрес) **620014, г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, д. 10**

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

Коды		
0710001		
31	12	2017
75012898		
6671156423		
35.11.1		
12247	34	
385		

	Наименование показателя	На 31.12.2017 г.	На 31. 12. 2016 г.	На 31. 12. 2015 г.
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
1.1	Нематериальные активы	-	-	3
	Результаты исследований и разработок	-	-	-
2.1, 2.2, 2.3, 2.4, ПЗ 3.1	Основные средства	88 384	87 634	86 547
	Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
3.1, 3.2, ПЗ 3.2	Финансовые вложения	467	25	25
	Отложенные налоговые активы	1 839	1 994	2 566
ПЗ 2.8	Прочие внеоборотные активы	736	253	609
	Итого по разделу I	91 426	89 906	89 750
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
4.1, 4.2, ПЗ 3.3	Запасы	5 656	5 011	5 355
ПЗ 2.8	Расходы будущих периодов	121	96	396
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	12	1 377
5.1, 5.2, ПЗ 3.4	Дебиторская задолженность	6 305	6 609	8 310
3.1, 3.2, ПЗ 3.2	Финансовые вложения	8	261	616
ПЗ 2.10	Денежные средства	5 787	5 705	10 403
	Задолженность акционеров	-	-	-
	Прочие оборотные активы	-	-	0
	Итого по разделу II	17 877	17 694	26 457
	БАЛАНС	109 303	107 600	116 207

Форма 0710001 с. 2

	Наименование показателя	На 31.12.2017 г.	На 31. 12. 2016 г.	На 31. 12. 2015 г.
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 6			
ПЗ 3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	35 372	35 372	35 372
ПЗ 3.7	Собственные акции, выкупленные у акционеров	(198)	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	-	-	-
ПЗ 3.8	Добавочный капитал (без переоценки)	7 308	7 308	7 308
ПЗ 3.8	Резервный капитал	1 688	1 434	1 434
ПЗ 3.9	Нераспределенная прибыль (убыток)	21 258	17 977	12 894
	в том числе:			
	-нераспределенная прибыль прошлых лет	15 316	12 894	14 697
	-нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	5 942	5 083	(1 803)
	Итого по разделу III	65 428	62 091	57 008
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
ПЗ 3.5	Заемные средства	11 088	23 384	32 137
	Отложенные налоговые обязательства	6 685	6 088	5 370
7, ПЗ 3.10	Резервы под условные обязательства	454	874	805
5.3	Прочие обязательства	-	-	2
	Итого по разделу IV	18 227	30 346	38 314
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
ПЗ 3.5	Заемные средства	13 023	2 961	3 657
5.3, ПЗ 3.6	Кредиторская задолженность	9 994	9 327	13 861
	Доходы будущих периодов	1	2	-
7, ПЗ 3.10	Оценочные обязательства краткосрочные	2 609	2 856	3 350
	Задолженность перед акционерами	21	17	17
	Прочие обязательства	-	-	-
	Итого по разделу V	25 648	15 163	20 885
	БАЛАНС	109 303	107 600	116 207



Руководитель

К. Палашино Вилламанья

Главный бухгалтер

В. В. Гришачев

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 17 г.

Организация ПАО "Энел Россия"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности

производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное

акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
75012898		
6671156423		
35.11.1		
12247	34	
385		

	Наименование показателя	За _____ год 20 17 г.	За _____ год 20 16 г.
ПЗ 3.11	Выручка	74 458	72 361
6, ПЗ 3.11	Себестоимость продаж	(62 044)	(63 730)
	Валовая прибыль (убыток)	12 414	8 631
6, ПЗ 3.11	Коммерческие расходы	(1 074)	(1 084)
	Управленческие расходы	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	11 340	7 547
	Доходы от участия в других организациях	-	-
	Проценты к получению	393	988
	Проценты к уплате	(2 112)	(2 692)
ПЗ 3.12	Прочие доходы	3 580	6 432
ПЗ 3.12	Прочие расходы	(5 514)	(5 531)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	7 687	6 744
ПЗ 3.13	Текущий налог на прибыль	(1 055)	(136)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(274)	(77)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	(597)	(718)
	Изменение отложенных налоговых активов	(159)	(572)
ПЗ 3.12	Прочее	66	(235)
	Чистая прибыль (убыток)	5 942	5 083
	СПРАВОЧНО		
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	5 942	5 083
ПЗ 3.14	Базовая прибыль (убыток) на акцию (рублей)	0,1682	0,1437
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-



Руководитель

К. Палашано Вилламаны

Главный бухгалтер

В. В. Гришачев

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 02 "

апреля

20 18 г.

Отчет об изменениях капитала
за 20 17 г.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Коды		
0710003		
31	12	2017
75012898		
6671156423		
40 10 11		
47	34	
385		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
Публичное акционерное общество
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Организация ПАО "Энел Россия"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество
частная
Единица измерения: тыс.-руб.-млн. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ¹	3100	35 372		7 308	1 434	12 894	57 008
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	5 083	5 083
пересчетная разница	3212	x	x		x	5 083	5 083
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220					0	0
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	0	0
пересчетная разница	3222	x	x		x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x		x		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x		
уменьшение количества акций	3225				x		
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	x	x	x	x		0
Изменение добавочного капитала	3220	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ²	3200	35 372		7 308	1 434	17 977	62 091
Увеличение капитала - всего:	3310					5 948	5 948
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	5 942	5 942
пересчетная разница	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x	6	6
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320		(198)			(2 413)	(2 611)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x		
пересчетная разница	3322	x	x		x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x		x		
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				x		
уменьшение количества акций	3325		(198)		x		(198)
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327	x	x	x	x	(2 413)	(2 413)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	254	(254)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ³	3300	35 372	(198)	7 308	1 688	21 738	65 428

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	Изменения капитала за 20 17 г.		На 31 декабря 20 17 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ¹
Чистые активы	3600	65 428	62 091	57 008

Руководитель
Публичное общество «Энел Россия»
" 02 " _____ апреля 20 18 г.

К. Палашино Вилламанья
(подпись) Главный бухгалтер

В.В. Гришачев
(подпись) (расшифровка подписи)



Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н и от 06.04.2015 №57н)

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 17 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

Публичное

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31 12 2017

75012898

6671156423

35.11.1

12247

34

384/385

Организация ПАО "Энел Россия"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество / частная

Единица измерения: ~~тыс. руб.~~/млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 17 г. ¹	За _____ год 20 16 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	84 051	78 633
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	73 292	71 441
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	33	18
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	594
прочие поступления	4119	10 726	6 580
Платежи - всего	4120	(72 495)	(68 069)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(51 756)	(50 047)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 391)	(3 422)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 109)	(2 719)
налога на прибыль организаций	4124	(1 625)	(2)
прочие платежи	4129	(13 614)	(11 879)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11 556	10 564

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 17 г. ¹	За _____ год 20 16 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	25	22
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	24	22
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(6 332)	(8 755)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 968)	(8 750)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(362)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2)	(5)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 307)	(8 733)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	10 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	10 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 17 г. ¹	За _____ год 20 16 г. ²
Платежи - всего	4320	(5 177)	(16 342)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 413)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 764)	(16 342)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 177)	(6 342)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	72	(4 511)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 705	10 403
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 787	5 705
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	10	(187)



Руководитель _____
(подпись)

К. Палашано Вилламанья _____
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

В. В. Гришачев _____
(расшифровка подписи)

" 02 " апреля 20 18 г.

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "Энел Россия"
за 2017 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

в млн. руб. 0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесце- нения	переоценка		накопленная амортизация и убытки от
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	за 20 17 г. ²	27	(27)	-	-	-	-	-	-	-	27 (27)
	за 20 16 г. ²	27	(24)	-	-	-	(3)	-	-	-	27 (27)
	за 20 15 г. ¹	34	(15)	-	7	-	(9)	-	-	-	27 (24)
в том числе: Программное обеспечение	за 20 17 г. ²	27	(27)	-	-	-	-	-	-	-	27 (27)
	за 20 16 г. ²	27	(24)	-	-	-	(3)	-	-	-	27 (27)
	за 20 15 г. ²	27	(15)	-	-	-	(9)	-	-	-	27 (24)
Приобретение НМА	за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 15 г. ²	7	-	-	7	-	-	-	-	-	-

в млн. руб.

1.2. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 17 _____ г. ²	128 806	(48 985)	7 594	(383)	232	(6 022)	-	-	136 017	(54 775)
	за 20 16 _____ г. ¹	119 125	(42 865)	10 157	(476)	287	(6 407)	-	-	128 806	(48 985)
	за 20 15 _____ г. ¹	102 268	(35 826)	17 257	(400)	371	(7 410)	-	-	119 125	(42 865)
	за 20 17 _____ г. ²	152	-	-	-	-	-	-	-	152	-
в том числе: Земля	за 20 16 _____ г. ²	152	-	-	-	-	-	-	-	152	-
	за 20 15 _____ г. ¹	151	-	1	-	-	-	-	-	152	-
Здания и сооружения	за 20 17 _____ г. ²	30 331	(7 305)	976	(14)	6	(901)	-	-	31 293	(8 200)
	за 20 16 _____ г. ²	29 729	(6 419)	645	(43)	6	(892)	-	-	30 331	(7 305)
	за 20 15 _____ г. ²	28 890	(5 468)	841	(2)	-	(951)	-	-	29 729	(6 419)
Машины и оборудование	за 20 17 _____ г. ²	97 992	(41 438)	6 579	(359)	217	(5 091)	-	-	104 212	(46 312)
	за 20 16 _____ г. ²	88 939	(36 230)	9 478	(425)	275	(5 483)	-	-	97 992	(41 438)
	за 20 15 _____ г. ²	72 856	(30 155)	16 470	(387)	361	(6 436)	-	-	88 939	(36 230)
Транспорт	за 20 17 _____ г. ²	102	(77)	11	(5)	4	(11)	-	-	108	(84)
	за 20 16 _____ г. ²	94	(67)	9	(1)	1	(11)	-	-	102	(77)
	за 20 15 _____ г. ²	94	(56)	5	(5)	3	(14)	-	-	94	(67)
Прочее	за 20 17 _____ г. ²	229	(165)	28	(5)	5	(19)	-	-	252	(179)
	за 20 16 _____ г. ¹	211	(149)	25	(7)	5	(21)	-	-	229	(165)
	за 20 15 _____ г. ²	277	(147)	(60)	(6)	7	(9)	-	-	211	(149)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 17 г. ²	7 813	6 923	-	(7 594)	7 142
	за 20 16 г. ²	10 287	7 683	(1)	(10 156)	7 813
	за 20 15 г. ¹	21 316	6 268	(40)	(17 257)	10 287
в том числе:	за 20 17 г. ¹					
Оборудование для строительства ПГУ		1 787	-	-	-	1 787
ТПР ПГУ-419 СГРЭС		935	49	-	(984)	-
Тех.пер. энергоблока №10 с заменой ПН		461	343	-	(804)	-
Техпереворуж ПГУ-410		451	385	-	(343)	493
Тех.пер. энергоблока №1 с заменой ПН		409	468	-	(806)	71
Реконструкция СЗШУ РГРЭС		30	-	-	(30)	-
Модернизация теплофикац. комплекса СУГРЭС		183	-	-	(183)	-
Техпер. бл.9 с заменой поверхн.нагрева			597	-	-	597
Реконструкция электрофильтров на бл.9		-	446	-	-	446
Модернизация энергоблока N10		-	226	-	-	226
РУ 6, 0,4 кВ_1 ур		-	302	-	-	302
Техпереворужение энергоблока ст.№6		-	235	-	(235)	-
ОРУ-220кВ. Замена разъединителей с ручным приводом на разъединители с		44	8	-	(21)	31

в том числе:					за 20	16	г.	г.				
Оборудование для строительства ПГУ								1 790	(3)	-	-	1 787
ТПР ПГУ-419 СГРЭС								-	935	-	-	935
Тех.пер. энергоблока №10 с заменой ПН								-	461	-	-	461
Техпереворуж ПГУ-410								-	452	-	(1)	451
Тех.пер. энергоблока №1 с заменой ПН								-	409	-	-	409
Реконструкция СЗШУ РГРЭС								31	-	-	(1)	30
Техпереворужение бл. 7 с повыш. эколог								1 248	(4)	-	(1 244)	-
Модернизация теплофикац. комплекса СУГРЭС								113	70	-	-	183
ТПР энергоблока №11 с внедрением САУГ								2	-	-	(2)	-
Увеличение емкости ЗОН №2								158	-	-	(158)	-
Техпереворужение бл. 4 с повыш. эколог								1 316	1	-	(1 317)	-
Реконструкция блока 2 РГРЭС с повыш. эколог. показателей.								976	98	-	(1 074)	-
Замена турбогенератора энергоблока №7								120	(1)	-	(119)	-
Техпереворужение электрооборудования бл. 8								597	205	-	(802)	-
Техпереворужение энергоблока №2 с заменой ПН								604	(2)	-	(602)	-
Техпереворужение энергоблока №8 с заменой ПН								286	681	-	(967)	-
ОРУ-220кВ. Замена разъединителей с ручным приводом на разъединители с								16	49	-	(21)	44

в том числе:		за 2015 г.			
Оборудование для строительства ПГУ	843	947	-	-	1 790
Реконструкция энергоблока 300МВт ст.№5	6 131	-	-	(6 131)	-
Реконструкция СЗШУ РГЭС	1 439	8	-	(1 416)	31
Техпереворужение бл. 7 с повыш эколог	1 657	1 343	-	(1 752)	1 248
Модернизация теплофикац. комплекса СУГРЭС	658	1 117	-	(1 662)	113
ТПР энергоблока №11 с внедр. САУГ	248	9	-	(255)	2
Внедрение комплекса экологического мониторинга за содержанием выбросов в	43	2	-	(45)	-
Реконструкция ОРУ-500 КВ КГРЭС	27	-	(27)	-	-
Увеличение емкости 3О№2	155	3	-	-	158
Техпереворужение эн. бл. №7 с зам. пов. нагрева	845	30	-	(875)	-
Техпереворужение бл. 4 с повыш эколог	917	399	-	-	1 316
Реконструкция блока 2 РГРЭС с повыш эколог. показат	262	714	-	-	976
Замена турбогенератора энергоблока №7	628	74	-	(582)	120
Техпереворужение электрооборудования бл. 8	-	597	-	-	597
Техпереворужение энергоблока №2 с зам. ПН	19	585	-	-	604
ОРУ-220кВ Замена разъединителей с ручным приводом на разъединители с	16	-	-	-	16

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

Наименование показателя	За 20 17 г.	За 20 16 г.
Увеличение стоимости объектов в том числе:	4 599	3 663
Котлоагрегат бл. 5	65	1
Турбина паровая бл. 5	155	1
Котлоагрегат бл. 10	259	-
Генератор бл. 5	7	-
Сооружение дамбы з/б 2.	268	-
Турбина паровая №6	8	-
Тягодутьевое устройство бл. 5	14	5
труба дымоная н-250 метров	66	-
Кот. агрегат ПП-950-255ГМ бл. 6	87	-
Генератор ГТ ПГУ 410 мВт	43	-
ПАРОВОЙ КОТЕЛ № С ФУНДАМЕНТОМ	-	1
Котлоагрегат бл. 1 ПК-39-П ПП-950-255	361	21
Турбина газовая SGT5-4000F	6	465
Котлоагрегат бл. 8	-	323
Турбина паровая бл. 8	-	156
Здание служебно-бытового корпуса	22	139
Система пылеприготовл бл. 5	39	94
Турбина паровая бл. 1 К-300-240	-	82
Турбина паровая бл. 1	175	-
Турбина паровая бл. 10	197	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	(112)	(359)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	195	166	194
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	8	8	31
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	815	1 763	4 281
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	71	223	1 172
Основные средства, переведенные на консервацию	16	16	16
ОС на реконструкции, по которым приостановлена амортизация	-	2	2
Иное использование основных средств (заполн. др.)	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	за 20 17 г. ¹	25	-	521	-	(77)	-	(2)	544	(77)	
	за 20 16 г. ²	25	-	-	-	-	-	-	25	-	
	за 20 15 г. ²	545	-	-	(520)	-	-	-	25	-	
в том числе:											
акции, пии	за 20 17 г. ¹	5	-	39	-	-	-	(2)	42	-	
	за 20 16 г. ²	5	-	-	-	-	-	-	5	-	
	за 20 15 г. ²	5	-	-	-	-	-	-	5	-	
вложения в дочерние компании	за 20 17 г. ²	20	-	482	-	(77)	-	-	502	(77)	
	за 20 16 г. ²	20	-	-	-	-	-	-	20	-	
	за 20 15 г. ²	20	-	-	-	-	-	-	20	-	
ценные бумаги (векселя)	за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 20 15 г. ²	520	-	-	(520)	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	за 20 17 г. ¹	1 496	(1 235)	-	(559)	306	-	-	937	(929)	
	за 20 16 г. ²	1 746	(1 130)	634	(884)	167	-	(272)	1 496	(1 235)	
	за 20 15 г. ²	1 282	(920)	1 300	(836)	270	-	(480)	1 746	(1 130)	
в том числе:											
цессия:	за 20 17 г. ¹	955	(945)	-	(38)	36	-	-	917	(909)	
	за 20 16 г. ²	1 205	(1 110)	-	(250)	167	-	(2)	955	(945)	
	за 20 15 г. ²	1 262	(900)	608	(665)	270	-	(480)	1 205	(1 110)	
товарный займ	за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 20 15 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ценные бумаги (векселя)	за 20 17 г. ²	541	(290)	-	(521)	270	-	-	20	(20)	
	за 20 16 г. ²	541	(20)	634	(634)	-	-	(270)	541	(290)	
	за 20 15 г. ²	20	(20)	692	(171)	-	-	-	541	(20)	
прочие (векселя)	за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 20 15 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	за 20 17 г. ¹	1 521	(1 235)	521	(559)	229	-	(2)	1 481	(1 006)	
	за 20 16 г. ²	1 771	(1 130)	634	(884)	167	-	(272)	1 521	(1 235)	
	за 20 15 г. ²	1 827	(920)	1 300	(1 356)	270	-	(480)	1 771	(1 130)	

3.2. Иное использование финансовых вложений

0710005 с. 8

Наименование показателя	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-

4. Запасы

в млн. руб.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период		убытков от снижения	оборот запасов между группами (выдачи)	На конец периода	
		стоимость	величина резерва под снижение		стоимость	выбыло			стоимость	величина резерва под снижение
Запасы - всего	за 20 17 г.	5 011	-	41 566	(40 921)	-	-	-	5 656	-
	за 20 16 г.	5 355	-	45 209	(45 553)	-	-	-	5 011	-
	за 20 15 г.	5 369	-	48 154	(48 168)	-	-	-	5 355	-
	в том числе за 20 17 г.	423	-	432	(440)	-	-	-	415	-
сырье и материалы	за 20 16 г.	379	-	415	(371)	-	-	-	423	-
	за 20 15 г.	315	-	323	(259)	-	-	-	379	-
	за 20 17 г.	2 004	-	39 118	(38 526)	-	-	-	2 596	-
	за 20 16 г.	2 559	-	38 854	(39 409)	-	-	-	2 004	-
топливо	за 20 15 г.	2 655	-	41 596	(41 692)	-	-	-	2 559	-
	за 20 17 г.	2 294	-	949	(919)	-	-	-	2 324	-
	за 20 16 г.	2 140	-	1 101	(947)	-	-	-	2 294	-
	за 20 15 г.	2 016	-	1 550	(1 426)	-	-	-	2 140	-
запасные части	за 20 17 г.	290	-	1 067	(1 036)	-	-	-	321	-
	за 20 16 г.	277	-	4 839	(4 826)	-	-	-	290	-
	за 20 15 г.	383	-	4 685	(4 791)	-	-	-	277	-

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода
		На начало года		Изменения за период			
		учтенная по условиям договора	поступление	погашение	выбыло на финансовый результат	покажд. из досто- в в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 17 г.	94	225	-	-	(15)	304
	за 20 16 г.	109	-	-	-	(15)	94
	за 20 15 г.	158	-	-	-	(49)	109
в том числе:	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-
	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-
	за 20 15 г.	33	-	-	-	(33)	-
авансы выданные	за 20 17 г.	94	225	-	-	(15)	304
	за 20 16 г.	109	-	-	-	(15)	94
	за 20 15 г.	125	-	-	-	(16)	109
прочие	за 20 17 г.	12 307	137 829	(137 828)	-	15	12 323
	за 20 16 г.	13 407	129 005	(130 119)	(1)	15	12 307
	за 20 15 г.	12 416	142 962	(142 152)	132	49	13 407
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 17 г.	8 109	87 858	(87 430)	-	-	8 537
	за 20 16 г.	7 783	85 382	(85 055)	(1)	-	8 109
	за 20 15 г.	7 645	83 889	(83 888)	137	-	7 783
в том числе:	за 20 17 г.	6 718	82 972	(82 287)	-	-	7 403
	за 20 16 г.	6 054	80 324	(79 659)	(1)	-	6 718
	за 20 15 г.	5 997	78 968	(78 911)	-	-	6 054
электроэнергия	за 20 17 г.	1 105	4 240	(4 340)	-	-	1 005
	за 20 16 г.	1 172	4 426	(4 493)	-	-	1 105
	за 20 15 г.	1 351	4 188	(4 367)	-	-	1 172
теплоэнергия	за 20 17 г.	286	646	(803)	-	-	129
	за 20 16 г.	557	632	(903)	-	-	286
	за 20 15 г.	297	733	(610)	137	-	557
прочие покупатели и заказчики	за 20 17 г.	286	646	(803)	-	-	129
	за 20 16 г.	557	632	(903)	-	-	286
	за 20 15 г.	297	733	(610)	137	-	557

авансы выданные	за 20 17 г.	812	40 638	(41 185)	-	-	265
	за 20 16 г.	1 385	33 900	(34 473)	-	-	812
	за 20 15 г.	344	49 274	(48 233)	-	-	1 385
прочие дебиторы	за 20 17 г.	3 386	9 333	(9 213)	-	15	3 521
	за 20 16 г.	4 239	9 723	(10 591)	-	15	3 386
	за 20 15 г.	4 427	9 799	(10 031)	(5)	49	4 239
Итого	за 20 17 г.	12 401	138 054	(137 828)	-	x	12 627
	за 20 16 г.	13 516	129 005	(130 119)	(1)	x	12 401
	за 20 15 г.	12 574	142 962	(142 152)	132	x	13 516

в млн. руб.

5.2. Наличие и движение резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			Начислено	Выбыло		период из долго- в краткосрочную задолженность	
				Восстановлен	Направлен на списание дебиторской задолженности		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	за 20 17 г.	(5 792)	(601)	375	-	-	(6 018)
	за 20 16 г.	(5 206)	(876)	275	15	-	(5 792)
	за 20 15 г.	(3 762)	(1 736)	163	129	-	(5 206)
покупатели и заказчики	за 20 17 г.	(3 286)	(503)	364	-	-	(3 425)
	за 20 16 г.	(2 887)	(674)	260	15	-	(3 286)
	за 20 15 г.	(1 532)	(1 647)	163	129	-	(2 887)
авансы выданные	за 20 17 г.	(1)	-	1	-	-	-
	за 20 16 г.	-	(1)	-	-	-	(1)
	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	за 20 17 г.	(2 505)	(98)	10	-	-	(2 593)
	за 20 16 г.	(2 319)	(201)	15	-	-	(2 505)
	за 20 15 г.	(2 230)	(89)	-	-	-	(2 319)
Итого	за 20 17 г.	(5 792)	(601)	375	-	-	(6 018)
	за 20 16 г.	(5 206)	(876)	275	15	-	(5 792)
	за 20 15 г.	(3 762)	(1 736)	163	129	-	(5 206)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-
	за 20 16 г.	2	-	-	(2)	-	-
	за 20 15 г.	-	2	-	-	-	2
в том числе:							
поставщики и подрядчики	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-
	за 20 16 г.	2	-	-	(2)	-	-
	за 20 15 г.	-	2	-	-	-	2
авансы выданные	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-
	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-
	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-
прочие	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-
	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-
	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 17 г.	9 327	162 222	(161 544)	(11)	-	9 994
	за 20 16 г.	13 861	162 934	(167 467)	(1)	-	9 327
	за 20 15 г.	14 038	173 539	(173 696)	(20)	-	13 861
в том числе:							
поставщики и подрядчики	за 20 17 г.	5 961	67 214	(66 895)	(4)	-	6 276
	за 20 16 г.	7 622	68 766	(70 426)	(1)	-	5 961
	за 20 15 г.	7 603	77 177	(77 138)	(20)	-	7 622
из них:							
поставщики топлива	за 20 17 г.	2 955	43 627	(44 279)	-	-	2 303
	за 20 16 г.	1 814	43 785	(42 644)	-	-	2 955
	за 20 15 г.	2 097	48 219	(48 483)	(19)	-	1 814
подрядчики по строительству	за 20 17 г.	1 594	7 069	(6 696)	(3)	-	1 964
	за 20 16 г.	3 810	7 625	(9 840)	(1)	-	1 594
	за 20 15 г.	3 336	12 889	(12 414)	(1)	-	3 810
поставщики ТМЦ	за 20 17 г.	188	1 587	(1 362)	-	-	413
	за 20 16 г.	201	1 526	(1 539)	-	-	188
	за 20 15 г.	252	1 439	(1 490)	-	-	201
поставщики тепло- и электроэнергии	за 20 17 г.	397	6 514	(6 530)	-	-	381
	за 20 16 г.	398	7 567	(7 568)	-	-	397
	за 20 15 г.	402	7 445	(7 449)	-	-	398

поставщики услуг	за 20 17 _____ г.	827	8 417	(8 028)	(1)	-	1 215
	за 20 16 _____ г.	1 399	8 263	(8 835)	-	-	827
	за 20 15 _____ г.	1 516	7 185	(7 302)	-	-	1 399
задолженность по оплате труда	за 20 17 _____ г.	-	2 898	(2 898)	-	-	-
	за 20 16 _____ г.	-	2 936	(2 936)	-	-	-
	за 20 15 _____ г.	-	2 844	(2 844)	-	-	-
задолженность во внебюджетные фонды	за 20 17 _____ г.	-	36	(34)	-	-	2
	за 20 16 _____ г.	-	33	(33)	-	-	-
	за 20 15 _____ г.	-	37	(37)	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	за 20 17 _____ г.	978	6 912	(6 766)	-	-	1 124
	за 20 16 _____ г.	770	6 349	(6 141)	-	-	978
	за 20 15 _____ г.	374	3 336	(2 940)	-	-	770
задолженность по авансам полученным	за 20 17 _____ г.	11	81 547	(81 551)	(1)	-	6
	за 20 16 _____ г.	24	80 137	(80 150)	-	-	11
	за 20 15 _____ г.	3	78 495	(78 474)	-	-	24
прочие кредиторы	за 20 17 _____ г.	2 377	3 615	(3 400)	(6)	-	2 586
	за 20 16 _____ г.	5 445	4 713	(7 781)	-	-	2 377
	за 20 15 _____ г.	6 058	11 650	(12 263)	-	-	5 445
Итого	за 20 17 _____ г.	9 327	162 222	(161 544)	(11)	x	9 994
	за 20 16 _____ г.	13 863	162 934	(167 469)	(1)	x	9 327
	за 20 15 _____ г.	14 038	173 541	(173 696)	(20)	x	13 863

6. Затраты на производство

в млн. руб.

Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
Материальные затраты	41 820	43 457
Расходы на оплату труда	3 760	3 620
Отчисления на социальные нужды	687	666
Амортизация	6 019	6 404
Прочие затраты	10 832	10 667
Итого по элементам	63 118	64 814
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	63 118	64 814

7. Резервы под условные обязательства

в млн. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	3 730	2 031	(2 668)	(30)	3 063
в том числе:					
резерв под реструктуризацию	198	8	(72)	-	134
резерв под убыточные контракты	449	173	(173)	-	449
резерв по судебным делам	46	251	(37)	(22)	238
резерв по на выплату отпусков в будущем	121	362	(350)	-	133
резерв на выплату вознаграждения сотрудникам	326	486	(487)	-	325
прочие условные обязательства	2 590	751	(1 549)	(8)	1 784

8. Обеспечения обязательств

в млн. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Полученные - всего	6 909	6 789	23 122
в том числе:			
гарантии полученные	6 690	6 570	22 903
обеспечения обязательств по займам выданным	219	219	219
Выданные - всего	7 985	8 196	12 154
в том числе:			
гарантии выданные	7 985	8 196	12 154

9. Государственная помощь

в млн. руб.

Наименование показателя	За 20 17 ____ г.		За 20 16 ____ г.	
Получено бюджетных средств - всего	-		-	
в том числе:				
на текущие расходы	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	-		-	
На начало года	-		-	
Получено за год	-		-	
Возвращено за год	-		-	
На конец года	-		-	
Бюджетные кредиты - всего	20 17	г. ¹	-	-
	20 16	г. ²	-	-

Руководитель

(подпись)

К. Палашано Вилламанья

(расшифровка подписи)

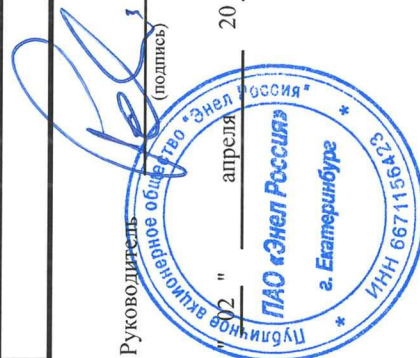
Главный бухгалтер

(подпись)

В.В. Гришачев

(расшифровка подписи)

20 18 г.



ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Энел Россия»

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2017 ГОД

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичное акционерное общество «Энел Россия» за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в млн. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Публичное акционерное общество «Энел Россия» (далее – Общество или ПАО «Энел Россия», ранее работавшее под наименованием ОАО «Пятая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (до 07.07.2009 г.), ОАО «Энел ОГК-5» (до 05.08.2014 г.) и ОАО «Энел Россия» (до 25.06.2015 г.) создано на основании распоряжения Правления ОАО РАО «ЕЭС России» № 113р от 25 октября 2004 г. в целях выполнения решения Совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» (протокол от 03.09.2004 г. № 176), решений Правления ОАО РАО «ЕЭС России» (протокол от 02.07.2004 г. № 1040пр/3, протокол от 20.09.2004 г. № 1078пр/1, протокол от 21.09.2004 г. № 1079пр/1), а также в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 1 сентября 2003 г. № 1254-р.

Общество зарегистрировано 27 октября 2004 г. в Инспекции МНС России по Ленинскому району г. Екатеринбурга Свердловской области по адресу: 620014, Россия, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, д. 10. Основной государственный регистрационный номер: 1046604013257.

ПАО «Энел Россия» имеет пять филиалов (Центральный офис, Конаковская ГРЭС (КГРЭС), Невинномысская ГРЭС (НГРЭС), Рефтинская ГРЭС (РГРЭС), Среднеуральская ГРЭС (СуГРЭС)).

ПАО «Энел Россия» владеет следующими дочерними обществами:

Наименование общества	Страна регистрации	Доля в уставном капитале	
		31 декабря 2017	31 декабря 2016
ООО «ОГК-5 Финанс»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	Российская Федерация	100%	100%
АО «Теплопрогресс»	Российская Федерация	60%	-
ООО «Рефтинская ГРЭС»	Российская Федерация	100%	-
ООО «Энел Рус Винд Дженерейшн»	Российская Федерация	100%	-
ООО «Виндлайф Кола Ветро ЛЛП»	Российская Федерация	100%	-
ООО «Азовская ВЭС»	Российская Федерация	100%	-

Компания ООО «Рефтинская ГРЭС» была зарегистрирована ПАО «Энел Россия» в 2017 году.

В июне 2017 года ПАО «Энел Россия» получила право на строительство двух ветровых электростанций общей мощностью 291 МВт в рамках тендера Правительства России на строительство объектов ветрогенерации. Общий объем инвестиций, необходимый для реализации этих проектов, по оценкам, составит порядка 405 миллионов евро.

В августе 2017 года ПАО «Энел Россия» приобрела за денежное вознаграждение 100%-ную долю участия в компании ООО «Энел Рус Винд Дженерайшн» и ее дочерних компаниях ООО «Виндлайф Кола Ветро ЛЛП» и ООО «Азовская ВЭС». Компании были приобретены для реализации проектов ветрогенерации.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 2 552 человека (на 31 декабря 2016 года – 2 639 человек).

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство и поставка электрической энергии и мощности на общероссийский оптовый рынок электрической энергии (мощности);
- производство и поставка тепловой энергии.

На годовом общем собрании акционеров 29.06.2016 года был избран состав Совета директоров ПАО «Энел Россия», а также члены ревизионной комиссии.

В состав Совета Директоров Общества на 31.12.2016 года входили:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Звегинцев Стефан (Zweguintzow Stephane)	Председатель Совета директоров ПАО «Энел Россия», Директор по внешним связям – Старший директор ПАО «Энел Россия»
2	Арчелли Марко Пьеро (Arcelli Marco Piero)	Исполнительный вице-президент по поставке газа Enel Trade S.p.A.
3	Деамброджо Роберто Антонио Энзо (Deambrogio Roberto Antonio Enzo)	Руководитель по региону Восточная Европа Enel S.p.A.
4	Алессандра Бурчеа (Alessandra Burchea)	Планирование и Контроль Восточная Европа Enel S.p.A.
5	Луцио Джузеппе (Luzzio Giuseppe)	Руководитель по развитию рынка в России Enel S.p.A., Первый заместитель генерального директора ООО «Русэнергосбыт»
6	Масолов Денис Викторович (Masolov Denis Viktorovich)	Старший вице-президент Macquarie Infrastructure & Real Assets LTD (Европа)
7	Ситдеков Тагир Алиевич (Tagir Alievich Sitdekov)	Директор, член Правления ООО «Управляющая компания РФПИ», независимый директор
8	Бертолино Джованни (Bertolono Giovanni)	Директор по производственному развитию – Развитие бизнеса Глобальной генерации Enel S.p.A.
9	Совирон Ларон Николас (Laurent Nicolas Souviron)	AGC Equity Partners, Партнер
10	Пройетти Марко (Proietti Marko)	Директор по эффективности производства Глобальной генерации Enel S.p.A.
11	Александр Артур Джон Уильямс (Alexander Artur Jon Wiliams)	Директор Тайга Кэпитал (ЮК) Лимитед, независимый директор

В состав Правления Общества на 31.12.2016 года входили:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Карло Палашано Вилламаны	Генеральный директор ПАО «Энел Россия»
2	Андрей Александрович Волков	Коммерческий директор ПАО «Энел Россия»
3	Юлия Константиновна Матюшова	И.О. Заместителя генерального директора – Финансового директора ПАО «Энел Россия»
4	Косменюк Олег Николаевич	Директор по угольной генерации – Директор филиала "Рефтинская ГРЭС" ПАО «Энел Россия»

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2016 года входили:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Храмова Наталья Александровна	старший бухгалтер Энел Файненс Интернешнл
2	Джанкарло Пешини	Руководитель подразделения по контролю группы лиц Enel, Enel S.p.A.
3	Данило Браколони	Глава подразделения консолидированной финансовой отчетности Группы и отдельной финансовой отчетности Enel S.p.A.
4	Мауро Ди Карло	Директор по Планированию и контролю тепловой генерации, Enel S.p.A.
5	Фабио Казинелли	Руководитель подразделения «Казначейство и рынки капитала» Enel S.p.A.

На годовом общем собрании акционеров 15.06.2017 года был избран состав Совета директоров ПАО «Энел Россия», а также члены ревизионной комиссии.

В состав Совета Директоров Общества на 31.12.2017 года входили:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Звегинцев Стефан (Zweguinzow Stephane)	Председатель Совета директоров ПАО «Энел Россия», Директор по внешним связям – Старший директор ПАО «Энел Россия»
2	Марко Фрагале (Marco Fragale)	Директор по развитию бизнеса, Европа и Марокко Enel Produzione S.p.A
3	Деамброджо Роберто Антонио Энзо (Deambrogio Roberto Antonio Enzo)	Руководитель по региону Восточная Европа Enel S.p.A.
4	Джеральд Джозеф Рохан (Gerald Joseph Rohan)	Генеральный директор Rohan Global Consulting LLC (независимый директор)
5	Луцио Джузеппе (Luzzio Giuseppe)	Руководитель по развитию рынка в России Enel S.p.A., Первый заместитель генерального директора ООО «Русэнергосбыт»
6	Масолов Денис Викторович (Masolov Denis Viktorovich)	Старший вице-президент Macquarie Infrastructure & Real Assets LTD (Европа)
7	Ситдеков Тагир Алиевич (Tagir Alievich Sitdekov)	Директор, член Правления ООО «Управляющая компания РФПИ», независимый директор
8	Родольфо Авогадро Ди Вильяно (Rodolfo Avogadro Di Vigliano)	Директор по правовым вопросам и корпоративным отношениям (Европа и Северная Африка) Enel S.p.A
9	Совирон Ларон Николас (Laurent Nicolas Souviron)	AGC Equity Partners, Партнер
10	Пройетти Марко (Proietti Marko)	Директор по эффективности производства Глобальной генерации Enel S.p.A.
11	Александр Артур Джон Уильямс (Alexander Artur Jon Williams)	Директор Тайга Кэпитал (ЮК) Лимитед, независимый директор

В состав Правления Общества на 31.12.2017 года входили:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Карло Палашано Вилламания	Генеральный директор ПАО «Энел Россия»
2	Андрей Александрович Волков	Коммерческий директор ПАО «Энел Россия»
3	Юлия Константиновна Матюшова	Заместитель генерального директора – Финансовый директор ПАО «Энел Россия»
4	Косменюк Олег Николаевич	Заместитель генерального директора - Директор по генерации ПАО «Энел Россия»
5	Ширинова Галина Ефимовна	Заместитель генерального директора - Директор по персоналу и организационному развитию ПАО «Энел Россия»

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2017 года входили:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Храмова Наталья Александровна	старший бухгалтер Энел Файненс Интернешнл
2	Джанкарло Пешини	Руководитель подразделения по контролю группы лиц Enel, Enel S.p.A.
3	Данило Браколони	Глава подразделения по консолидированной отчетности Группы и бухгалтерскому учету в Enel S.p.A. и по региону Нидерланды
4	Мауро Ди Карло	Директор по Планированию и контролю тепловой генерации, Enel S.p.A.
5	Фабио Казинелли	Руководитель подразделения «Казначейство и рынки капитала» Enel S.p.A.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом Генерального директора Общества от 21 декабря 2017 г. № 73.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена 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» и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов от 29 июля 1998 г. № 34н, а также положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

2.2 Активы, обязательства и операции, выраженные в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2017 г. Курсы валют составили на эту дату: 57,6002 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2016 г. – 60,6569 руб.), 68,8668 руб. за 1 евро (31 декабря 2016 г. – 63,8111 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их в рубли по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Влияние изменения курса валют на чистые денежные средства от деятельности Общества составило 10 млн. руб. (в 2016 году – минус 187 млн. руб.).

В соответствии с изменениями, внесенными в Положение по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006) от 27 ноября 2006 г. № 154н Обществом не производится пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы, средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса.

Активы и расходы, которые оплачены организацией в предварительном порядке либо в счет оплаты которых перечислен аванс или задаток, признаны в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.4 Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2017 г. в составе нематериальных активов Общества отражены исключительные авторские права на следующие объекты учета:

Наименование объекта	Первоначаль- ная стоимость	Свидетельство об официальной регистрации	Способ начисления амортизации	В млн. руб. Срок полезного использования
Автоматизированная система «Планирование ремонтов»	0,4	2006614371	линейный	20 лет
Программный комплекс «Управление генерацией и рынок»	27	2013613662	линейный	3 года

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.5 Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются в составе основных средств.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года, а также специальная одежда и специальная оснастка учитываются в составе материально-производственных запасов. Стоимость специальной оснастки и спецодежды со сроком службы более года погашается линейным способом с месяца, следующего за месяцем передачи в эксплуатацию.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Амортизация основных средств, поступивших в ходе образования Общества и в результате его реорганизации, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным постановлением Правительства от 22 октября 1990 г. № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. (в том числе самим Обществом) – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания	10-100	5-79
Сооружения и передаточные устройства	12-100	7-50
Машины и оборудование	2-40	1-30
Транспортные средства	5-8	5-7
Прочие	1-50	1-25

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- по законсервированным мобилизационным мощностям;
- по объектам основных средств, переданным на консервацию на срок более 3 месяцев.

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

В соответствии с изменением, внесенным в ст. 258 Налогового Кодекса законом РФ от 26 ноября 2008 г. № 224 ФЗ с 1 января 2009 г., при приобретении либо создании основных средств Общество использует право на применение предельного размера амортизационной премии, в том числе по основным средствам, относящимся к третьей-седьмой амортизационным группам – 30 процентов, по остальным основным средствам – 10 процентов. Такой же размер амортизационной премии будет применяться Обществом в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения или частичной ликвидации данных основных средств.

2.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Общество на регулярной основе осуществляет проверку финансовых вложений на предмет их обесценения. Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой

такого снижения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется устойчивое повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата в составе прочих доходов. Величина созданного резерва под обесценение финансовых вложений представлена в пункте 3.2 настоящих Пояснений.

2.7 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости по каждому складу.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2.8 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов и подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

В составе расходов будущих периодов Общество учитывает:

- платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества и работников;
- затраты по приобретению копий программных продуктов для ЭВМ;
- расходы по приобретению лицензий на осуществление отдельных видов деятельности;
- комиссии банков и прочие расходы, понесенные Обществом при получении кредитов, относящиеся ко всему периоду действия кредита;
- иные расходы, которые отвечают критериям расходов будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов могут отражаться расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, по которым у Общества не возникает исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности.

Срок списания расходов по объекту НИОКР, которые дали положительный результат, определяется комиссиями Общества и его филиалов исходя из ожидаемого срока использования НИОКР, в течение которого Общество будет получать экономические выгоды (доход), но не более пяти лет.

Вышеуказанные расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по строке баланса «Расходы будущих периодов» в составе оборотных активов, а расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в балансе по строке «Прочие внеоборотные активы».

Разбивка РБП по категориям представлена следующим образом:

Категория РБП	В млн. руб.	
	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Активы, созданные в связи с оценочным обязательством по рекультивации	234	208
Неисключительное право на программное обеспечение	263	49
Расходы по договорам страхования	5	15
Комиссии по кредитным договорам	17	19
Прочие РБП	34	58
Итого расходы будущих периодов	553	349

2.9 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность, в том числе задолженность по выплаченным поставщикам авансам, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой наилучшую оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы по сомнительным долгам отражаются в составе прочих расходов. В случае погашения задолженности, по которой был ранее создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество отражает денежные средства на расчетных счетах в рублях и валюте, а также на специальных счетах в кредитных организациях – аккредитивах, депозитах

(вкладах), размещенных на срок менее трех месяцев, средств целевого финансирования.

Вся информация о движении денежных средств и их эквивалентов показана Обществом в отчете о движении денежных средств. Данный отчет формируется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

2.11 Займы и кредиты

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода процентов.

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных средств, включаются в состав затрат равномерно в течение всего срока действия кредитного договора.

Начисление причитающихся расходов (проценты, дисконты) по заемным обязательствам отражаются в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления согласно заключенным договорам.

В конце отчетного периода Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную, если по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Сумма начисленных процентов по кредитам, взятым Обществом для приобретения инвестиционных активов, включается в стоимость инвестиционного актива, если актив еще не введен в состав основных средств. По кредитам, взятым Обществом для приобретения инвестиционных активов, в случае, если такой актив введен в состав основных средств, и по прочим кредитам, начисленные проценты включаются в прочие расходы.

По состоянию на 31.12.2017 года Общество имеет заключенные с финансовыми организациями кредитные договоры на сумму 38,0 млрд. рублей с возможностью выборки по мере необходимости и заключения дополнительных соглашений к действующим договорам.

Так же по состоянию на 31.12.2017 года у Общества имеется возможность привлечения заемных средств в сумме до 45 млрд. руб. через размещение биржевых облигаций в рамках зарегистрированной программы.

2.12 Резервы, связанные с выплатами сотрудникам

Расходы отражаются Обществом в учете и отчетности по мере их возникновения. В 2017 году Общество создало резервы для выплаты квартальных и годовых премий, а также для выплаты отпускных. В соответствии с учетной политикой Общества резерв подлежит инвентаризации. По состоянию на конец года в учете Общества сформирован остаток резерва

по премиям за текущий год и сумме неиспользованных отпускных, подлежащих выплате в следующем году.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. сумма резервов предстоящих расходов по выплатам сотрудникам составила 458 млн. руб.

2.13 Признание доходов и расходов и формирование себестоимости

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

К доходам от обычных видов деятельности в 2017 г. относится выручка от реализации (продажи) продукции и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе:

- выручка от реализации электрической и тепловой энергии;
- выручка от реализации мощности;
- выручка от сопутствующих видов деятельности (реализация химически очищенной воды, циркуляционной воды, конденсата и т.д.);
- выручка от продажи прочей готовой продукции вспомогательных производств;
- выручка от выполненных работ (услуг) промышленного характера;
- выручка от продажи прочих товаров, работ, услуг непромышленного характера.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- доходы от продажи ценных бумаг;
- доходы от продажи валюты;
- доходы от реализации основных средств и иного имущества;
- доходы от оказания прочих услуг и т.д.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счетах 20-39. Счета 20-29 используются для исчисления себестоимости продукции (работ, услуг); счета 31-35 применяются для учета расходов по элементам. Счета 39 используются для закрытия затратных счетов 31-35 на счета себестоимости произведенной продукции, оказанных услуг. Взаимосвязь учета расходов по статьям и элементам осуществляется с помощью специальных объектов учета.

Расходы по управлению Общества включаются в состав расходов по обычным видам деятельности (себестоимость).

Расходы, непосредственно связанные с реализацией продукции, признаются коммерческими расходами, с калькулированием расходов на счете 44 «Расходы на продажу» с последующим списанием на счет 90.07 «Расходы на продажу». Данные расходы выделяются в отчете о финансовых результатах в отдельной строке как «Коммерческие расходы».

Расходы, непосредственно связанные с реализацией продукции (услуги системного оператора, центра финансовых расчетов), отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются непосредственно на счет 90 «Продажи».

2.14 Капитал и резервы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной величине в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд Общества должен составлять 5% от чистой прибыли Общества.

2.15 Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- сроки полезного использования основных средств;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

2.16 Изменения в учетной политике на 2018 год

За отчетный период существенных изменений в учетную политику Общество не вносило.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Основные средства

Основные средства и соответствующий накопленный износ включают:

В млн. руб.

Группа основных средств	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочее	Итого по Обществу
Первоначальная стоимость						
31 декабря 2016 г.	152	30 331	97 992	102	229	128 806
Поступления	-	976	6 579	11	28	7 594
Выбытие	-	14	359	5	5	383
31 декабря 2017 г.	152	31 293	104 212	108	252	136 017
Накопленная амортизация						
31 декабря 2016 г.	-	7 305	41 438	77	165	48 985
Начисленный износ	-	901	5 091	11	19	6 022
Выбытие	-	6	217	4	5	232
31 декабря 2017 г.	-	8 200	46 312	84	179	54 775
Остаточная стоимость						
31 декабря 2016 г.	152	23 026	56 554	25	64	79 821
31 декабря 2017 г.	152	23 093	57 900	24	73	81 242

По состоянию на 31 декабря 2017 г. остаточная стоимость основных средств составила 81 242 млн. руб. (2016 год: 79 821 млн. руб.)

В течение 2017 года поступило основных средств на сумму 7 594 млн. руб., в том числе приобретено было основных средств на сумму 151 млн. руб., построено новых объектов на сумму 2 844 млн. руб., произведено работ по реконструкции, достройке и дооборудованию, увеличивающих стоимость основных средств на общую сумму 4 599 млн. руб., выбыло основных средств с первоначальной стоимостью 383 млн. руб., в том числе частично ликвидировано основных средств на сумму 112 млн. руб.

За 2017 год начислено амортизации в сумме 6 022 млн. руб., в состав себестоимости включено 6 019 млн. руб., в состав прочих расходов 3 млн. руб.

На 31 декабря 2017 г. в составе основных средств числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации:

В млн. руб.

Объект основных средств	Первоначальная стоимость	Стоимость объектов основных средств на 31 декабря 2017 г.
Эстакада к зданию маслосклада	0	0
Напорная бытовая канализация	6	5
Здание бустерной насосной	65	61
Итого	71	66

На 31 декабря 2017 г. в составе основных средств числятся объекты основных средств, переведенные на консервацию на срок более трех месяцев, начисление амортизации по которым приостановлено:

В млн. руб.

Объекты основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2017 г.	Балансовая стоимость 31 декабря 2016 г.
Сооружение дымовой трубы № 1	16	16

Основные средства, по которым продолжительность реконструкции превышала 12 месяцев и начисление амортизации приостановлено, по состоянию на 31.12.2017 г. отсутствуют.

Основные средства, заложенные в качестве обеспечения по банковским кредитам, отсутствовали по состоянию на 31.12.2017 и по состоянию на 31.12.2016. В течение 2017 и 2016 гг. расходы по кредитам и займам не капитализировались.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, такие объекты не подлежат амортизации. Информация по объектам такого рода представлена в таблице ниже:

В млн. руб.

Объекты основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2017 г.	Балансовая стоимость 31 декабря 2016 г.
Земельные участки	152	152
Прочие объекты основных средств	2	2
Итого	154	154

По прочим объектам основных средств начисляется износ на забалансовый счет. Износ по состоянию на 31 декабря 2017 г. составил 2,5 млн. руб.

Информация об основных средствах, полученных по договорам аренды и учитываемых за балансом, представлена ниже:

В млн. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2016 г.	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2017 г.
Получено в аренду	1 763	1	949	815
Земля	1 214	1	514	701
Здания и сооружения	537	-	435	102
Прочее	12	-	-	12

Информация об основных средствах, предоставленных по договорам аренды и учитываемых на балансе, представлена ниже:

В млн. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2016 г.	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2017 г.
Передано в аренду	166	32	3	195
Здания и сооружения	150	32	2	180
Машины и оборудование	6	-	1	5
Транспорт	2	-	-	2
Прочее	8	-	-	8

Информация об объектах, полученных по договорам аренды, учитываемых на забалансе и переданных в субаренду, представлена ниже:

В млн. руб

Группа основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2016 г.	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2017 г.
Передано в аренду	8	-	-	8
Земельные участки	8	-	-	8

В соответствии с учетной политикой Общества в состав внеоборотных активов, отражаемых по строке «Основные средства» в балансе, включаются:

- оборудование, подлежащее монтажу;
- капитальные вложения в незавершенное строительство и авансы, выплаченные поставщикам ОС и подрядчикам по строительству.

Авансы и капитальные вложения в незавершенное строительство по данной строке показываются за минусом НДС и за минусом резерва по сомнительным долгам. НДС по таким авансам отражается в составе дебиторской задолженности.

Движение данной группы активов за отчетный период составило:

За 2016 год:

В млн. руб.

Показатели	На начало года	Затраты за период	Принято в составе капитальных вложений	Списано	Принято к учету в составе ОС, НМА	Сумма на конец года
Оборудование, подлежащее монтажу	7 840	3 305	(2 615)	-	-	8 530
Капитальные вложения в незавершенное строительство и авансы, выплаченные поставщикам ОС и подрядчикам по строительству	6 130	7 528	(533)	(1)	(10 156)	2 968
Резерв под обесценение авансов и капитальных вложений в незавершенное строительство	(3 683)	4	(6)	-	-	(3 685)
Итог (аналогичная сумма раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу п. 2.2)	10 287	10 837	(3 154)	(1)	(10 156)	7 813

За 2017 год:

В млн. руб.

Показатели	На начало года	Затраты за период	Принято в составе капитальных вложений	Списано	Принято к учету в составе ОС, НМА	Сумма на конец года
Оборудование, подлежащее монтажу	8 530	2 416	(3 306)	-	-	7 640
Капитальные вложения в незавершенное строительство и авансы, выплаченные поставщикам ОС и подрядчикам по строительству	2 968	9 593	(1 734)	-	(7594)	3 233
Резерв под обесценение авансов и оборудования к установке	(3 685)	(46)	-	-	-	(3 731)
Итог (аналогичная сумма раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу п. 2.2)	7 813	11 963	(5 040)	-	(7594)	7 142

По состоянию на 31 декабря 2017 г. в состав оборудования, подлежащего монтажу, входит оборудование по приостановленному проекту строительства ПГУ балансовой стоимостью в сумме 1 787 млн. руб. Оборудование хранится в качестве оборудования для электростанций Общества (в том числе в качестве страхового запаса).

3.2 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря первоначальная стоимость финансовых вложений составила:

В млн. руб.

Категории финансовых вложений	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	507	25	25
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	37	-	-
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	937	1 496	1 746
Итого	1 481	1 521	1 771

Долгосрочные финансовые вложения

Информация о движении в 2017 г. представлена в таблице ниже:

В млн. руб.

Вид финансового вложения	Остаток на 31.12.2016 г.	Поступило	Выбыло	Изменение стоимости	Остаток на 31.12.2017 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется					
ООО «ОГК-5 Финанс» (доля 100%)	10	-	-	-	10
ООО «Санаторий-профилакторий «Энергетик» (доля 100%)	10	-	-	-	10
ОАО «Испытательный стенд Ивановской ГРЭС» (акции обыкновенные)	5	-	-	-	5
ООО «Азовская ВЭС» (доля 100%)	-	226	-	-	226
ООО «Энел Рус Винд Дженерайшн» (доля 100%)	-	136	-	-	136
ООО «Виндлайф Кола Ветро ЛЛ1» (доля 100%)	-	43	-	-	43
АО «Теплопрогресс» обыкновенные акции	-	77	-	(77)	-
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется					
Акции обыкновенные ПАО «Русгидро»	-	10	-	(1)	9
Акции обыкновенные ПАО «Интер РАО»	-	9	-	(1)	8
Акции обыкновенные ПАО «ЮНИПРО»	-	7	-	1	8
Акции обыкновенные ПАО «ФСК ЕЭС»	-	5	-	-	5
Акции обыкновенные ПАО «Мосэнерго»	-	3	-	-	3
Акции обыкновенные ПАО «Россети»	-	3	-	(1)	2
Акции обыкновенные ПАО «ОГК-2»	-	1	-	-	1
Акции обыкновенные ПАО «ТГК-1»	-	1	-	-	1
Итого инвестиции	25	521		(79)	467

Дочерние общества:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	г. Невинномысск, Ставропольский кр., переулок Спортивный, д. 6, корп. Б	Оказание санаторных услуг и медицинской помощи
ООО «ОГК-5 Финанс»	г. Москва, улица Павловская, д.7, стр.1	Деятельность по управлению ценными бумагами
АО «Теплопрогресс»	Свердловская область, г. Среднеуральск, ул. Уральская, 26	Обеспечение работоспособности тепловых сетей

ООО «Энел Рус Винд Дженерейшн»	г. Москва, улица Павловская, д.7, стр.1	Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности
ООО «Азовская ВЭС»	г. Москва, Космодамианская наб., д. 4/22, корпус А, помещение 1	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие, Ремонт электрического оборудования, Монтаж промышленных машин и оборудования
ООО «Виндлайф Кола Ветро ЛЛП»	Мурманская область, г. Мурманск, ул. Капитана Маклакова, д.3	Производство, передача и распределение электроэнергии
ООО «Рефтинская ГРЭС»	Свердловская область, рабочий поселок Рефтинский	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Краткосрочные финансовые вложения

Информация о движении в 2017 году представлена в таблице ниже:

В млн. руб.

Вид финансового вложения	Остаток на 31 декабря 2016 г.	Резерв по обесценению на 31 декабря 2016 г.	Поступило	Выбыло	Восстановлен (создан) резерв по обесценению	Перевод из долгов краткосрочную задолженность	Остаток на 31 декабря 2017 г.	Резерв под обесценение на 31 декабря 2017 г.
Договоры уступки (цессии)	955	(945)	-	(38)	36	-	917	(909)
Вексель ОАО «Банк Народный кредит»	20	(20)	-	-	-	-	20	(20)
Векселя ООО «ОГК-5 Финанс»	521	(270)	-	(521)	270	-	-	-
Итого	1 496	(1 235)	-	(559)	306	-	937	(929)

Резерв под обесценение финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2017 г. резерв под обесценение финансовых вложений по приобретенной дебиторской задолженности по договорам уступки прав требования (цессии) и векселям составил 929 млн. руб. В 2017 г. был восстановлен резерв в сумме 306 млн. руб., в т.ч. списана задолженность по договорам цессии за счет резерва под обесценение финансовых вложений в связи с ликвидацией организации в сумме 1 млн. руб.

По состоянию на 31.12.2017 г. создан резерв в сумме 77 млн. руб. под обесценение финансовых вложений в компанию АО «Теплопрогресс».

3.3 Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2017 году по средней себестоимости по всем складам каждого филиала Общества в целом.

Резерв под обесценение оборотных материально – производственных запасов не создавался, поскольку на отчетную дату у Общества отсутствовали материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

На 31 декабря материально-производственные запасы состояли из следующих категорий:

В млн. руб.

	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Сырье и материалы	415	423	379
Топливо	2 596	2 004	2 559
Запасные части	2 324	2 294	2 140
Прочие запасы	321	290	277
Итого запасы	5 656	5 011	5 355

3.4 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

В млн. руб.

Показатели	2017 г.		2016 г.	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	5 112	-	4 823	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	265	-	811	-

Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	928	304	881	94
Итого	6 305	304	6 515	94

Дебиторская задолженность определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и дебитором с учетом НДС. На конец отчетного периода долгосрочная дебиторская задолженность составила 304 млн. руб. (на 31 декабря 2016 г. – 94 млн. руб.), краткосрочная – 6 305 млн. руб. (на 31 декабря 2016 г. – 6 515 млн. руб.)

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности

В млн. руб.			
№	Наименование	Сумма на 31 декабря 2017 г.	Сумма на 31 декабря 2016 г.
1	Прочие дебиторы, в том числе:	304	94
	- Беспроцентные выданные займы	225	-
	- Прочие расчеты с персоналом	72	91
	- Прочие расчеты с прочими дебиторами	7	3
	Итого	304	94

Сравнительный анализ краткосрочной дебиторской задолженности

В млн. руб.				
		На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	Рост (+) / снижение (-)
1	Покупатели и заказчики	8 537	8 109	428
2	Авансы выданные	265	812	(547)
3	Прочие дебиторы	3 521	3 386	135
	Итого краткосрочная дебиторская задолженность	12 323	12 307	16

В течение отчетного года возникло дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по основному виду деятельности (реализация электроэнергии и теплоэнергии) на общую сумму 87 212 млн. руб., по прочим покупателям и заказчикам – 646 млн. руб. Погашено денежными средствами – 4 134 млн. руб., зачтено ранее полученными авансами – 82 137 млн. руб., произведен зачет взаимных требований - 32 млн.руб., прочее погашение – 1 191 млн. руб. На финансовый результат отнесена положительная курсовая разница в сумме 64 млн. руб.

Резерв по сомнительным долгам

Сумма резерва по сомнительной задолженности установлена руководством Общества на основе определения платежеспособности конкретных потребителей, тенденций, перспектив получения оплаты и погашения задолженности, а также анализа ожидаемых будущих денежных потоков. Правила создания резерва предусмотрены учетной политикой Общества (п. 2.9). Согласно учетной политике для целей бухгалтерского учета, сумма резерва определяется отдельно по каждому контрагенту в зависимости от платежеспособности контрагента и вероятности непогашения задолженности полностью или частично.

В отчетном году был восстановлен резерв на сумму 375 млн. руб. по дебиторской задолженности в связи с оплатой задолженности, а также создан новый резерв в сумме 601 млн. руб. по задолженности неплатежеспособных дебиторов.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. сумма резерва по сомнительным долгам, корректирующего дебиторскую задолженность в балансе, составляет 6 018 млн. руб. (на 31 декабря 2016 г. сумма резерва по сомнительным долгам составляла 5 792 млн. руб.), в том числе:

В млн. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма на 31 декабря 2017 г.	Сумма на 31 декабря 2016 г.
Всего резерв по сомнительным долгам,		6 018	5 792
в том числе			
1	Резервы по сомнительным долгам по расчетам с покупателями	3 425	3 286
2	Резервы по сомнительным долгам по авансам выданным	0	1
3	Резервы по сомнительным долгам по расчетам с прочими дебиторами	2 593	2 505

Предоставленные займы

В составе прочей долгосрочной дебиторской задолженности числятся беспроцентные займы, выданные Обществом дочерним компаниям:

в млн. рублей

	на 31.12.2017	на 31.12.2016
ООО «Энел Рус Винд Дженерайшн»	223	-
ООО «Азовская ВЭС»	1	-
ООО «Виндлайф Кола Ветро ЛЛП»	1	-
Итого	225	-

Займы выданы в российских рублях сроком до 2023 г.

3.5 Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

в млн. рублей

	2017 г.		2016 г.		2015 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	16	13 889	16	16 127	76	25 522
Облигации	10 206	-	202	10 000	196	10 000
Текущая часть долгосрочных обязательств	2 801	(2 801)	2 743	(2 743)	3 385	(3 385)
Итого заемные средства	13 023	11 088	2 961	23 384	3 657	32 137

Сумма расходов по займам и кредитам, включенным в расходы в 2017 году, составила 2 228 млн. руб., в том числе начисленные проценты 2 112 млн. руб.,

прочие финансовые расходы, связанные с полученными кредитами и займами – 116 млн. руб., в 2016 году составила 3 476 млн. руб., в том числе начисленные проценты 2 692 млн. руб., прочие финансовые расходы, связанные с полученными кредитами и займами – 784 млн. руб.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2017 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2017 г., млн. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2017 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
-Европейский Инвестиционный банк (текущая часть и задолженность по процентам)	817	12 млн. евро	1,478%-10,75%	В течение 2018 года	Банковские гарантии Nordea Bank AB (publ) и Intesa Sanpaolo S.P.A
АО Газпромбанк (текущая часть и задолженность по процентам)	2 000	2 000 млн. руб.		В течение 2018 года	Без обеспечения
Итого кредиты	2 817				
Облигации:					
4B02-05-50077-A (основной долг + проценты)	2 021	2 021 млн. руб.	12,1	В течение 2018 года	без обеспечения
4B02-06-50077-A (основной долг + проценты)	3 031	3 031 млн. руб.	12,1	В течение 2018 года	без обеспечения
4B02-01-50077-A-001P (основной долг + проценты)	5 154	5 154 млн. руб.	12,1	В течение 2018 года	Без обеспечения
Итого Облигации:	10 206	10 206 млн. руб.			
Итого заемные средства	13 023	-	-		

Балансовая стоимость краткосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в млн. по состоянию на 31 декабря):

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Российские рубли, в т.ч.	13 023	2 961	3 657
- Евро (в валюте кредитов и займов)	12	12	43

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2017 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2017 г., млн. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2017 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
Европейский Инвестиционный банк	6 088	88 млн. евро	1,478%-10,75%	До 2026 года	Банковские гарантии Nordea Bank AB (publ) и Intesa Sanpaolo S.P.A.
АО Газпромбанк	5 000	5 000 млн. руб.		До 2021 года	Без обеспечения
Итого кредиты	11 088		—	—	—
Итого заемные средства	11 088	—	—		

Ниже представлен график платежей по заемным средствам по курсу на 31.12.2017 г (суммы указаны без процентов по заемным средствам):

	Сумма в рублях (млн. руб.)
2018 г.	12 802
2019 г.	2 801
2020 г.	2 801
После 2020 г.	5 486

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в млн. по состоянию на 31 декабря):

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Российские рубли, в т. ч.	11 088	23 384	32 137
-Евро (в валюте кредитов и займов)	88	100	278

3.6 Краткосрочная кредиторская задолженность

На 31 декабря 2017г. краткосрочная кредиторская задолженность составила 9 994 млн. руб., (на 31 декабря 2016 г. — 9 327 млн. руб.). В том числе кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 6 276 млн. руб. (на 31 декабря 2016 г. — 5 961 млн. руб.), задолженность по налогам, сборам и внебюджетным фондам 1 126 млн. руб. (на 31 декабря 2016 г. — 978 млн. руб.), задолженность по авансам полученным — 6 млн. руб. (на 31 декабря 2016 г. — 11 млн. руб.) и прочая кредиторская задолженность — 2 586 млн. руб. (на 31 декабря 2016 г. 2 377 млн. руб.).

В 2017 году на финансовый результат списано кредиторской задолженности в сумме 11 млн. руб., в том числе кредиторская задолженность по истечению срока исковой давности в сумме 10 млн.руб., кредиторская задолженность по корректировочным счетам-фактурам в сумме 1 млн.руб.

3.7 Акции Общества

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 35 372 млн. руб., состоит из:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)
Обыкновенные акции	35 371 898 370	1,00
Привилегированные акции	–	–
Итого	35 371 898 370	–

По состоянию на 31.12.2017 года у Общества на балансе числятся собственные обыкновенные акции, выкупленные у акционеров, в количестве 156 222 914 штук, приобретенные у дочернего общества 18 августа 2017 года.

3.8 Добавочный и резервный капитал

За отчетный год изменений в составе добавочного капитала не происходило. На 31 декабря 2017 г. его величина составляет 7 308 млн. руб.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал Общества согласно устава компании должен составлять 5% от чистой прибыли Общества. В 2017 году Общество распределило в резервный капитал 254 млн. руб. из прибыли за 2016 год. По состоянию на 31 декабря 2017 г. резервный капитал сформирован в размере 1 688 млн. руб.

3.9 Нераспределенная прибыль (убыток)

По состоянию на 31 декабря 2017 г. нераспределенная прибыль (убыток) Общества составила 21 258 млн. руб. На 31 декабря 2016 г. в бухгалтерском балансе Общества числилась нераспределенная прибыль (убыток) в сумме 17 977 млн. руб.

Изменение в составе статьи Нераспределенная прибыль (убыток) обусловлено получением Обществом в отчетном году чистой прибыли в сумме 5 942 млн. руб. и распределением чистой прибыли за 2016 год в сумме 2 661 млн. руб., в том числе начисленные дивиденды за 2016 год в сумме 2 413 млн. руб., восстановление на нераспределенную прибыль

невплаченных (невостребованных) дивидендов за 2013 год в сумме 6 млн. руб. и отчисления в резервный фонд в сумме 254 млн.руб.

3.10 Резервы под условные обязательства и оценочные краткосрочные обязательства

Ниже представлено движение по статьям резервов:

В млн. руб.

Вид резерва	Реструктуризация	Резерв по убыточным контрактам	Резерв по судебным делам	Резервы, связанные с выплатами сотрудникам	Прочие	Итого
Остаток по состоянию на 1 января 2017	198	449	46	447	2 590	3 730
Резервы, созданные в течение отчетного периода	-	150	251	848	698	1 947
Резервы, восстановленные в течение отчетного периода	-		(22)	-	(8)	(30)
Резервы, использованные в течение отчетного периода	(72)	(173)	(37)	(837)	(1 549)	(2 668)
Расходы на дисконтирование	8	23	-	-	53	84
Остаток по состоянию на 31 декабря 2017	134	449	238	458	1 784	3 063

Реструктуризация

По состоянию на 31 декабря 2017 года сумма резерва под реструктуризацию составляла 134 млн. руб. Резерв был начислен Обществом для осуществления последующих выплат при увольнении по сокращению штата.

Обременительный договор

Резерв по обременительным (убыточным) контрактам связан с будущими поставками покупателям Кавказского региона. Резерв основан на расчете затрат на топливо, связанных с поставкой электроэнергии. Общество ожидает отток экономических выгод в течение следующего года (2016 год: в течение трех лет).

Резерв по судебным делам

Общая сумма резерва по судебным делам на 31.12.2017 года составляет 238 млн. руб.

Резервы, связанные с выплатами сотрудникам

Общая сумма резервов, связанных с выплатами сотрудникам на 31.12.2017 года составляет 458 млн. руб., в том числе по долгосрочному плану стимулирования работников в размере 39 млн. руб.

Прочие

Прочие резервы включают резерв под рекультивацию, экологический резерв, налоговые споры и прочие резервы, созданные в соответствии с законодательством РФ.

Резерв по рекультивации был признан в связи с издержками, связанными с ликвидацией золоотвала, сумма резерва на 31.12.2017 г. составила 184 млн. рублей (по состоянию на 31.12.2016 г.: 165 млн. руб.).

3.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 2 097 млн. руб. и составила 74 458 млн. руб.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

В млн. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Электроэнергия	52 625	40 258	12 367
Мощность	15 446	18 672	(3 226)
Теплоэнергия	3 751	4 294	(543)
Прочее	539	506	33
Итого за 2016 г.	72 361	63 730	8 631

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Электроэнергия	50 243	38 825	11 418
Мощность	20 073	18 530	1 543
Теплоэнергия	3 593	4 178	(585)
Прочее	549	511	38
Итого за 2017 г.	74 458	62 044	12 414

Ниже представлена информация о себестоимости в разрезе элементов затрат (п. 22 ПБУ 10/99):

Показатели	В млн. руб.	
	2016 г.	2017 г.
Материальные затраты, в т.ч. сырье и материалы	445	428
Затраты на оплату труда	3 620	3 760
Отчисления на социальные нужды	666	687
Амортизационные отчисления	6 405	6 019
Затраты на энергетические ресурсы различных видов	43 012	41 391
Прочие затраты	9 582	9 759
Итого затрат	63 730	62 044

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	В млн. руб.	
	2016 г.	2017 г.
Услуги операторов рынка	1 083	1 073
Расходы по реализации золы	1	1
Итого коммерческие расходы	1 084	1 074

Расходы, непосредственно не связанные с производственным процессом (управленческие и хозяйственные расходы) по соответствующим статьям ежемесячно включаются в фактическую себестоимость выпускаемой продукции. Сумма таких расходов за 2017 год составляет 6 760 млн. руб. (в 2016 году соответствующая группа расходов равнялась 6 343 млн. руб.).

3.12 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

в млн. руб.		
Наименование	2016 г.	2017 г.
Прочие доходы	6 432	3 580
в том числе:		
доходы от восстановления оценочных резервов	1 448	1 416
доходы от реализации ОС	28	142
от реализации материалов и прочих оборотных активов	57	78
от реализации финансовых вложений	566	935
от реализации дебиторской задолженности (доход по договорам цессии)	277	512
от штрафов, пени, неустоек к получению	242	187
от оприходования активов по результатам инвентаризации, после ремонта, и пр.	37	32
страховое возмещение	490	45
прибыль прошлых лет	135	108
прибыль по курсовым разницам	2 993	-
прочие доходы	159	125
Прочие расходы	5 531	5 514
в том числе:		
убытки по курсовым разницам	-	588
убытки по операциям с валютой	321	777
расходы по начислению оценочных резервов	2 520	1 716
расходы по реализации внеоборотных активов	9	113
расходы от реализации материалов и прочих оборотных активов	42	39
расходы по продаже финансовых вложений	634	976
расходы от реализации дебиторской задолженности	312	632
от штрафов, пени, неустоек к выплате	42	62
от убытков по списанию активов, не пригодных к эксплуатации, недостач, выявленных в ходе инвентаризаций	215	53
финансовые расходы	1 118	225
непроизводственные расходы на персонал	163	172
расходы на благотворительность	47	44
расходы на содержание социальной сферы	31	33
убытки от списания активов на непроизводственные нужды	3	1
прочие расходы	74	83

В составе прибылей от операций с валютой учтены финансовые результаты от исполненных сделок по форвардным контрактам на покупку валюты и сделок по договорам своп. Данные сделки заключаются Обществом с целью минимизации валютных рисков (рисков колебания обменных курсов валют) в связи с исполнением Обществом своих обязательств по полученным кредитам в иностранной валюте.

Прочее изменение чистой прибыли (убытка) отчетного периода, показанного в отчете о финансовых результатах по строке «Прочее», обусловлено следующими показателями:

В млн. руб.

Показатели	за 2016 г.	за 2017 г.
Налог на прибыль по уточненным налоговым декларациям за прошлые отчетные периоды	(2)	37
Штрафы, пени по налогам и сборам, начисленные в отчетном периоде	(233)	(21)
Списание ранее начисленных ОНА и ОНО на финансовый результат	-	50
Итого	(235)	66

3.13 Налоги и сборы

По итогам 2017 года Обществом была получена прибыль, сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год составила 1 537 млн. руб. (2016 году сумма условного расхода по налогу на прибыль – 1 349 млн. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила – 1 369 млн. руб. (2016 год – 386 млн. руб.).

млн. руб

Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, всего	1 369
в том числе:	
Расходы, связанные с выполнением Коллективного договора	54
Штрафы, пени, неустойки	123
Расходы на социальную сферу (благотворительность)	75
Расходы (доходы) прошлых лет не учитываемые в текущем периоде	528
Постоянные разницы по амортизации	235
Прочие постоянные разницы	354

Общая сумма уменьшения вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 796 млн. руб. (2016 год – уменьшение составило 2 860 млн. руб.).

Уменьшение вычитаемых временных разниц объясняется использованием резервов по условным обязательствам ранее созданным в бухгалтерском учете, признанием расходов по негосударственному пенсионному страхованию в налоговом учете, которые были признаны в бухгалтерском учете ранее.

млн. руб.

Временные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, всего	(796)
в том числе:	
Вычитаемая разница при начислении (использовании) оценочных резервов	(928)
Вычитаемая разница по амортизации	115
Вычитаемая разница по уплате в негосударственный пенсионный фонд	19
Прочие вычитаемые разницы	(2)

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 2 984 млн. руб. (2016 год – 3 591 млн. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены признанием Обществом для целей налогообложения расходов в виде амортизационной премии при вводе в эксплуатацию и модернизации объектов основных средств.

млн. руб.

Временные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, всего	(2 984)
в том числе:	
Возникло разниц при применении амортизационной премии	(2 984)

По данным налогового учета за 2017 год получена прибыль в размере – 5 276 млн. руб. Налог на прибыль составил 1 055 млн. руб.

млн. руб.

Наименование	Составляющая налога на прибыль	Ставка налога	Базовая сумма	Сумма налога
Бухгалтерская прибыль	Условный расход по налогу на прибыль	20%	7 687	1 537
Налогооблагаемые временные разницы:	Отложенные налоговые обязательства		(2 984)	(597)
- возникли разницы	- созданы отложенные налоговые обязательства	20%	(2 984)	(597)
- погашены разницы	- погашены отложенные налоговые обязательства		0	0
Вычитаемые временные разницы:	Отложенный налоговый актив		(796)	(159)
- возникли разницы	- созданы отложенные налоговые активы	20%	327	66
- погашены разницы	- погашены отложенные налоговые активы	20%	(1 123)	(225)
Постоянные налогооблагаемые разницы	Постоянное налоговое обязательство	20%	1 369	274
Налоговая база по налоговой декларации за 2017 год	Текущий налог на прибыль	20%	5 276	1 055

В течении 2017 года Общество оспаривала в судебных органах Решение Межрегиональной Инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам №4 о привлечении Общества к ответственности за неправомерное применение в 2012 и 2013 гг. льготы и пониженной ставки по налогу на имущество, в отношении железнодорожных путей общего пользования, магистральных трубопроводов, линий энергопередачи, а также сооружений, являющихся неотъемлемой технологической частью указанных объектов, установленную пунктом 3 статьи 380 НК РФ. Общая сумма доначисления налога на имущество составила 667 млн. руб., которые были уплачены Обществом в 2016 году. На дату утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом касационной инстанцией Решение оставлено в силе.

В декабре 2017 года Межрегиональной Инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам №4 начата выездная налоговая проверка за 2014-2016 годы.

Общая сумма начисленного налога на имущество за 2017 г. составила – 1 776 млн. руб. (в 2016 году – 998 млн. руб.), в том числе доначисления за 2014-2016 гг.. Уплачено в бюджет – 1 800 млн. руб. (в 2016 году – 1 945 млн. руб.). Рост налоговых обязательств по налогу на имущество связан с увеличением пониженной ставки, установленной статьей 380 НК РФ, с 1,3% до 1,6 % и обложением налогом на имущество по ставке 2,2% имущества ранее облагавшегося по пониженной ставке (по итогам выездной налоговой проверки за 2012-2013 гг.).

Общая сумма исчисленного налога на добавленную стоимость, в соответствии с главой 21 НК РФ, в 2017 году составила 14 438 млн. руб. (в 2016 году – 13 943 млн. руб.). Сумма налоговых вычетов составила в 2017 году – 11 305 млн. руб. (в 2016 году – 13 101 млн. руб.). Таким образом, налог на добавленную стоимость, рассчитанный к уплате в бюджет составил в 2017 году – 3 132 млн. руб. (в 2016 году – 842 млн. руб.).

Уплачено в бюджет налога на добавленную стоимость в 2017 году – 2 999 млн. руб. (в 2016 году – 1 991 млн. руб.).

Общая сумма уплаченных прочих налогов и сборов (налог на землю, водный налог, транспортный налог, плата за негативное воздействие на окружающую среду, госпошлины) составил в 2017 году – 185 млн. руб.

3.14 Прибыль/убыток на акцию

Прибыль на акцию раскрывается в порядке, предусмотренном Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом МФ РФ от 21 марта 2000 г. № 29н. Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как

отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций:

Дата	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении, штук
01.01.2017	35 371 898 370
01.02.2017	35 371 898 370
01.03.2017	35 371 898 370
01.04.2017	35 371 898 370
01.05.2017	35 371 898 370
01.06.2017	35 371 898 370
01.07.2017	35 371 898 370
01.08.2017	35 371 898 370
01.09.2017	35 215 675 456
01.10.2017	35 215 675 456
01.11.2017	35 215 675 456
01.12.2017	35 215 675 456
Итого средневзвешенное	35 319 824 065

18.08.2017 г. Общество приобрело у дочернего общества собственные акции в количестве 156 222 914 штук по рыночной стоимости на общую сумму 198 млн. руб.

Расчет прибыли/убытка на акцию:

Наименование показателя	В млн. руб.	
	2017 г.	2016 г.
Базовый (убыток) / прибыль за отчетный год (млн. руб.)	5 942	5 083
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (млн. акций)	35 320	35 372
Базовый (убыток) / прибыль на акцию, руб.	0,1682	0,1437

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи акций у эмитентов, поэтому разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывается.

3.15 Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции по продаже электроэнергии, временное предоставление персонала, закупка инженерных услуг, закупки консультационных и ИТ услуг.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Основные и преобладающие хозяйственные общества

По состоянию на 31.12.2017 г. Enel Investment Holding B.V. принадлежало 19 960 478 471 обыкновенных акций Общества, что составляло 56,43% уставного капитала ПАО «Энел Россия». Лицом, контролирующим Enel Investment Holding B.V. является Enel S.p.A., акции которой обращаются на Миланской фондовой бирже.

На 31.12.2017 г. «Пи-Эф-Ар Партнерс Фанд I Лимитед» (PFR Partners Fund I Limited) владело 6 732 340 483 обыкновенными акциями Общества (19,03% уставного капитала ПАО «Энел Россия»); Prosperity Capital Management Limited (Просперити Кэпитал Менеджмент Лимитед) владело 2 910 893 393 обыкновенными акциями Общества, (8,23 % уставного капитала ПАО «Энел Россия»).

Дочерние и зависимые хозяйственные общества на 31.12.2017 года:

- ООО «ОГК-5 Финанс» (дочернее общество, 100% долей принадлежит ПАО «Энел Россия»);
- ООО «Санаторий-профилакторий «Энергетик» (дочернее общество, 100% долей принадлежит ПАО «Энел Россия»);
- ООО «Рефтинская ГРЭС» (дочернее общество, 100% долей принадлежит ПАО «Энел Россия»);
- АО «Теплопрогресс» (дочернее общество, 60% акций принадлежит ПАО «Энел Россия»);
- ООО «Энел Рус Винд Дженерейшн» (дочернее общество, 100% долей принадлежит ПАО «Энел Россия»);
- ООО «Азовская ВЭС» (дочернее общество, 100% долей принадлежит ПАО «Энел Россия»);
- ООО «Виндлайф Кола Ветро ЛЛ1» (дочернее общество, 100% долей принадлежит ПАО «Энел Россия»);
- ООО «Проф-Энерго» (дочернее общество, 100% долей принадлежит ООО «Санаторий – профилакторий «Энергетик»).

Компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество: к данному типу связанных сторон относятся все компании, акционеры, директора, филиалы и предприятия, которыми управляет Enel S.P.A.

Операции со связанными сторонами

В млн. руб.

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основные хозяйственные общества	Компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество	Основные хозяйственные общества	Компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество
	2017 год		2016 год	
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	14	919	123	547
Приобретение товаров (работ, услуг)	642	158	410	892
Прочие расходы	-	225	-	-

Приобретение дочерних обществ

В августе 2017 года Группа приобрела за денежное вознаграждение 100%-ные доли участия в компании ООО «Энел Рус Винд Дженерейшн» и ее дочерних компаниях ООО «Виндлайф Кола Ветро ЛЛ1» и ООО «Азовская ВЭС». 99%-я доля была приобретена у компании «Энел Инвестмент Холдинг Б.В.» по стоимости 135 256 тысяч рублей. 1% доли был приобретен у компании «Энел Грин Пауэр Партечипационе Спечале С.р.Л.» по стоимости 1 366 рублей.

18 августа 2017 года Общество приобрело у ООО «ОГК-5 Финанс» акции на общую сумму 237 млн. руб. в счет зачета встречных требований, в том числе собственные акции ПАО «Энел Россия» на сумму 198 млн.руб.

Оценочные краткосрочные обязательства перед связанными сторонами

В млн. руб.

Статья движения	2017 год	2016 год
Остаток по состоянию на 1 января	1 242	1 237
Резервы, созданные в течение отчетного периода	522	543
Резервы, восстановленные в течение отчетного периода	(4)	(127)
Резервы, использованные в течение отчетного периода	(590)	(371)
Расходы на дисконтирование	50	(40)
Остаток по состоянию на 31 декабря	1 220	1 242

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

В млн. руб.

ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	перечислено денежных средств в 2017	получено денежных средств в 2017
Основные хозяйственные общества (операционная деятельность)	660	192
Перечисление дивидендов за 2016 год	1 294	-
Компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество (Операционная деятельность)	18	1 022
ИТОГО	1 972	1 214

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец отчетного года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

В млн.руб.

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основные хозяйственные общества	Компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество	Основные хозяйственные общества	Компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество
	2017 год		2016 год	
Дебиторская задолженность	28	391	192	500
Кредиторская задолженность	24	792	40	565

Сделки с основным управленческим персоналом

Основной управленческий персонал:

- Члены Совета директоров Общества, имеющие возможность своими решениями влиять на хозяйственную деятельность Общества;
- Члены коллегиального исполнительного органа Общества (Правления).

Список членов Совета директоров и Правления Общества приведен в общих положениях. Условия трудовых договоров с членами Правления Общества предварительно одобрены Советом директоров Общества.

Расчёты с Негосударственным Пенсионным Фондом.

В 2017 году выплаты в НПФ ВТБ составили 338 млн. руб., в 2016 году выплаты в НПФ ВТБ составили 196 млн. руб. Дебиторская и кредиторская задолженности по состоянию на 31.12.2017 г. отсутствуют.

Расчёты с Негосударственным Пенсионным Фондом «Электроэнергетики»

В 2017 году выплат в НПФ «Электроэнергетики» не было, в 2016 году выплаты в НПФ «Электроэнергетики» составили 21 млн. руб. Дебиторская и кредиторская задолженности по состоянию на 31.12.2017 г. отсутствуют.

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

В 2017 году Общество выплатило членам Совета директоров и членам Правления вознаграждений на общую сумму 105 млн. руб. (в 2016 году – 123 млн. руб.).

Займы, предоставленные Обществом:

В течение 2016 и 2017 годов займов основному управленческому персоналу не предоставлялись.

Сделки с прочими связанными сторонами

- Компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество (дочерние и зависимые общества Enel S.p.A., включая Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A., Энел Продукционе С.П.А., и другие);
- АО НПФ «ВТБ Пенсионный фонд» (негосударственный пенсионный фонд, действующие в интересах работников Общества).

В течение отчетного периода Общество не выдавало и не получало гарантий и поручительств в пользу/от связанных сторон.

3.16 Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической энергии, мощности и тепловой энергии, продажа которых составляет 99,3% выручки от продажи продукции. Технология производства электрической энергии, мощности и тепловой энергии не позволяет выделить отдельные операционные сегменты. Кроме того, Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов. Информация по географическим сегментам также не раскрывается, так как вся деятельность организации ограничивается единым сегментом оптового рынка электроэнергии и мощности (первая ценовая зона в классификации Администратора торговой системы), в котором источники и характер рисков примерно одинаковы.

3.17 События после отчетной даты

Существенные события, подлежащие раскрытию и отражению в бухгалтерской (финансовый) отчетности за 2017 год, отсутствовали.

3.18 Информация по забалансовым счетам

В млн. руб.

Наименование счета	Номер счета	Остаток на 31.12.2017 г	Остаток на 31.12.2016 г	Остаток на 31.12.2015 г
Арендованные основные средства	001	815	1 763	4 281
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	002	102	694	741
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007	362	371	294
Обеспечения обязательств и платежей полученные	008	6 909	6 789	23 122
Износ основных средств	010	-	-	3

Обеспечения обязательств и платежей полученные – это банковские гарантии, полученные Обществом от третьих лиц как подтверждение выполнения третьим лицом всех обязательств по договору, обеспечения обязательств и платежей выданные – это гарантии, выданные Обществом в адрес третьих лиц как подтверждение выполнения Обществом своих обязательств по кредитным договорам.

3.19 Финансовые инструменты срочных сделок

Общая информация о финансовых инструментах срочных сделок (ФИСС)

- ✓ Виды открытых, срочных сделок, стороной которых является Общество - процентно-валютный своп,
- ✓ цели срочных сделок: хеджирование валютных рисков;
- ✓ права и обязанности Общества по срочным сделкам - краткосрочныетребования и обязательства;
- ✓ существенные сделки с участием Общества, не исполненные в срок - нет;
- ✓ виды базисных активов, являющиеся предметом срочных сделок - иностранная валюта,

Процентно-валютный своп

Согласно условиям сделки процентно-валютного свопа Общество выплачивает банку-контрагенту по срочной сделке платежи в рублях (на основе фиксированной ставки), получая от банка платежи в евро (на основе фиксированной ставки), которые переводятся в оплату платежей по кредиту от кредитора (процентные платежи и погашение номинала), определяемых на базе фиксированной ставки в евро. Данная сделка хеджирования позволяет

зафиксировать курс перевода платежей из рублей (валюта выручки) в евро (оплата кредита), и, тем самым, застраховаться от снижения финансового результата Общества вследствие снижения курса руб/евро.

При оценке эффективности Общество использует ретроспективный и перспективный анализы эффективности хеджирования. Исходя из результатов перспективного и ретроспективного анализов, на 31 декабря 2017 года, хеджирование валютных рисков с использованием сделки валютно-процентный своп является 100% эффективным. Чистая стоимость процентных свопов по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 771,3 млн. руб. (11, 7 млн. евро.)

3.20 Условные обязательства

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2017 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими в результате поддержания Банком России ключевой ставки, которая на 31 декабря 2017 г. составила 7,75%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

С 2012 года вступил в силу раздел V.1 Налогового Кодекса РФ. В соответствии с пунктом 2 статьи 105.16 Общество обязано представить в налоговый орган по месту налогового администрирования уведомление о контролируемых сделках, совершенных Обществом в 2017 году, в срок до 20 мая 2018 г.

В 2017 году Общество определяло налоговые обязательства, возникающие в связи с контролируруемыми сделками, на основе фактических цен сделок.

Налоговые органы могут оспорить уровень цен, примененных Обществом в контролируемых сделках и доначислять применимые налоги к уплате, если Общество не сможет доказать, что в контролируемых сделках использовались рыночные цены, а также если Обществом не представлена надлежащая отчетность в российские налоговые органы, подкрепленная соответствующей документацией по трансфертному ценообразованию, имеющимися в ее распоряжении. Общество совершает контролируемые сделки в полном соответствии с законодательством и с учетом должной осмотрительности и целесообразности. На момент составления отчетности какие-то разъяснения контролирующих органов, судебная практика о порядке применения раздела V.1 Налогового Кодекса РФ отсутствуют.

Налоговая система Российской Федерации характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками правильности исчисления налогов занимаются налоговые органы, имеющие право налагать крупные штрафы и начислять пени. Налоговые органы вправе проводить выездные налоговые проверки в течение трех календарных лет, предшествующих году, когда налоговые органы принимают решение о проведении выездной налоговой проверки.

В 2017 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. В частности, эти изменения включали определение понятия бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Кроме этого была законодательно установлена концепция налоговой выгоды в отношении всех налогов, взимаемых на территории Российской Федерации, с фокусом на присутствие деловой цели при осуществлении хозяйственных операций, а также подтверждение исполнения обязательств по заключенным договорам сторонами договора, либо лицом, на которого эти обязательства были переданы по договору или закону. Данное изменение существенно меняет концепцию признания факта получения налогоплательщиками необоснованной налоговой выгоды, что окажет существенное влияние на сложившуюся ранее судебную практику. При этом практический механизм применения данной нормы еще не до конца урегулирован, а судебная практика по внесенным изменениям - не сформирована.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

В целом, руководство Общества полагает, что Общество уплатило или начислило все установленные законом налоги. По налогам, кроме налога на прибыль, где существует неопределенность, Общество начислило налоговые обязательства, исходя из наилучшей оценки руководства вероятного оттока ресурсов, которые будут необходимы для погашения данных обязательств.

Страхование

Общество применяет политику интегрированного комплексного страхования. Политика страхования Общества включает как обязательные, так и добровольные виды страхования и покрывает риски в отношении активов Общества, риски в отношении обязательств перед третьими лицами и прочие страхуемые риски. Руководство Общества принимает надлежащие меры для минимизации потенциального негативного влияния на имущество Общества, подверженное рискам, которые не покрываются существующими программами страхования

Вопросы охраны окружающей среды

Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития, и соответствующие меры государственных органов периодически пересматриваются. Общество также периодически оценивает свои обязательства по охране окружающей среды.

Потенциальные обязательства могли бы возникнуть в результате изменений в законодательстве или гражданских процессуальных документах. Влияние этих потенциальных изменений не может быть оценено. С учетом ситуации, сложившейся в отношении выполнения действующих нормативных актов, руководство полагает, что нет никаких существенных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды, помимо обязательств, включенных в резерв.

Общество является компанией Группы Enel, где экологическим вопросам и безопасности уделяется особое внимание.

Судебные разбирательства

Общество не является стороной каких-либо судебных разбирательств, которые при принятии окончательного решения могут оказать существенное неблагоприятное влияние на финансовое положение Общества, за исключением тех, в отношении которых резерв был начислен и отражен в настоящей финансовой отчетности.

В августе 2016 короткое замыкание в конденсаторе связи ВЛ «Анна-Рефтинская ГРЭС» привело к включению автоматической системы защиты станции, которая предотвратила дальнейшее развитие аварии: энергоблоки были автоматически остановлены и все выходящие со станции линии отключены. Были зарегистрированы отключения энергосистем нескольких регионов, потребители испытывали перебои с электричеством. На основании имеющихся у Общества данных, на 31 декабря 2017 г., а также на дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, достоверно оценить влияние этого события для целей отражения в финансовой отчетности не представляется возможным.

3.21 Риски хозяйственной деятельности организации

Риски хозяйственной деятельности Общества подробно раскрыты в консолидированной финансовой отчетности Общества и его дочерних компаний за год оканчивающийся 31 декабря 2017 года, подготовленном в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, которая размещен по адресу

<https://www.enelrussia.ru/ru/investors/a201612---.html>

Генеральный директор



К. В. Палашано

Главный бухгалтер

02 апреля 2018 г.

В.В. Гришачев



Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 71 листов

