

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Энел Россия»
за 2018 год

Март 2019 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 2018 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 2018 г., отчета о финансовых результатах за 2018 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 2018 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 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 суждений, используемых в оценке его дальнейшего использования, этот вопрос был одним из наиболее значимых для нашего аудита.	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 рассмотрели предпосылки и обоснования возможности его дальнейшего использования. Среди прочих наши процедуры включали в себя обсуждение данного вопроса с сотрудниками технических служб и руководством Общества.
Информация о стоимости оборудования, подлежащего монтажу, раскрыта в пункте 3.1 текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах 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 применения суждения. Из-за существенности сумм резервов и условных обязательств и сложности их оценки, этот вопрос был одним из наиболее значимых для нашего аудита.	Наши процедуры включали в себя, ознакомление с судебными исками и решениями, обсуждение потенциальных последствий условных обязательств с руководством Общества и с сотрудниками Общества, занимающимися правовыми вопросами, а также анализ адекватности сумм начисленных резервов. Мы также оценили раскрываемую Обществом в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию об условных обязательствах и резервах.
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.	

Прочая информация, включенная в Годовой отчет Общества за 2018 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, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять 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 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.



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

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»

22 марта 2019 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 2018 года

Организация ПАО "Энел Россия"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / частная

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
по ОКПО	0710001		
ИНН	75012898		
по ОКВЭД	6671156423		
по ОКФС	35.11.1		
по ОКЕИ	12247	34	385

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

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

	Наименование показателя	Код	На 31.12.2018 г.	На 31. 12. 2017 г.	На 31. 12. 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	-	-	0
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
2.1, 2.2, 2.3, 2.4, ПЗ 3.1	Основные средства	1150	87 068	88 384	87 634
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1, 3.2, ПЗ 3.2	Финансовые вложения	1170	653	467	25
	Отложенные налоговые активы	1180	1 912	1 839	1 994
ПЗ 2.8, 3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	1 946	736	253
	Итого по разделу I	1100	91 579	91 426	89 906
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1, 4.2, ПЗ 3.3	Запасы	1210	4 821	5 656	5 011
ПЗ 2.8	Расходы будущих периодов	1220	169	121	96
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1230	17	-	12
5.1, 5.2, ПЗ 3.4	Дебиторская задолженность	1240	6 668	6 305	6 609
3.1, 3.2, ПЗ 3.2	Финансовые вложения	1250	-	8	261
ПЗ 2.10	Денежные средства	1260	5 679	5 787	5 705
	Задолженность акционеров	1270	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1290	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	17 354	17 877	17 694
	БАЛАНС	1600	108 933	109 303	107 600

Форма 0710001 с. 2					
	Наименование показателя	Код	На 31.12.2018 г.	На 31. 12. 2017 г.	На 31. 12. 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 6				
ПЗ 3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	35 372	35 372	35 372
ПЗ 3.7	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(198)	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ПЗ 3.8	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	7 347	7 308	7 308
ПЗ 3.8	Резервный капитал	1360	1 769	1 688	1 434
ПЗ 3.9	Нераспределенная прибыль (убыток)	1370	21 141	21 258	17 977
	в том числе:				
	-нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	16 060	15 316	12 894
	-нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	1372	5 081	5 942	5 083
	Итого по разделу III	1300	65 629	65 428	62 091
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПЗ 3.5	Заемные средства	1410	15 393	11 088	23 384
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 230	6 685	6 088
7, ПЗ 3.10	Резервы под условные обязательства	1440	488	454	874
5.3	Прочие обязательства	1490	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	23 111	18 227	30 346
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПЗ 3.5	Заемные средства	1510	9 447	13 023	2 961
5.3, ПЗ 3.6	Кредиторская задолженность	1520	7 310	9 994	9 327
	Доходы будущих периодов	1530	1	1	2
7, ПЗ 3.10	Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 418	2 609	2 856
	Задолженность перед акционерами	1570	17	21	17
	Прочие обязательства	1590	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	20 193	25 648	15 163
	БАЛАНС	1700	108 933	109 303	107 600

Руководитель

К. Павлешко Вилламанья

Главный бухгалтер

В. В. Гришачев

" 22 " марта 2019 г.



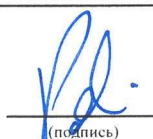
Отчет о финансовых результатах
за _____ год 20 18 г.

Организация ПАО "Энел Россия" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности производство электроэнергии тепловыми электростанциями по ОКПО _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное по ОКФС _____
акционерное общество / частная по ОКЕИ _____
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2018
75012898		
6671156423		
35.11.1		
12247	34	
385		

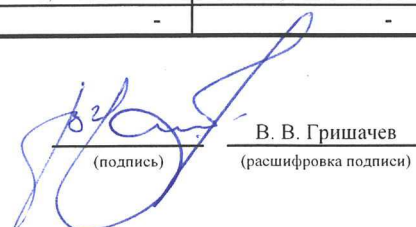
	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г.	За _____ год 20 17 г.
ПЗ 3.11	Выручка	2110	73 452	74 458
6, ПЗ 3.11	Себестоимость продаж	2120	(61 615)	(62 044)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 837	12 414
6, ПЗ 3.11	Коммерческие расходы	2210	(1 094)	(1 074)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	10 743	11 340
	Доходы от участия в других организациях	2310	5	-
	Проценты к получению	2320	316	393
	Проценты к уплате	2330	(1 813)	(2 112)
ПЗ 3.12	Прочие доходы	2340	3 017	3 580
ПЗ 3.12	Прочие расходы	2350	(5 727)	(5 514)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 541	7 687
ПЗ 3.13	Текущий налог на прибыль	2410	(957)	(1 055)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(121)	(274)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(545)	(597)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	72	(159)
ПЗ 3.12	Прочее	2490	(30)	66
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 081	5 942
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 081	5 942
ПЗ 3.14	Базовая прибыль (убыток) на акцию (рублей)	2900	0,1439	0,1682
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись)

К. Палашано Вилламанья
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

В. В. Гришачев
(расшифровка подписи)

" 22 " _____

марта

20 18 г.



Отчет об изменениях капитала
за 20 18 г.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 60н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Коды			
0710003			
31	12	2018	
75012898			
6671156423			
40.10.11			
47		34	
385			

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
Публичное акционерное общество
по 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
Единица измерения "тыс.руб.-млн. руб."

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	17 977	62 091
Увеличение капитала - всего: ²		3210						
в том числе:								
чистая прибыль		3211	x	x	x	x	5 948	5 948
переоценка имущества		3212	x	x			5 942	5 942
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала		3213	x	x		x	6	6
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					(2 413)	(2 411)
в том числе:								
убыток		3221	x	x	x	x		0
переоценка имущества		3222	x	x				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала		3223	x	x		x		
уменьшение номинальной стоимости акций		3224						
уменьшение количества акций		3225				x		(198)
реорганизация юридического лица		3226						
дивиденды		3227	x	x	x	x	(2 413)	(2 413)
Измение добавочного капитала		3230	x	x				x
Измение резервного капитала		3240	x	x	254		(254)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ²		3200	35 372		7 308	1 688	21 258	65 428
Увеличение капитала - всего:		3310						
в том числе:								
чистая прибыль		3311	x	x	39	x	5 091	5 328
переоценка имущества		3312	x	x	x	x	5 081	5 081
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала		3313	x	x		x	10	10
дополнительный выпуск акций		3314			39	x	x	237
увеличение номинальной стоимости акций		3315				x		x
реорганизация юридического лица		3316						0
Уменьшение капитала - всего:		3320					(5 127)	(5 127)
в том числе:								
убыток		3321	x	x	x	x		
переоценка имущества		3322	x	x		x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала		3323	x	x		x		
уменьшение номинальной стоимости акций		3324				x		
уменьшение количества акций		3325				x		0
реорганизация юридического лица		3326						
дивиденды		3327	x	x	x	x	(5 127)	(5 127)
Измение добавочного капитала		3330	x	x				x
Измение резервного капитала		3340	x	x		81	(81)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ³		3300	35 372	0	7 347	1 769	21 141	65 629

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				

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ¹
Чистые активы	3600	65 630	65 429	62 093

(ПОДПИС)

К. Палашано Вилламанья

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

В.В. Гришачев

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 22 " _____ марта _____ 20 19 г.

марта 20 19 г.

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 18 г.


Организация	ПАО "Энел Россия"	Форма по ОКУД	0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКПО	75012898		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичное	ИНН	6671156423		
Единица измерения: тыс. руб. /млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	Публичное акционерное общество / частная	по ОКВЭД	35.11.1		
		по ОКФС/ОКФС	12247	34	
		по ОКЕИ	384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. ¹	За _____ год 20 17 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	75 904	78 639
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	72 154	73 292
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	21	33
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 729	5 314
Платежи - всего	4120	(65 292)	(67 083)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(52 693)	(51 756)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 168)	(3 391)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 008)	(2 109)
налога на прибыль организаций	4124	(776)	(1 625)
прочие платежи	4129	(6 647)	(8 202)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 612	11 556

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. ¹	За _____ год 20 17 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	872	25
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	23	24
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	834	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2	1
прочие поступления	4219	13	-
Платежи - всего	4220	(6 734)	(6 332)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 412)	(5 968)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(243)	(362)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 079)	(2)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 862)	(6 307)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	14 237	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	14 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	237	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

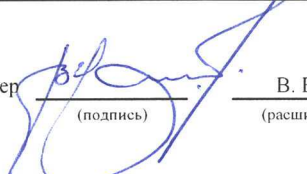
Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. ¹	За _____ год 20 17 г. ²
Платежи - всего	4320	(19 113)	(5 177)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(5 127)	(2 413)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(13 986)	(2 764)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 876)	(5 177)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(126)	72
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 787	5 705
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 679	5 787
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	18	10

Руководитель


(подпись)

К. Палашано Вилламанья
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

В. В. Гришачев
(расшифровка подписи)

" 22 " марта 20 19 г.

Примечания

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 2018 год

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с.

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	пересечка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 20 18 ____ г. ²	27	(27)	-	-	-	-	-	-	-	27	(27)
	за 20 17 ____ г. ²	27	(27)	-	-	-	-	-	-	-	27	(27)
	за 20 16 ____ г. ¹	27	(24)	-	-	-	(3)	-	-	-	27	(27)
в том числе: Программное обеспечение	за 20 18 ____ г. ²	27	(27)	-	-	-	-	-	-	-	27	(27)
	за 20 17 ____ г. ²	27	(27)	-	-	-	-	-	-	-	27	(27)
	за 20 16 ____ г. ²	27	(24)	-	-	-	(3)	-	-	-	27	(27)
Приобретение НМА	за 20 18 ____ г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 17 ____ г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 16 ____ г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	за 20 18 ____ г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 17 ____ г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 16 ____ 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 первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	пересеченка накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 18 г. ²	136 017	(54 775)	4 217	(680)	638	(5 968)	-	-	139 554	(60 105)
	за 20 17 г. ¹	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)
в том числе: Земля	за 20 18 г. ²	152	-	1	-	-	-	-	-	153	-
	за 20 17 г. ²	152	-	-	-	-	-	-	-	152	-
	за 20 16 г. ¹	152	-	-	-	-	-	-	-	152	-
Здания и сооружения	за 20 18 г. ²	31 293	(8 200)	367	(33)	13	(913)	-	-	31 627	(9 100)
	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)
Машины и оборудование	за 20 18 г. ²	104 212	(46 312)	3 807	(640)	618	(5 023)	-	-	107 379	(50 717)
	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)
Транспорт	за 20 18 г. ²	108	(84)	7	(2)	2	(9)	-	-	113	(91)
	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)
Прочее	за 20 18 г. ²	252	(179)	35	(5)	5	(23)	-	-	282	(197)
	за 20 17 г. ¹	229	(165)	28	(5)	5	(19)	-	-	252	(179)
	за 20 16 г. ²	211	(149)	25	(7)	5	(21)	-	-	229	(165)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	выбыло за период	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 18 г. ²	7 142	4 695	(1)	(4 217)	7 619
	за 20 17 г. ²	7 813	6 923	-	(7 594)	7 142
	за 20 16 г. ¹	10 287	7 683	(1)	(10 156)	7 813
в том числе:						
Оборудование для строительства ПГУ	за 20 18 г. ¹	1 787	-	-	-	1 787
Техпереворужение энергоблока ст.№8		54	226	-	(280)	-
ТП энергоблока ст. №8		46	137	-	(183)	-
Техпереворуж ПГУ-410		493	41	-	(493)	41
Тех.пер. энергоблока №1 с заменой ПН		71	(71)	-	-	-
Реконструкция электрофильтров на бл.3		66	398	-	-	464
Техпер. бл.3 с заменой поверхн.нагрева		122	537	-	-	659
Техпер. бл.9 с заменой поверхн.нагрева		597	289	-	(683)	203
Реконструкция электрофильтров на бл.9		446	328	-	(752)	22
Модернизация энергоблока N10		226	-	-	(226)	-
РУ 6, 0,4 кВ_ 1 ур		302	142	-	-	444
Техпереворужение генератора бл.3		62	100	-	-	162
ОРУ-220кВ.Замена разъединителей с ручным приводом на разъединители с		31	11	-	-	42

в том числе:	за 2017 г.						
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)	-	-	
Техпереворужение бл. 7 с повыш.эколог	-	-	-	-	-	-	
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	
ОРУ-220кВ.Замена разъединителей с ручным приводом на разъединители с	44	8	-	(21)	-	31	

в том числе:
Оборудование для строительства ПГУ
ТПР ПГУ-419 СГРЭС
Тех.пер. энергоблока №10 с заменой ПН
Техпереворуж ПГУ-410
Тех.пер. энергоблока №1 с заменой ПН
Реконструкция СЗШУ РГРЭС
Техпереворужение бл.7 с повыш. эколог
Модернизация теплофикац. комплекса СУГРЭС
ТПР энергоблока №11 с внедрением САУГ
Увеличение емкости 3О№2
Техпереворужение бл.4 с повыш. Эколог
Реконструкция блока 2 РГРЭС с повыш. эколог. показателей.
Замена турбогенератора энергоблока №7
Техпереворужение электрооборудования бл.8
Техпереворужение энергоблока №2 с зам. ПН
Техпереворужение энергоблока №8 с заменой ПН
ОРУ-220кВ. Замена разъединителей с ручным приводом на разъединители с

33 20 16 г.	1 790	(3)	-	-	1 787
	-	935	-	-	935
	-	461	-	-	461
	-	452	-	(1)	451
	-	409	-	-	409
	31	-	-	(1)	30
	1 248	(4)	-	(1 244)	-
	113	70	-	-	183
	2	-	-	(2)	-
	158	-	-	(158)	-
	1 316	1	-	(1 317)	-
	976	98	-	(1 074)	-
	120	(1)	-	(119)	-
	597	205	-	(802)	-
	604	(2)	-	(602)	-
	286	681		(967)	-
	16	49	-	(21)	44

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

Наименование показателя	За 20 18 ____ г.	За 20 17 ____ г.
Увеличение стоимости объектов в том числе:	3 016	4 599
Котлоагрегат бл.5	40	65
Турбина паровая бл.5	19	155
Котлоагрегат бл.10	21	259
Генератор бл.5	-	7
Сооружение дамбы з/о 2.	-	268
Турбина паровая №6	-	8
Тягодутьевое устройство бл.5	-	14
труба дымовая н-250 метров	-	66
Котлоагрегат ПП-950-255ГМ бл.6	2	87
Генератор ГТ ПГУ 410 мВт	-	43
Котлоагрегат бл.9	234	-
Котлоагрегат бл.1 ПК-39-П ПП-950-255	-	361
Турбина газовая SGT5-4000F	445	6
Котлоагрегат бл.8	56	-
Турбина паровая бл.8	38	-
Здание служебно-бытового корпуса	-	22
Система пылеприготовл. бл.5	-	39
Турбина паровая бл.9	159	-
Турбина паровая бл.1	-	175
Турбина паровая бл.10	13	197
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	(28)	(112)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 ____ г.	На 31 декабря 20 17 ____ г.	На 31 декабря 20 16 ____ г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	243	195	166
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1	8	8
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	783	815	1 763
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	71	223
Основные средства, переведенные на консервацию	16	16	16
ОС на реконструкции, по которым приостановлена амортизация	-	-	2
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 20 18 г. ¹	544	(77)	200	(10)	-	-	(4)	730	(77)
	за 20 17 г. ²	25	-	521	-	(77)	-	(2)	544	(77)
	за 20 16 г. ²	25	-	-	-	-	-	-	25	-
	в том числе:									
акции, пай	за 20 18 г. ¹	42	-	-	-	-	-	(4)	38	-
	за 20 17 г. ²	5	-	39	-	-	-	(2)	42	-
	за 20 16 г. ²	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	за 20 18 г. ²	502	(77)	200	(10)	-	-	-	692	(77)
вложения в дочерние компании	за 20 17 г. ²	20	-	482	-	(77)	-	-	502	(77)
	за 20 16 г. ²	20	-	-	-	-	-	-	20	-
	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ценные бумаги (векселя)	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 17 г. ¹	937	(929)	-	(44)	36	-	-	893	(893)
	за 20 16 г. ²	1 496	(1 235)	-	(559)	306	-	-	937	(929)
	за 20 15 г. ²	1 746	(1 130)	634	(884)	167	-	(272)	1 496	(1 235)
в том числе:										
цессия:	за 20 18 г. ¹	917	(909)	-	(44)	36	-	-	873	(873)
	за 20 17 г. ²	955	(945)	-	(38)	36	-	-	917	(909)
	за 20 16 г. ²	1 205	(1 110)	-	(250)	167	-	(2)	955	(945)
	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товарный займ	за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 18 г. ²	20	(20)	-	-	-	-	-	20	(20)
	за 20 17 г. ²	541	(290)	-	(521)	270	-	-	20	(20)
ценные бумаги (векселя)	за 20 16 г. ²	541	(20)	634	(634)	-	-	(270)	541	(290)
	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие (векселя)	за 20 18 г. ¹	1 481	(1 006)	200	(54)	36	-	(4)	1 623	(970)
	за 20 17 г. ²	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)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-

4. Запасы

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		стоимость	величина резерва под снижение	получения и затраты	выбыло		стоимость	величина резерва под снижение
					стоимость	резерв		
Запасы - всего	за 20 18 г.	5 656	-	40 074	(40 909)	-	4 821	-
	за 20 17 г.	5 011	-	41 566	(40 921)	-	5 656	-
	за 20 16 г.	5 355	-	45 209	(45 553)	-	5 011	-
в том числе	за 20 18 г.	415	-	352	(373)	-	394	-
	за 20 17 г.	423	-	432	(440)	-	415	-
	за 20 16 г.	379	-	415	(371)	-	423	-
сырье и материалы	за 20 18 г.	2 596	-	37 767	(38 592)	-	1 771	-
	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 18 г.	2 324	-	999	(980)	-	2 343	-
	за 20 17 г.	2 294	-	949	(919)	-	2 324	-
	за 20 16 г.	2 140	-	1 101	(947)	-	2 294	-
запасные части	за 20 18 г.	321	-	956	(964)	-	313	-
	за 20 17 г.	290	-	1 067	(1 036)	-	321	-
	за 20 16 г.	277	-	4 839	(4 826)	-	290	-

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 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	
		уценка по условиям договора	поступление	выбыло		период из долго- в краткосрочную задолженность	уценка по условиям договора	
				погашения	списание на финансовый результат			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	на 20 18 г.	304	2 073	(834)	-	(13)	1 530	
	на 20 17 г.	94	225	-	-	(15)	304	
	на 20 16 г.	109	-	-	-	(15)	94	
в том числе:	на 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	
	на 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	
	на 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	
авансы выданные	на 20 18 г.	304	2 073	(834)	-	(13)	1 530	
	на 20 17 г.	94	225	-	-	(15)	304	
	на 20 16 г.	109	-	-	-	(15)	94	
прочие	на 20 18 г.	12 323	127 760	(126 947)	6	13	13 155	
	на 20 17 г.	12 307	137 829	(137 828)	-	15	12 323	
	на 20 16 г.	13 407	129 005	(130 119)	(1)	15	12 307	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	на 20 18 г.	8 537	86 673	(85 435)	-	-	9 775	
	на 20 17 г.	8 109	87 858	(87 430)	-	-	8 537	
	на 20 16 г.	7 783	85 382	(85 055)	(1)	-	8 109	
в том числе:	на 20 18 г.	7 403	81 748	(80 775)	-	-	8 376	
	на 20 17 г.	6 718	82 072	(82 287)	-	-	7 403	
	на 20 16 г.	6 054	80 324	(79 659)	(1)	-	6 718	
электрическая	на 20 18 г.	1 005	4 134	(3 979)	-	-	1 160	
	на 20 17 г.	1 105	4 240	(4 340)	-	-	1 005	
	на 20 16 г.	1 172	4 426	(4 493)	-	-	1 105	
тепловая	на 20 18 г.	129	791	(681)	-	-	239	
	на 20 17 г.	286	646	(803)	-	-	129	
	на 20 16 г.	557	632	(903)	-	-	286	
прочие покупатели и заказчики	на 20 18 г.							
	на 20 17 г.							
	на 20 16 г.							

авансы выданные	на 20 18 г.	265	35 418	(35 068)	-	615
	на 20 17 г.	812	40 638	(41 185)	-	265
	на 20 16 г.			(34 473)	-	812
прочие дебиторы	на 20 18 г.	3 521	5 669	(6 444)	6	2 765
	на 20 17 г.	3 386	9 333	(9 213)	-	3 521
	на 20 16 г.	4 239	9 723	(10 591)	-	3 386
Итого	на 20 18 г.	12 627	129 833	(127 781)	6	14 685
	на 20 17 г.	12 401	138 654	(137 828)	-	12 627
	на 20 16 г.	13 516	129 005	(130 119)	(1)	12 401

в млн. руб.

5.2. Наличие и движение резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			Наислелено	Выбыло		перевод ит. долго- в краткосрочную задолженность	
				Восстановлен	Направлен на списание дебиторской задолженности		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	на 20 18 г.	(6 018)	(1 444)	595	380	-	(6 487)
	на 20 17 г.	(5 792)	(601)	375	-	-	(6 018)
	на 20 16 г.	(5 206)	(876)	275	15	-	(5 792)
покупатели и заказчики	на 20 18 г.	(3 425)	(1 310)	580	8	-	(4 147)
	на 20 17 г.	(3 286)	(503)	364	-	-	(3 425)
	на 20 16 г.	(2 887)	(674)	260	15	-	(3 286)
авансы выданные	на 20 18 г.	-	-	-	-	-	-
	на 20 17 г.	(1)	-	1	-	-	-
	на 20 16 г.	-	(1)	-	-	-	(1)
прочие дебиторы	на 20 18 г.	(2 593)	(134)	15	372	-	(2 340)
	на 20 17 г.	(2 505)	(98)	10	-	-	(2 593)
	на 20 16 г.	(2 319)	(201)	15	-	-	(2 505)
Итого	на 20 18 г.	(6 018)	(1 444)	595	380	-	(6 487)
	на 20 17 г.	(5 792)	(601)	375	-	-	(6 018)
	на 20 16 г.	(5 206)	(876)	275	15	-	(5 792)

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	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	на 20 18 ____ г.	-	-	-	-	-	-
	на 20 17 ____ г.	-	-	-	-	-	-
	на 20 16 ____ г.	2	-	(2)	-	-	-
в том числе:							
поставщики и подрядчики	на 20 18 ____ г.	-	-	-	-	-	-
	на 20 17 ____ г.	-	-	-	-	-	-
	на 20 16 ____ г.	2	-	(2)	-	-	-
авансы выданные	на 20 18 ____ г.	-	-	-	-	-	-
	на 20 17 ____ г.	-	-	-	-	-	-
	на 20 16 ____ г.	-	-	-	-	-	-
прочие	на 20 18 ____ г.	-	-	-	-	-	-
	на 20 17 ____ г.	-	-	-	-	-	-
	на 20 16 ____ г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	на 20 18 ____ г.	9 994	160 567	(163 251)	-	-	7 310
	на 20 17 ____ г.	9 327	162 222	(161 544)	(11)	-	9 994
	на 20 16 ____ г.	13 861	162 934	(167 467)	(1)	-	9 327
в том числе:							
поставщики и подрядчики	на 20 18 ____ г.	6 276	64 159	(65 339)	-	-	5 096
	на 20 17 ____ г.	5 961	67 214	(66 895)	(4)	-	6 276
	на 20 16 ____ г.	7 622	68 766	(70 426)	(1)	-	5 961
из них:							
поставщики топлива	на 20 18 ____ г.	2 303	42 395	(42 304)	-	-	2 394
	на 20 17 ____ г.	2 955	43 627	(44 279)	-	-	2 303
	на 20 16 ____ г.	1 814	43 785	(42 644)	-	-	2 955
подрядчики по строительству	на 20 18 ____ г.	1 964	5 998	(6 599)	-	-	1 363
	на 20 17 ____ г.	1 594	7 069	(6 696)	(3)	-	1 964
	на 20 16 ____ г.	3 810	7 625	(9 840)	(1)	-	1 594
поставщики ТМЦ	на 20 18 ____ г.	413	1 240	(1 562)	-	-	91
	на 20 17 ____ г.	188	1 387	(1 362)	-	-	413
	на 20 16 ____ г.	201	1 526	(1 539)	-	-	188
поставщики поставщики тепло- и электроэнергии	на 20 18 ____ г.	381	6 460	(6 517)	-	-	324
	на 20 17 ____ г.	397	6 514	(6 530)	-	-	381
	на 20 16 ____ г.	398	7 367	(7 568)	-	-	397

исплатили услу...	за 20 18 _____ г.	1 215	8 066	(8 357)	-	-	924
	за 20 17 _____ г.	827	8 417	(8 028)	(1)	-	1 215
	за 20 16 _____ г.	1 399	8 263	(8 835)	-	-	827
задолженность по оплате труда	за 20 18 _____ г.	-	2 866	(2 707)	-	-	159
	за 20 17 _____ г.	-	2 898	(2 898)	-	-	-
	за 20 16 _____ г.	-	2 936	(2 936)	-	-	-
задолженность во внебюджетные фонды	за 20 18 _____ г.	2	814	(759)	-	-	57
	за 20 17 _____ г.	-	36	(34)	-	-	2
	за 20 16 _____ г.	-	33	(33)	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	за 20 18 _____ г.	1 124	7 836	(7 483)	-	-	1 477
	за 20 17 _____ г.	978	6 912	(6 766)	-	-	1 124
	за 20 16 _____ г.	770	6 349	(6 141)	-	-	978
задолженность по авансам полученным	за 20 18 _____ г.	6	80 070	(80 061)	-	-	15
	за 20 17 _____ г.	11	81 547	(81 551)	(1)	-	6
	за 20 16 _____ г.	24	80 137	(80 150)	-	-	11
прочие кредиторы	за 20 18 _____ г.	2 586	4 822	(6 902)	-	-	506
	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
Итого	за 20 18 _____ г.	9 994	160 567	(163 251)	-	x	7 310
	за 20 17 _____ г.	9 327	162 222	(161 544)	(11)	x	9 994
	за 20 1 _____ г.	13 863	162 934	(167 469)	(1)	x	9 327

6. Затраты на производство

в млн. руб.

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Материальные затраты	41 911	41 820
Расходы на оплату труда	3 793	3 760
Отчисления на социальные нужды	743	687
Амортизация	5 966	6 019
Прочие затраты	10 296	10 852
Итого по элементам	62 709	63 118
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходов по обычным видам деятельности	62 709	63 118

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	3 063	2 879	(1 766)	(270)	3 906
в том числе:					
резерв под реструктуризацию	134	146	(65)	-	215
резерв под убыточные контракты	449	888	(578)	-	759
резерв по судебным делам	238	70	(4)	(133)	171
резерв по на выплату отпусков в будущем	133	390	(353)	(33)	137
резерв на выплату вознаграждения сотрудникам	325	400	(289)	(66)	370
прочие условные обязательства	1 784	985	(477)	(38)	2 254

8. Обеспечения обязательств

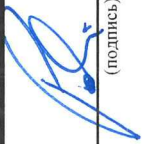
в млн. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Полученные - всего	5 304	6 909	6 789
в том числе:			
гарантии полученные	5 085	6 690	6 570
обеспечения обязательств по займам выданным	219	219	219
Выданные - всего	34 904	7 985	8 196
в том числе:			
гарантии выданные	34 904	7 985	8 196

9. Государственная помощь

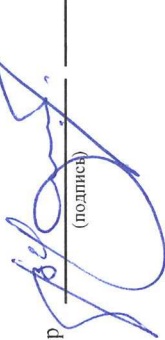
в млн. руб.

Наименование показателя	За 20 18 ____ г.		За 20 17 ____ г.	
Получено бюджетных средств - всего	-		-	
в том числе:				
на текущие расходы	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	-		-	
Бюджетные кредиты - всего	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	20 18 г. ¹			
	20 17 г. ²			


(подпись)

К. Палашанов Вилламанья
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

В.В. Гришачев
(расшифровка подписи)

" 22 " марта 20 19 г.



**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Энел Россия»**

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2018 ГОД

**Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету и
финансовых результатах**

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Энел Россия» за 2018 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 2018
ООО «ОГК-5 Финанс»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	Российская Федерация	100%	100%
АО «Теплопрогресс»	Российская Федерация	60%	60%
ООО «Рефтинская ГРЭС»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Энел Рус Винд Дженерейшн»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Энел Рус Винд Кола»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Энел Рус Винд Азов»	Российская Федерация	100%	100%

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 2 496 человек (на 31 декабря 2017 года – 2 552 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 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	Председатель Совета директоров ПАО «Энел Россия», Директор по внешним связям – Старший директор ПАО «Энел Россия»
2	Марко Фрагале	Директор по развитию бизнеса, Европа и Марокко Enel Produzione S.p.A
3	Деамброджо Роберто Антонио Энзо	Руководитель по региону Восточная Европа Энел С.п.А.
4	Джеральд Джозеф Рохан	Генеральный директор Рохан Глобал Консалтинг ЛЛС (независимый директор)
5	Луццио Джузеппе	Руководитель по развитию рынка в России Энел С.п.А., Первый заместитель генерального директора ООО «Русэнергосбыт»
6	Масолов Денис Викторович	Старший вице-президент Macquarie Infrastructure & Real Assets LTD (Европа)
7	Ситдеков Тагир Алиевич	Директор, член Правления ООО «Управляющая компания РФПИ», независимый директор
8	Родольфо Авогадро Ди Вильяно	Директор по правовым вопросам и корпоративным отношениям (Европа и Северная Африка) Энел С.п.А
9	Совирон Ларон Николас	AGC Equity Partners, Партнер
10	Пройетти Марко	Директор по эффективности производства Глобальной генерации Энел С.п.А.
11	Александр Артур Джон Уилльямс	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 в Энел Финанс Интернетионал Б.В.
2	Джанкарло Пешини	Руководитель подразделения по контролю группы лиц Энел, Энел С.п.А.
3	Данило Браколони	Глава подразделения по консолидированной отчетности Группы и бухгалтерскому учету в Энел С.п.А. и по региону Нидерланды
4	Мауро Ди Карло	Директор по Планированию и контролю тепловой генерации, Энел С.п.А.
5	Фабио Казинелли	Руководитель подразделения «Казначейство и рынки капитала» Энел С.п.А.

На годовом общем собрании акционеров 04.06.2018 года был избран состав Совета директоров ПАО «Энел Россия», а также члены Ревизионной комиссии.

В состав Совета Директоров Общества на 31.12.2018 года входили:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Стефан Морис Звегинцов	Заместитель генерального директора - Директор по персоналу и организационному развитию ПАО «Энел Россия»
2	Родольфо Авогадро Ди Вильяно	Директор по правовым вопросам и корпоративным отношениям (Европа и Северная Африка) Энел С.п.А
3	Андреа Гуаччеро	Профессор Rome Tre, независимый директор
4	Роберто Антонио Энзо Деамброджо	Глава Европейского и Северно-Африканского региональных подразделений Энел С.п.А.
5	Мария Антониетта Джаннелли	Старший менеджер проектов по Слияниям и Поглощениям Департамента администрирования, финансов и контроля Энел С.п.А.
6	Джорджио Каллегари	Член Совета директоров ООО "Страховая компания "Ингосстрах", старший независимый директор
7	Денис Мосолов	Старший вице-президент Macquarie Infrastructure & Real Assets, подразделение Группы Macquarie
8	Андреа Палаццоло	Профессор права в университете LUISS в Риме, независимый директор
9	Тагир Алиевич Ситдеков	Первый заместитель генерального директора АО «Управляющая компания РФПИ»
10	Марко Фрагале	Директор по развитию бизнеса (Европа и Марокко) Энел Продюционе С.п.А.
11	Александр Артур Джон Уилльямс (Alexander Artur Jon Williams)	Директор Тайга Кэпитал (ЮК) Лимитед, независимый директор

В состав Правления Общества на 31.12.2018 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»

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2018 года входили:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Мауро Ди Карло	Директор по планированию и контролю тепловой генерации Энел С.п.А.
2	Кумлачев Маркетти Мечал Эбиса	Руководитель по финансовому планированию Энел С.п.А.
3	Джанкарло Пешини	Руководителя подразделения «Долевое участие Группы» Энел С.п.А.
4	Паоло Пирри	Глава подразделения по консолидированной отчетности Группы и бухгалтерскому учету в Энел С.п.А. и по региону Нидерланды
5	Наталья Александровна Храмова	Старший бухгалтер в Энел Финанс Интернешионал Б.В.

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 2018 г. Курсы валют составили на эту дату: 69,4706 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2017 г. – 57,6002 руб.), 79,4605 руб. за 1 евро (31 декабря 2017 г. – 68,8668 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 остатки денежных средств Общества составило 18 млн. руб. (в 2017 году – 10 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 2018 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 отражаются 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 Обществом. 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:

В млн. руб.

Категория РБП	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Активы, созданные в связи с оценочным обязательством по рекультивации	228	234
Неисключительное право на программное обеспечение	239	263
Расходы по договорам страхования	14	5
Комиссии по кредитным договорам	15	17
Прочие РБП	89	34
Итого расходы будущих периодов	585	553

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.

Остатки денежных средств и их эквивалентов:

млн. руб.		
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Денежные средства в банках	3 233	1 018
Вклады до востребования	2 446	4 769
Всего	5 679	5 787

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 31.12.2018 года Общество имеет заключенные с финансовыми организациями кредитные договоры на сумму 26,0 млрд. рублей с возможностью выборки по мере необходимости и заключения дополнительных соглашений к действующим договорам.

Так же по состоянию на 31.12.2018 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 2018 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 2018 г. сумма резервов предстоящих расходов по выплатам сотрудникам составила 507 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 2018 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».

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 2019 год

Приказом Генерального Директора Общества № 82 от 24 декабря 2018 года была утверждена новая учетная политика на 2019 год в соответствии с которой были внесены следующие существенные изменения в правила учета:

Пункт 2.11. «Операции с финансовыми инструментами» добавлен подпунктом 2.11.2 «Учет операций хеджирования», в соответствии с которым финансовые инструменты хеджирования отражаются в бухгалтерском учете по справедливой стоимости. При первоначальном признании таких инструментов их справедливая стоимость, как правило, равна нулю. Оценка справедливой

стоимости этих финансовых инструментов и отражение в бухгалтерском учете ее изменений осуществляется в последний рабочий день месяца отчетного периода, на дату прекращения признания (в том числе, дату прекращения признания инструмента инструментом хеджирования), на дату возникновения требований и (или) обязательств по уплате в соответствии с договором промежуточных платежей по инструменту, осуществляемых в течение срока действия договора в счет исполнения обязательств по нему.

В отчетности Общества раскрывается следующая информация о финансовых инструментах хеджирования:

Бухгалтерском балансе Общества показываются финансовые инструменты хеджирования (ПФИ), от которых ожидается получение экономических выгод в течение более 12 месяцев после отчетной даты. Они отражаются в составе прочих внеоборотных активов по дополнительно вводимой строке «Производные финансовые инструменты» раздела I «Внеоборотные активы», менее 12 месяцев – в составе прочих оборотных активов по строке «Производные финансовые инструменты» раздела II «Оборотные активы». ПФИ, по которым ожидается уменьшение экономических выгод в течение более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих долгосрочных обязательств по строке «Обязательства по производным финансовым инструментам» раздела IV «Долгосрочные обязательства», менее 12 месяцев – в составе прочих краткосрочных обязательств по строке «Обязательства по производным финансовым инструментам» раздела V «Краткосрочные обязательства»;

Сумма дооценки (уценки) эффективной части инструментов хеджирования отражается в бухгалтерском балансе в разделе III «Капитал и резервы» по строке «Результат дооценки (уценки) инструментов хеджирования».

Если договор ПФИ исполняется в течение определенного периода времени, то соответствующий доход или убыток, признанный в составе добавочного капитала, должен быть исключен из состава капитала и признан в составе прибыли/убытка или в составе соответствующей статьи баланса по которой учитывается базисный актив, в том же самом периоде или периодах, в течение которых хеджируемые прогнозируемые потоки денежных средств влияют на прибыль/убыток или признание базисного актива.

В отчете о финансовых результатах (ОФР) Общество раскрывает следующую информацию о ПФИ:

- О составе прочих доходов и прочих расходов «в том числе» по строкам «Прибыли от операций с ПФИ», «Убытки от операций с ПФИ» в неэффективной части ПФИ, являющегося инструментом хеджирования;

- по строке «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» - в эффективной части ПФИ, являющегося инструментом хеджирования.

Денежные потоки по операциям хеджирования подлежат отражению в Отчете и движении денежных средств аналогично денежным потокам по хеджируемой статье.

Ожидаемый эффект от применения данных принципов на:

1 Бухгалтерский баланс:

В млн. руб.

№ п/п	Наименование статьи	31.12.2018		31.12.2017	
		Новая учетная политика	Старая учетная политика	Новая учетная политика	Старая учетная политика
1	Долгосрочные финансовые инструменты хеджирования	-	-	637	-
2	Краткосрочные финансовые инструменты хеджирования	1 366	-	155	-
3	Изменение справедливой стоимости финансовых инструментов	192	-	173	-
4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	5 521	5 081	6 403	5 942
5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	16 521	16 060	15 316	15 316
6	Отложенные налоговые обязательства	7 503	7 230	6 844	6 685

2. Отчет о финансовых результатах:

В млн. руб.

№ п/п	Наименование статьи	За 2018	
		Новая учетная политика	Старая учетная политика
1	Прочие доходы	3 571	3 017
2	Прибыль (убыток) до налогообложения	7 095	6 541
3	Изменение отложенных налоговых обязательств	(660)	(545)
4	Чистая прибыль / (убыток)	5 525	5 081

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 2017 г.	152	31 293	104 212	108	252	136 017
Поступления	1	367	3 807	7	35	4 217
Выбытие	—	33	640	2	5	680
31 декабря 2018 г.	153	31 627	107 379	113	282	139 554
Накопленная амортизация						
31 декабря 2017 г.	—	8 200	46 312	84	179	54 775
Начисленный износ	—	913	5 023	9	23	5 968
Выбытие	—	13	618	2	5	638
31 декабря 2018 г.	—	9 100	50 717	91	197	60 105
Остаточная стоимость						
31 декабря 2017 г.	152	23 093	57 900	24	73	81 242
31 декабря 2018 г.	153	22 527	56 662	22	85	79 449

По состоянию на 31 декабря 2018 г. остаточная стоимость основных средств составила 79 449 млн. руб. (2017 год: 81 242 млн. руб.)

В течение 2018 года поступило основных средств на сумму 4 217 млн. руб., в том числе приобретено основных средств на сумму 144 млн. руб., построено новых объектов на сумму 1 057 млн. руб., произведено работ по реконструкции, достройке и дооборудованию, увеличивающих стоимость основных средств на общую сумму 3 016 млн. руб., выбыло основных средств с первоначальной стоимостью 681 млн. руб., в том числе частично ликвидировано основных средств на сумму 28 млн. руб.

За 2018 год начислено амортизации в сумме 5 968 млн. руб., в состав себестоимости включено 5 966 млн. руб., в состав прочих расходов 2 млн. руб.

На 31 декабря 2018 г. в составе основных средств отражены объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

На 31 декабря 2018 г. в составе основных средств отражены объекты, переведенные на консервацию на срок более трех месяцев, начисление амортизации по которым приостановлено:

В млн. руб.

Объекты основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2018 г.	Балансовая стоимость 31.12.2017 г.
Сооружение дымовой трубы № 1	16	16

Основные средства, по которым продолжительность реконструкции превышала 12 месяцев и начисление амортизации приостановлено, по состоянию на 31.12.2018 г. отсутствуют.

Основные средства, заложенные в качестве обеспечения по банковским кредитам по состоянию на 31.12.2018 и на 31.12.2017 отсутствовали. В течение 2018 и 2017 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 2018 г.	Балансовая стоимость 31 декабря 2017 г.
Земельные участки	153	152
Прочие объекты основных средств	-	2
Итого	153	154

По прочим объектам основных средств начисляется износ на забалансовый счет. Износ по состоянию на 31 декабря 2018 г. составил менее 1 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 2017 г.	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2018 г.
Получено в аренду	815	-	32	783
Земля	701	-	22	679
Здания и сооружения	102	-	-	102
Прочее	12	-	10	2

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

В млн. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2017	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2018
Передано в аренду	195	70	22	243
Здания и сооружения	180	46	16	210
Машины и оборудование	5	21	3	23
Транспорт	2	3	3	2
Прочее	8	-	-	8

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

В млн. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2017	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2018
Передано в аренду	8	-	7	1
Земельные участки	8	-	7	1

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 2017 год:

В млн. руб.

Показатели	На начало года	Затраты за период	Принято авансов в составе капитальных вложений	Списано	Принято к учету в составе ОС, НМА	Сумма на конец года
Оборудование, подлежащее монтажу и установке	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)	-	(7 594)	3 233
Резерв под обесценение авансов и оборудования подлежащее монтажу и установке	(3 685)	(46)	-	-	-	(3 731)
Итог (аналогичная сумма раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу п. 2.2)	7 813	11 963	(5 040)	-	(7 594)	7 142

За 2018 год:

В млн. руб.

Показатели	На начало года	Затраты за период	Принято авансов в составе капитальных вложений	Списано	Принято к учету в составе ОС, НМА	Сумма на конец года
Оборудование, подлежащее монтажу и установке	7 640	1 630	(1 915)	-	-	7 355
Капитальные вложения в незавершенное строительство и авансы, выплаченные поставщикам ОС и подрядчикам по строительству	3 233	6 403	(1 429)	(46)	(4 217)	3 944
Резерв под обесценение авансов и оборудования подлежащее монтажу и установке	(3 731)	6	-	45	-	(3 680)
Итог (аналогичная сумма раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу п. 2.2)	7 142	8 039	(3 344)	(1)	(4 217)	7 619

По состоянию на 31 декабря 2018 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.

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	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	697	507	25
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	33	37	-
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	893	937	1 496
Итого	1 623	1 481	1 521

Долгосрочные финансовые вложения

Информация о движении в 2018 г. представлена в таблице ниже:

В млн. руб.

Вид финансового вложения	Остаток на 31.12.2017	Резерв по обесценению на 31 декабря 2017 г.	Поступило	Выбыло	Изменение стоимости	Остаток на 31.12.2018	Резерв по обесценению на 31 декабря 2018 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 «Энел Рус Винд Азов» (доля 100%)	226	-	200*	-	-	426	-
ООО «Энел Рус Винд Джерейшн» (доля 100%)	136	-	-	-	-	136	-
ООО «Энел Рус Винд Кола» (доля 100%)	43	-	-	-	-	43	-
АО «Теплопрогресс» обыкновенные акции	77	(77)	-	-	-	77	(77)
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется							
Акции обыкновенные ПАО «Русгидро»	9	-	-	-	(4)	5	-

Вид финансового вложения	Остаток на 31.12.2017	Резерв по обесценению на 31 декабря 2017 г.	Поступило	Выбыло	Изменение стоимости	Остаток на 31.12.2018	Резерв по обесценению на 31 декабря 2018 г.
Акции обыкновенные ПАО «Интер РАО»	8	-	-	-	1	9	-
Акции обыкновенные ПАО «ЮНИПРО»	8	-	-	-	-	8	-
Акции обыкновенные ПАО «ФСК ЕЭС»	5	-	-	-	-	5	-
Акции обыкновенные ПАО «Мосэнерго»	3	-	-	-	(1)	2	-
Акции обыкновенные ПАО «Россети»	2	-	-	-	-	2	-
Акции обыкновенные ПАО «ОГК-2»	1	-	-	-	-	1	-
Акции обыкновенные ПАО «ТГК-1»	1	-	-	-	-	1	-
Итого инвестиции	544	(77)	200	(10)	(4)	730	(77)

Дочерние общества:

Наименование и организационно-правовая форма	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	г. Невинномысск, Ставропольский кр., пер. Спортивный, д. 6, корп. Б	Деятельность санаторно-курортных организаций
ООО «ОГК-5 Финанс»	г. Москва, улица Павловская, д.7, стр.1	Деятельность по управлению ценными бумагами
АО «Теплопрогресс»	Свердловская обл., г. Среднеуральск, ул. Уральская, 26	Обеспечение работоспособности тепловых сетей
ООО «Энел Рус Винд Джерейшн»	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 «Энел Рус Винд Азов»	Ростовская обл., Азовский р-н, с. Кагальник, ул. Свободы, д.19«А»-19«В»	Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению
ООО «Энел Рус Винд Кола»	Мурманская область, г. Мурманск, ул. Капитана Маклакова, д.3 оф.612	Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности
ООО «Рефтинская ГРЭС»	Свердловская область, рабочий поселок Рефтинский	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

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 2018 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.

Наименование	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Сырье и материалы	394	415	423
Топливо	1771	2 596	2 004
Запасные части	2 343	2 324	2 294
Прочие запасы	313	321	290
Итого запасы	4 821	5 656	5 011

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	2018 г.		2017 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)	5 628	-	5 112	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	615	-	265	-
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	425	1 530	928	304
Итого	6 668	1 530	6 305	304

Дебиторская задолженность определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и дебитором с учетом НДС.

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности

В млн. руб.

№	Наименование	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	Прочие дебиторы	1 530	304
	в том числе:		
	- Безпроцентные выданные займы	1 464	225
	- Прочие расчеты с персоналом	59	72
	- Прочие расчеты с прочими дебиторами	7	7

Сравнительный анализ краткосрочной дебиторской задолженности

В млн. руб.

№	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	Рост (+) / снижение (-)
1	Покупатели и заказчики	9 775	8 537	1 238
2	Авансы выданные	615	265	350
3	Прочие дебиторы	2 765	3 521	(756)
Итого краткосрочная дебиторская задолженность		13 155	12 323	832

В течение отчетного года возникло дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по основному виду деятельности (реализация электроэнергии и теплоэнергии) на общую сумму 85 882 млн. руб., по прочим покупателям и заказчикам – 791 млн. руб. Погашено денежными средствами – 4 301 млн. руб., зачтено ранее полученными авансами – 80 645 млн. руб., произведен зачет взаимных требований - 31 млн.руб., прочее погашение – 465 млн. руб. На финансовый результат отнесена положительная курсовая разница в сумме 7 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 595 млн. руб. по дебиторской задолженности в связи с оплатой задолженности, а также создан новый резерв в сумме 1 444 млн. руб. по задолженности неплатежеспособных дебиторов.

По состоянию на 31 декабря сумма резерва по сомнительным долгам, корректирующего дебиторскую задолженность в балансе, составляет:

В млн. руб.

№ п/п	Наименование	2018 г.	2017 г.
Всего резерв по сомнительным долгам		6 487	6 018
в том числе:			
1	Резервы по сомнительным долгам по расчетам с покупателями	4 147	3 425
2	Резервы по сомнительным долгам по авансам выданным	-	-
3	Резервы по сомнительным долгам по расчетам с прочими дебиторами	2 340	2 593

Предоставленные займы

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

в млн. рублей

Наименование	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017
ООО «Энел Рус Винд Дженерейшн»	-	223
ООО "Энел Рус Винд Азов»	-	1
ООО "Энел Рус Винд Кола»	1 464	1
Итого	1 464	225

Займы выданы в российских рублях сроком до 2028 г.

3.5 Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

в млн. рублей

	2018 г.		2017 г.		2016 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	29	24 811	16	13 889	16	16 127
Облигации	-	-	10 206	-	202	10 000
Текущая часть долгосрочных обязательств	9 418	(9 418)	2 801	(2 801)	2 743	(2 743)
Итого заемные средства	9 447	15 393	13 023	11 088	2 961	23 384

Сумма расходов по займам и кредитам за 2018 год, отнесенным на прочие расходы составила 2 013 млн. руб., в том числе начисленные проценты 1 813 млн. руб., прочие финансовые расходы, связанные с полученными кредитами и займами – 200 млн. руб., в 2017 году общая сумма расходов по займам и кредитам, отнесенные на прочие расходы, составила 2 228 млн. руб., в том числе начисленные проценты 2 112 млн. руб., а так же прочие финансовые расходы, связанные с полученными кредитами и займами – 116 млн. руб. В течении 2018 г. Общество рефинансировало облигационный займ в сумме 10 000 млн. руб. а так же кредиты в сумме 3 986 млн. руб.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2018 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2018 г., млн. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2018 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
-Европейский Инвестиционный банк (текущая часть и задолженность по процентам)	765	10 млн. евро	1,48%-8,50%	В течение 2019 года	Банковские гарантии Nordea Bank Abp, Filial i Sverige и Intesa Sanpaolo S.P.A
АО ЮниКредит Банк (текущая часть и задолженность по процентам)	6 682	6 682 млн.руб.		В течение 2019 года	Без обеспечения
АО Газпромбанк (текущая часть и задолженность по процентам)	2 000	2 000 млн. руб.		В течение 2019 года	Без обеспечения
Итого кредиты	9 447	-	-	-	-
Итого заемные средства	9 447	-	-	-	-

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

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Российские рубли, в т.ч.	9 447	13 023	2 961
- Евро (в валюте кредитов и займов)	10	12	12

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2018 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2018 г., млн. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2018 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
Европейский Инвестиционный банк	5 060	64 млн. евро	1,48%-8,50%	До 2026 года	Банковские гарантии Nordea Bank Abp, Filial i Sverige и Intesa Sanpaolo S.p.A
АО ЮниКредит Банк	3 333	3 334 млн.руб.		До 2021 года	Без обеспечения
АО Газпромбанк	7 000	7 000 млн. руб.		До 2021 года	Без обеспечения
Итого кредиты	15 393	-	-	-	-
Итого заемные средства	15 393	-	-	-	-

Ниже представлен график платежей по заемным средствам по курсу на 31.12.2018 г (суммы указаны без процентов по заемным средствам):

	Сумма в рублях (млн. руб.)
2019 г.	9 418
2020 г.	4 418
2021 г.	7 418
После 2021 г.	3 558

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

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Российские рубли, в т. ч.	15 393	11 088	23 384
-Евро (в валюте кредитов и займов)	64	88	100

3.6 Краткосрочная кредиторская задолженность

На 31 декабря 2018г. краткосрочная кредиторская задолженность составила 7 310 млн. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 9 994 млн. руб.). В том числе кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 5 096 млн. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 6 276 млн. руб.), задолженность по налогам, сборам и внебюджетным фондам 1 534 млн. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 1 126 млн. руб), задолженность по авансам полученным – 15 млн. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 6 млн. руб.), задолженность по оплате труда 159 млн. руб. (на 31 декабря 2017 г. – задолженность отсутствовала) и прочая кредиторская задолженность – 506 млн. руб. (на 31 декабря 2017 г. 2 586 млн. руб.).

В 2018 году списание кредиторской задолженности на финансовый результат было менее 1 млн. руб.

3.7 Акции Общества

По состоянию на 31 декабря 2018 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	–

3.8 Добавочный и резервный капитал

За отчетный год добавочный капитал увеличился на 39 млн. руб. в результате продажи собственных акций, находившихся на балансе Общества. На 31 декабря 2018 г. его величина составляет 7 347 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 2018 году Общество распределило в резервный капитал 81 млн. руб. из прибыли за 2017 год. По состоянию на 31 декабря 2018 г. резервный капитал сформирован в размере 1 769 млн. руб. что соответствует его максимальному значению.

3.9 Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31 декабря 2018 г. нераспределенная прибыль Общества составила 21 141 млн. руб. На 31 декабря 2017 г. в бухгалтерском балансе Общества числилась нераспределенная прибыль (убыток) в сумме 21 258 млн. руб.

Изменение в составе статьи Нераспределенная прибыль (убыток) обусловлено получением Обществом в отчетном году чистой прибыли в сумме 5 081 млн. руб. и распределением чистой прибыли за 2017 год в сумме 5 208 млн. руб., в том числе начисленные дивиденды за 2017 год в сумме 5 127 млн. руб. и отчисления в резервный фонд в сумме 81 млн.руб. Так же в 2018 г. было сделано восстановление на нераспределенную прибыль невыплаченных (невостребованных) дивидендов за 2014 год в сумме 10 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 2018	134	449	238	458	1 784	3 063
Резервы, созданные в течение отчетного периода	141	888	70	790	981	2 870
Резервы, восстановленные в течение отчетного периода	-	-	(133)	(99)	(38)	(270)
Резервы, использованные в течение отчетного периода	(65)	(578)	(4)	(642)	(477)	(1 766)
Расходы на дисконтирование	5	-	-	-	4	9
Остаток по состоянию на 31 декабря 2018	215	759	171	507	2 254	3 906
в т.ч.						
Долгосрочные	118	-	-	68	302	488
Краткосрочные	97	759	171	439	1952	3 418

Реструктуризация

По состоянию на 31 декабря 2018 года сумма резерва под реструктуризацию составляла 215 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 (2017 год: в течение трех лет).

Резерв по судебным делам

Общая сумма резерва по судебным делам на 31.12.2018 года составляет 171 млн. руб.

Резервы, связанные с выплатами сотрудникам

Общая сумма резервов, связанных с выплатами сотрудникам на 31.12.2018 года составляет 507 млн. руб., в том числе по долгосрочному плану стимулирования работников в размере 68 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 31.12.2018 г. составила 166 млн. рублей (по состоянию на 31.12.2017 г.: 184 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 уменьшилась на 1 006 млн. руб. и составила 73 452 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/ (убыток)
Электроэнергия	50 243	38 825	11 418
Мощность	20 072	18 529	1 543
Теплоэнергия	3 593	4 178	(585)
Прочее	550	512	38
Итого за 2017 г.	74 458	62 044	12 414

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/ (убыток)
Электроэнергия	49 665	38 978	10 687
Мощность	19 613	18 057	1 556
Теплоэнергия	3 503	4 062	(559)
Прочее	671	518	153
Итого за 2018 г.	73 452	61 615	11 837

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

В млн. руб.

Показатели	2017 г.	2018 г.
Материальные затраты, в т.ч. сырье и материалы	428	447
Затраты на оплату труда	3 760	3 793
Отчисления на социальные нужды	687	743
Амортизационные отчисления	6 019	5 966
Затраты на энергетические ресурсы различных видов	41 391	41 465
Прочие затраты	9 759	9 201
Итого затрат	62 044	61 615

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

В млн. руб.

Коммерческие расходы	2017 г.	2018 г.
Услуги операторов рынка	1 073	1 094
Расходы по реализации золы	1	1
Итого коммерческие расходы	1 074	1 095

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 2018 год составляет 6 446 млн. руб. (в 2017 году соответствующая группа расходов равнялась 6 760 млн. руб.).

3.12 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

в млн. руб.

Наименование	2017 г.	2018 г.
Прочие доходы	3 580	3 017
в том числе:		
доходы от восстановления оценочных резервов	1 416	1 720
доходы от реализации ОС	142	74
от реализации материалов и прочих оборотных активов	78	205
от реализации финансовых вложений	935	374
от реализации дебиторской задолженности	512	188
от штрафов, пени, неустоек к получению	187	42
от оприходования активов по результатам инвентаризации, после ремонта, и пр.	32	44
страховое возмещение	45	136
прибыль прошлых лет	108	10
прочие доходы	125	224
Прочие расходы	5 514	5 727
в том числе:		
убытки по курсовым разницам	588	1 081
убытки по операциям с валютой	777	73
расходы по начислению оценочных резервов	1 716	3 097
расходы по реализации внеоборотных активов	113	66
расходы от реализации материалов и прочих оборотных активов	39	119
расходы по продаже финансовых вложений	976	411
расходы от реализации дебиторской задолженности	632	266
от штрафов, пени, неустоек к выплате	62	4
от убытков по списанию активов, не пригодных к эксплуатации, недостач, выявленных в ходе инвентаризаций	53	31
финансовые расходы	225	240
непроизводственные расходы на персонал	172	147
расходы на благотворительность	44	44
расходы на содержание социальной сферы	33	31
убытки от списания активов на непроизводственные нужды	1	5
прочие расходы	83	112

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

млн. руб.		
Показатели	за 2017 г.	за 2018 г.
Налог на прибыль по уточненным налоговым декларациям за прошлые отчетные периоды	37	-
Штрафы, пени по налогам и сборам, начисленные в отчетном периоде	(21)	(30)
Списание ранее начисленных ОНА и ОНО на финансовый результат	50	-
Итого	66	(30)

3.13 Налоги и сборы

По итогам 2018 года Обществом была получена прибыль, сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год составила 1 308 млн. руб. (2017 году сумма условного расхода по налогу на прибыль – 1 537 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 – 606 млн. руб. (2017 год – 1 369 млн. руб.).

млн. руб		
Наименование	2018	2017
Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, всего	606	1 369
в том числе:		
Расходы, связанные с выполнением Коллективного договора	84	54
Штрафы, пени, неустойки	-	123
Расходы (доходы) от переоценки ценных бумаг	3	-
Расходы на социальную сферу (благотворительность)	74	75
Расходы (доходы) прошлых лет не учитываемые в текущем периоде	150	528
Постоянные разницы по амортизации	217	235
Платежи за сверхнормативные выбросы в окружающую среду	19	-
Прочие постоянные разницы	59	354

Общая сумма увеличения 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 362 млн. руб. (2017 год – уменьшение составило 796 млн. руб).

Увеличение вычитаемых временных разниц объясняется созданием резервов по условным обязательствам в бухгалтерском учете, уменьшение признанием расходов по негосударственному пенсионному страхованию в налоговом учет, которые были признаны в бухгалтерском учете ранее, а также признанием убытка прошлых лет при исчислении налога на прибыль за 2018 год.

млн. руб.

Наименование	2018	2017
Временные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, всего	362	(796)
в том числе:		
Вычитаемая разница при начислении (использовании) оценочных резервов	806	(928)
Вычитаемая разница по убыткам прошлых лет	(247)	-
Вычитаемая разница по амортизации	(93)	115
Вычитаемая разница по уплате в негосударственный пенсионный фонд	(58)	19
Прочие вычитаемые разницы	(46)	(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 2 724 млн. руб. (2017 год – 2 984 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, а также превышением расходов на создание резерва по сомнительным долгам при исчислении налога на прибыль над расходами в бухгалтерском учете.

млн. руб.

Наименование	2018	2017
Временные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, всего	(2 724)	(2 984)
в том числе:		
Возникло разниц при применении амортизационной премии	(2 610)	(2 984)
Возникло разниц при создании резерв по сомнительным долгам	(114)	-

По данным налогового учета за 2018 год получена прибыль в размере – 4 785 млн. руб. Налог на прибыль составил 957 млн. руб.

млн. руб.

Наименование	Составляющая налога на прибыль	Ставка налога	Базовая сумма	Сумма налога
Бухгалтерская прибыль	Условный расход по налогу на прибыль	20%	6 541	1 308
Налогооблагаемые временные разницы:	Отложенные налоговые обязательства			
- возникли разницы	- созданы отложенные налоговые обязательства	20%	(2 724)	(545)
Вычитаемые временные разницы:	Отложенный налоговый актив			

Наименование	Составляющая налога на прибыль	Ставка налога	Базовая сумма	Сумма налога
- возникли разницы	- созданы отложенные налоговые активы	20%	963	193
- погашены разницы	- погашены отложенные налоговые активы	20%	(597)	(119)
Постоянные налогооблагаемые разницы	Постоянное налоговое обязательство	20%	606	121
Налоговая база по налоговой декларации за 2018 год	Текущий налог на прибыль	20%	4 785	957

В течении 2018 года Общество оспаривало в судебных органах Решение Межрегиональной Инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам №4 о привлечении Общества к ответственности за неправомерное применение в 2012 году льготы и в 2013 году 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 момент составления годового отчета Обществом подана жалоба в Конституционный суд РФ.

В декабре 2018 года Межрегиональной Инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам №4 окончена выездная налоговая проверка за 2014-2016 годы. Общество ожидает получить решение по результатам этой проверки до конца апреля 2019 г.

Общая сумма начисленного налога на имущество за 2018 г. составила – 1 219 млн. руб. (в 2017 году – 1 776 млн. руб.). Уплачено в бюджет – 1 395 млн. руб. (в 2017 году – 1 800 млн. руб.). Основной причиной уменьшение налоговых обязательств по налогу на имущество является применение налоговой льготы по движимому имуществу, в соответствии со статьей 3 Закона Свердловской области №35-ОЗ «Об установление на территории Свердловской области налога на имущество организаций».

Общая сумма исчисленного налога на добавленную стоимость, в соответствии с главой 21 НК РФ, в 2018 году составила 13 994 млн. руб. (в 2017 году – 14 438 млн. руб.). Сумма налоговых вычетов составила в 2018 году – 10 285 млн. руб. (в 2017 году – 11 305 млн. руб.). Таким образом, налог на добавленную стоимость, рассчитанный к уплате в бюджет составил в 2018 году – 3 709 млн. руб. (в 2017 году – 3 132 млн. руб.).

Уплачено в бюджет налога на добавленную стоимость в 2018 году – 3 450 млн. руб. (в 2017 году – 2 999 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 2018 году – 165 млн. руб. (2017 г. – 185 млн. руб.).

3.14 Базовая 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
01.01.2018	35 215 675 456
01.02.2018	35 215 675 456
01.03.2018	35 215 675 456
01.04.2018	35 215 675 456
01.05.2018	35 371 898 370
01.06.2018	35 371 898 370
01.07.2018	35 371 898 370
01.08.2018	35 371 898 370
01.09.2018	35 371 898 370
01.10.2018	35 371 898 370
01.11.2018	35 371 898 370
01.12.2018	35 371 898 370
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. 25.04.2018 Общество реализовало эти акции на свободном рынке.

Расчет прибыли (убытка) на акцию:

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Базовая прибыль за отчетный год (млн. руб.)	5 081	5 942
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (млн. акций)	35 320	35 320
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,1439	0,1682

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 декабря 2018 года основными акционерами Общества являются:

Наименование	Количество акций, штук	Доля в уставном капитале, %
ЭНЕЛ С.п.А	19 960 478 471	56,43
«Пи-Эф-Ар Партнерс Фанд I Лимитед»	6 732 340 483	19,03

Лицом, имеющим право совместно с иными лицами распоряжаться более 5 % голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал Общества, является:

«Просперити Кэпитал Менеджмент Лимитед»	2 910 893 393	8,23
---	---------------	------

ЭНЕЛ С.п.А. является конечной контролирующей стороной, акции которой обращаются на Миланской фондовой бирже.

Дочерние и зависимые хозяйственные Общества на 31.12.2018 года:

- ООО «Санаторий-профилакторий «Энергетик» (дочернее общество, 100% долей принадлежит ПАО «Энел Россия»);
- ООО «ОГК-5 Финанс» (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 «Энел Рус Винд Азов» (дочернее общество, 100% долей принадлежит ПАО «Энел Россия»);
- ООО «Энел Рус Винд Кола» (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 Энел С.п.А., включая Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A., Энел Продукционе С.П.А., и другие).

Операции со связанными сторонами

В млн. руб.

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основное хозяйственное общество	Компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество	Основное хозяйственное общество	Компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество
	2017 год		2018 год	
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	14	919	-	1 176
Приобретение товаров (работ, услуг)	642	158	232	551
Прочие расходы	-	225	-	-

Приобретение дочерних обществ

В июне 2018 года произведено увеличение уставного капитала ООО «Энел Рус Винд Азов» с 10 тысяч рублей до 200 миллионов рублей путем внесения денежных средств.

Оценочные краткосрочные обязательства перед связанными сторонами

В млн. руб.

Статья движения	2017 год	2018 год
Остаток по состоянию на 1 января	1 242	1 220
Резервы, созданные в течение отчетного периода	522	697
Резервы, восстановленные в течение отчетного периода	(4)	(36)
Резервы, использованные в течение отчетного периода	(590)	(409)
Расходы на дисконтирование	50	148
Остаток по состоянию на 31 декабря	1 220	1 620

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

В млн. руб.		
Получено денежных средств	в 2017 году	в 2018 году
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг (операционная деятельность)	1 214	1 018
в т.ч. основное хозяйственное общество	192	32
дочерние общества	-	-
компаний, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество	1 022	986
Возврат вноса в уставный капитал (инвестиционная деятельность)	-	10
в т.ч. дочерние общества	-	10
Возврат предоставленных займов (инвестиционная деятельность)	-	834
в т.ч. дочерние общества	-	834
ИТОГО получено денежных средств	1 214	1 862

В млн. руб.		
Перечислено денежных средств	в 2017 году	в 2018 году
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (операционная деятельность)	678	877
в т.ч. основное хозяйственное общество	660	245
дочерние общества	-	-
компаний, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество	18	632
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (инвестиционная деятельность)	-	308
в т.ч. компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество	-	308
Приобретение/ увеличение долей участия (инвестиционная деятельность)	-	243
в т.ч. дочерние общества	-	243
Предоставление займов (инвестиционная деятельность)	225	2 073
в т.ч. дочерние общества	225	2 073
Перечисление дивидендов (финансовая деятельность)	1 294	2 748
в т.ч. основное хозяйственное общество	1 294	2 748
ИТОГО перечислено денежных средств	2 197	6 249

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

В млн.руб.				
Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основное хозяйственное общество	Компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество	Основное хозяйственное общество	Компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество
	2017 год		2018 год	
Дебиторская задолженность	28	391	-	1 792
Кредиторская задолженность	24	792	6	409

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 АО Негосударственный пенсионный фонд ВТБ

В 2018 году выплаты в АО НПФ ВТБ составили 205 млн. руб., в 2017 году выплаты в АО НПФ ВТБ составили 338 млн. руб. Дебиторская и кредиторская задолженности по состоянию на 31.12.2018 г. отсутствуют.

Расчёты с АО "НПФ "Открытие"

В 2018 году выплаты в АО "НПФ "Открытие" составили 38 млн. руб., в 2017 году выплат в АО "НПФ "Открытие" не было. Дебиторская и кредиторская задолженности по состоянию на 31.12.2018 г. отсутствуют.

Сделки с ключевым управляющим персоналом

В 2018 году Общество выплатило членам Совета директоров и членам Правления вознаграждений на общую сумму 154 млн. руб. (в 2017 году – 105 млн. руб.).

Страховые взносы в 2018 году составили 14 млн.руб. (в 2017 году – 9 млн.руб.)

Текущая стоимость обязательств по долгосрочным вознаграждениям, отраженная бухгалтерском балансе Общества, включает обязательства по ключевым руководящим сотрудникам в сумме 68 млн. руб. на конец 2018 года (2017 год: 39 млн. руб.).

В течении 2018 и 2017 годов основному управленческому персоналу займы не предоставлялись.

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

Общество с ограниченной ответственностью «ОГК-5 Финанс» ликвидировано по решению его учредителей, о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц налоговым органом Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 29 января 2019 года.

5 марта 2019 г. Общество выдало гарантии в пользу ПАО «Сбербанк России» по кредиту ООО «Энел Рус Винд Кола» на сумму 27 000 млн. руб.

3.18 Информация по забалансовым счетам

В млн. руб.				
Наименование счета	Номер счета	Остаток на 31.12.2018 г	Остаток на 31.12.2017 г	Остаток на 31.12.2016 г
Арендованные основные средства	001	783	815	1 763
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	002	21	102	694
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007	106	362	371
Обеспечения обязательств и платежей полученные	008	5 304	6 909	6 789
Обеспечения обязательств и платежей выданные	009	34 904	7 985	8 196
Износ основных средств	010	-	-	-

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 (ПФИ)

- ✓ 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.

3.20 Условные обязательства

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают 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 2018 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 2018 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 2018 году, в срок до 20 мая 2019 г.

В 2018 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 2018 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.

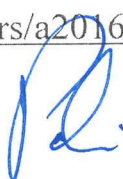
В августе 2016 короткое замыкание в конденсаторе связи ВЛ «Анна-Рефтинская ГРЭС» привело к включению автоматической системы защиты станции, которая предотвратила дальнейшее развитие аварии: энергоблоки были автоматически остановлены и все выходящие со станции линии отключены. Были зарегистрированы отключения энергосистем нескольких регионов, потребители испытывали перебои с электричеством. На основании имеющихся у Общества данных, на 31 декабря 2018 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 2018 года, подготовленном в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, которая размещен по адресу

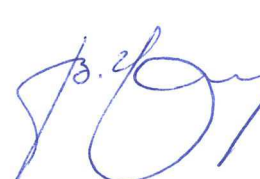
<https://www.enelrussia.ru/ru/investors/a201612---.html>

Генеральный директор



К. В. Палашано

Главный бухгалтер



В.В. Гришачев

22 марта 2019 г.

ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 40 листа(ов)