

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Энел Россия»
за 2019 год

Март 2020 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 2019 год:	
Бухгалтерский баланс	9
Отчет о финансовых результатах	10
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	11

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 2019 г., отчета о финансовых результатах за 2019 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 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 (включая международные стандарты независимости) (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
<i>Продажа имущества Рефтинской ГРЭС</i> <p>В 2019 году Общество реализовало имущество Рефтинской ГРЭС.</p> <p>Учет данной сделки являлся одним из наиболее значимых вопросов для нашего аудита в связи с существенностью ее эффекта на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, с суждениями руководства, связанными с признанием Обществом возникших в результате сделки обязательств, а также прекращением признания ранее существовавших обязательств по рекультивации.</p> <p>Информация о продаже имущества Рефтинской ГРЭС и связанных с ней операциях раскрыта в пунктах 3.1 и 3.10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>	<p>В рамках проведения аудиторских процедур мы проанализировали условия соглашения относительно купли-продажи имущества Рефтинской ГРЭС, а также связанных с ним договоров.</p> <p>Наша проверка обязательств Общества, возникших в связи со сделкой, а также прекращения ранее существовавших обязательств по рекультивации, связанных с восстановлением золоотвала, включала в себя анализ существования, а также передачи таких обязательств, исходя из условий сделки по продаже имущества Рефтинской ГРЭС, а также анализ допущений и проверку расчетов, проведенных руководством Общества в отношении данных обязательств.</p> <p>Мы проанализировали прогноз Общества в отношении получения дополнительных платежей в периодах после даты закрытия сделки.</p> <p>Мы рассмотрели раскрываемую Обществом в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о финансовом результате от реализации имущества Рефтинской ГРЭС.</p>

Ключевой вопрос аудита

Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

Резерв по сомнительным долгам

Вопрос резервирования сомнительных долгов являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также в связи с тем, что оценка руководством вероятности погашения данной задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества.

Информация о резерве по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности раскрыта в пункте 3.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы проанализировали учетную политику Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам.

В отношении суждения руководства о вероятности погашения дебиторской задолженности, мы в том числе, проанализировали доступную информацию о финансовом состоянии контрагентов. Мы протестировали информацию в отношении структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения и условиям оплаты и сравнили примененные Обществом коэффициенты резервирования с имеющейся исторической информацией о погашении дебиторской задолженности.

Мы проверили математическую точность расчета резерва.

Мы проанализировали раскрытия о начисленном резерве по сомнительным долгам в примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

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

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.

Прочая информация, включенная в Годовой отчет Общества за 2019 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 указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

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

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

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

Комитет по аудиту Совета 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 оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Комитета 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»

23 марта 2020 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 Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря

2019 года

Организация ПАО "Энел Россия"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

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

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2019
75012898		
6671156423		
35.11.1		
12247	34	
384		

Единица измерения: тыс. руб.

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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

V

ДА

НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора

Общество с ограниченной ответственностью "ЭРНСТ ЭНД ЯНГ"

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

7709383532

1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	141	161	181
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1, 2.2, 2.3, 2.4, ПЗ 3.1	Основные средства	1150	44 503 670	87 068 084	88 384 475
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1, 3.2, ПЗ 3.2	Финансовые вложения	1170	620 333	653 257	466 708
	Отложенные налоговые активы	1180	2 250 113	1 911 943	1 839 454
ПЗ 2.8, 3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	2 466 693	1 945 578	1 373 061
	в том числе:				
ПЗ 2.16, 3.19	долгосрочные финансовые инструменты хеджирования	11901	-	-	637 355
	Итого по разделу I	1100	49 840 950	91 579 023	92 063 879
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1, 4.2, ПЗ 3.3	Запасы	1210	4 971 755	4 990 295	5 776 644
	в том числе:				
ПЗ 2.8	расходы будущих периодов	12101	280 181	168 865	120 697
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 916	17 337	-
5.1, 5.2, ПЗ 3.4	Дебиторская задолженность	1230	10 522 986	6 667 972	6 305 396
	задолженность акционеров	12301	-	-	-
3.1, 3.2, ПЗ 3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	4	7 674
ПЗ 2.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 190 641	5 678 713	5 786 782
	Прочие оборотные активы	1260	1 342	1 366 197	155 086
	в том числе:				
ПЗ 2.16, 3.19	оборотные производные активы	12601	1 342	1 366 197	155 086
	Итого по разделу II	1200	25 692 640	18 720 518	18 031 582
	БАЛАНС	1600	75 533 590	110 299 541	110 095 461

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ПЗ 3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	35 371 898	35 371 898	35 371 898
ПЗ 3.7	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	(198 403)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ПЗ 3.8	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	7 346 943	7 590 546	7 524 909
	результат дооценки (уценки) инструментов хеджирования	13501	190	243 794	217 140
ПЗ 3.8	Резервный капитал	1360	1 768 931	1 768 931	1 687 931
ПЗ 3.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 844 316	22 039 347	21 717 834
	в том числе:				
ПЗ 2.16	-накопленная прибыль прошлых лет	13701	17 035 249	16 520 545	15 316 453
ПЗ 2.16	-нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	13702	(12 190 933)	5 518 802	6 401 381
	Итого по разделу III	1300	49 332 088	66 770 722	66 104 169
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПЗ 3.5	Заемные средства	1410	6 666 667	15 393 522	11 088 451
ПЗ 2.16	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 377 787	7 454 588	6 800 355
7, ПЗ 3.10	Оценочные обязательства	1430	261 710	487 749	454 216
5.3	Прочие обязательства	1450	-	-	270
	Итого по разделу IV	1400	10 306 164	23 335 859	18 343 292
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПЗ 3.5	Заемные средства	1510	1 784 731	9 447 114	13 022 747
5.3, ПЗ 3.6	Кредиторская задолженность	1520	9 672 986	7 326 996	10 015 203
	задолженность перед акционерами	15202	48 568	16 614	20 651
	Доходы будущих периодов	1530	743	1 130	1 488
7, ПЗ 3.10	Оценочные обязательства	1540	4 436 878	3 417 720	2 608 562
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	в том числе:				
	обязательства по производным инструментам	15501	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	15 895 338	20 192 960	25 648 000
	БАЛАНС	1700	75 533 590	110 299 541	110 095 461

Руководитель

К. Палашино Вилламанья

Главный бухгалтер

В. В. Гришачев

(подпись, МП)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

марта 2020 г.



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 19 г.

Организация ПАО "Энел Россия"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности

производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное

акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
75012898		
6671156423		
35.11.1		
12247	34	
384		

	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 19 г.	За _____ год 20 18 г.
ПЗ 3.11	Выручка	2110	73 947 884	73 451 763
6, ПЗ 3.11	Себестоимость продаж	2120	(62 254 788)	(61 615 013)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 693 096	11 836 750
6, ПЗ 3.11	Коммерческие расходы	2210	(1 136 471)	(1 094 692)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	10 556 625	10 742 058
	Доходы от участия в других организациях	2310	2 078	5 082
	Проценты к получению	2320	373 560	316 338
	Проценты к уплате	2330	(1 492 598)	(1 812 959)
ПЗ 3.12	Прочие доходы	2340	24 764 568	3 564 591
ПЗ 3.12	Прочие расходы	2350	(49 295 006)	(5 727 241)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(15 090 773)	7 087 869
ПЗ 3.13	Текущий налог на прибыль	2410	(1 516 142)	(957 114)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(118 240)	(121 284)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	4 076 801	(654 233)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	338 170	72 489
ПЗ 3.12	Прочее	2490	1 011	(30 209)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(12 190 933)	5 518 802
	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	(243 603)	26 653
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(12 434 536)	5 545 455
ПЗ 3.14	Базовая прибыль (убыток) на акцию (рублей)	2900	(0,3447)	0,1563
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

" 23 " _____ марта 20 20 г.

К. Палашанов-Вилламанья

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

В. В. Гришачев

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала
за 20 19 г.

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

Коды		
0710004		
31	12	2019
75012898		
6671156423		
351111		
47	34	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКТО
ИНН
по ОКВЭД2
Публичное акционерное общество
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

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

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ¹	3100	35 371 898	(198 403)	7 524 909	1 687 931	21 717 834	66 104 169
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3210		198 403			5 528 962	5 793 002
пересчета имущества	3211	x	x	x	x	5 518 802	5 518 802
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3212	x					
дополнительный выпуск акций	3213	x	x	26 653	x	10 160	36 813
увеличение номинальной стоимости акций	3214		198 403	38 984	x	x	237 387
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Форма 0710004 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					(5 126 449)	(5 126 449)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x		0
пересчета имущества	3222	x					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x		x		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x		
уменьшение количества акций	3225				x		0
реорганизация юридического лица	3226						
движения	3227	x	x	x	x	(5 126 449)	(5 126 449)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x			x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	81 000	(81 000)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ²	3200	35 371 898	0	7 590 546	1 768 931	22 039 347	66 770 722
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3310						0
пересчета имущества	3311	x	x	x	x		0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	x	x				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x	x	0
дополнительный выпуск акций	3314				x		0
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						0
Уменьшение капитала - всего:	3320			(243 603)		(17 438 634)	(17 438 634)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(12 190 933)	(12 190 933)
пересчета имущества	3322	x	x				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x		x		(243 603)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324			(243 603)			
уменьшение количества акций	3325				x		0
реорганизация юридического лица	3326						
движения	3327	x	x	x	x	(5 004 098)	(5 004 098)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ³	3300	35 371 898	0	7 346 943	1 768 931	4 844 316	49 332 088

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	Изменения капитала за 20 18 г.	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				На 31 декабря 20 18 г.
до корректировок	3400	65 426 788	202 219	65 629 007
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	677 381	464 334	1 141 715
исправлением ошибок	3420			
после корректировок	3500	66 104 169	666 553	66 770 722
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	21 257 593	(116 169)	21 141 424
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	460 241	437 682	897 923
исправлением ошибок	3421			
после корректировок	3501	21 717 834	321 513	22 039 347
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
Добавочный капитал				
до корректировок	3402	7 307 769	38 984	7 346 753
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	217 140	26 653	243 793
исправлением ошибок	3422			
после корректировок	3502	7 524 909	65 637	7 590 546

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ¹
Чистые активы	3600	49 332 831	66 771 852	66 105 657

Руководитель К. Палапано Вилламанья Главный бухгалтер В.В. Гришачев
 (подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 13 " марта 20 20 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 19 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 ОКВЭД _____
Публичное акционерное общество / частная по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2019
75012898		
6671156423		
35.11.1		
12247	34	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 19 г. ¹	За _____ год 20 18 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	79 212 862	75 903 151
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	72 500 884	72 153 651
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	14 597	20 607
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	6 697 381	3 728 893
Платежи - всего	4120	(64 898 807)	(65 291 828)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(52 712 192)	(52 693 218)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 365 750)	(3 168 240)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 401 746)	(2 007 917)
налога на прибыль организаций	4124	(1 799 298)	(775 558)
прочие платежи	4129	(5 619 821)	(6 646 895)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14 314 055	10 611 323

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>19</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>18</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	18 660 700	872 222
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	16 714 286	22 833
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	37 980	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 906 357	834 311
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 077	1 735
прочие поступления	4219	-	13 343
Платежи - всего	4220	(7 607 715)	(6 734 424)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 205 085)	(4 411 643)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(243 390)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 402 630)	(2 079 391)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	11 052 985	(5 862 202)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	9 999 375	14 237 388
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 000 000	14 000 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	237 388
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	4 999 375	-
прочие поступления	4319	-	-

Форма 0710005 с. 3

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>19</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>18</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(30 843 743)	(19 112 183)
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	(5 004 321)	(5 126 536)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(25 839 422)	(13 985 647)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(20 844 368)	(4 874 795)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 522 672	(125 674)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 678 713	5 786 782
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10 190 641	5 678 713
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(10 744)	17 605

Руководитель

(подпись)

К. Палашано Вилламаны

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

В. В. Гришачев

(расшифровка подписи)

" 13 "

марта

20 20 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "Энел Россия" за 2019 год

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

в тыс. руб.

0710006 с. 1

Наименование показателя	Код	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	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от					
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 19 г. ¹	27 648	(27 487)	-	-	-	(20)	-	-	27 648	(27 507)
	5110	за 20 18 г. ²	27 648	(27 467)	-	-	-	(20)	-	-	27 648	(27 487)
в том числе: Программное обеспечение	5101	за 20 19 г. ¹	27 648	(27 487)	-	-	-	(20)	-	-	27 648	(27 507)
	5111	за 20 18 г. ²	27 648	(27 467)	-	-	-	(20)	-	-	27 648	(27 487)
Приобретение НМА	5102	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Наличие и движение результатов НИОКР

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
							первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5120	за 20 19 _____ ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5130	за 20 18 _____ ²	-	-	-	-	-	-	-	-	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	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	5200	за 20 19 г. ¹	139 553 957	(60 104 609)	5 461 812	(70 976 726)	29 438 455	(5 665 207)	-	-	74 039 043	(36 331 361)
	5210	за 20 18 г. ²	136 016 759	(54 774 997)	4 217 804	(680 606)	638 796	(5 968 408)	-	-	139 553 957	(60 104 609)
в том числе: Земля	5201	за 20 19 г. ¹	152 517	-	-	(14 690)	-	-	-	-	137 827	-
	5211	за 20 18 г. ²	151 561	-	956	-	-	-	-	-	152 517	-
Здания и сооружения	5202	за 20 19 г. ¹	31 627 526	(9 100 445)	347 084	(14 429 686)	4 707 359	(847 748)	-	-	17 544 924	(5 240 834)
	5212	за 20 18 г. ²	31 292 972	(8 200 254)	366 865	(32 311)	12 555	(912 746)	-	-	31 627 526	(9 100 445)
Машины и оборудование	5203	за 20 19 г. ¹	107 379 491	(50 717 203)	5 101 021	(56 380 403)	24 604 809	(4 787 065)	-	-	56 100 109	(30 899 459)
	5213	за 20 18 г. ²	104 212 164	(46 311 625)	3 807 366	(640 039)	617 988	(5 023 566)	-	-	107 379 491	(50 717 203)
Транспорт	5204	за 20 19 г. ¹	113 089	(90 981)	-	(75 151)	68 459	(6 171)	-	-	37 938	(28 693)
	5214	за 20 18 г. ²	108 400	(84 181)	7 256	(2 567)	2 567	(9 367)	-	-	113 089	(90 981)
Прочие	5205	за 20 19 г. ¹	281 334	(195 980)	13 707	(76 796)	57 828	(24 223)	-	-	218 245	(162 375)
	5215	за 20 18 г. ²	251 662	(178 937)	35 361	(5 689)	5 686	(22 729)	-	-	281 334	(195 980)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 19 г. ¹	7 618 736	5 375 129	(742 243)	(5 455 634)
	5250	за 20 18 г. ²	7 142 713	4 694 733	(906)	(4 217 804)
	5241	за 20 19 г. ¹	1 787 380	-	-	-
Оборудование для строительства ПГУ	5241					1 787 380
Техпереворужение бл.2 с заменой ПН	5242		96 080	464 776	(268 523)	(292 333)
Техпереворужение бл.4 с заменой ПН	5243		24 598	194 224	-	(218 822)
Техпереворуж ПГУ-410	5244		41 060	-	-	-
Реконструкция электрофильтров на бл.3	5245		463 281	80 117	-	(543 398)
Техпер. бл.3 с заменой поверхн.нагрева	5246		658 898	42 370	-	(701 268)
Техпер. бл.9 с заменой поверхн.нагрева	5247		202 960	(24 900)	-	(178 060)
Реконструкция электрофильтров на бл.9	5248		22 040	-	-	(22 040)
ПУ 6, 0,4 кВ 1 ур	5249		443 695	78 698	-	-
						522 393

в том числе:	за 2018 г.						
		5251	5252	5253	5254	5255	5256
Оборудование для строительства ПГУ		1 787 380	-	-	-	-	1 787 380
Техпервооружение энергоблока ст. №8		53 900	225 634	-	-	-	-
Техпервооруж ПГУ-410		492 668	41 060	-	-	-	41 060
Реконструкция электрофильтров на бл.3		65 944	397 337	-	-	-	463 281
Техпер. бл.3 с заменой поверхн.нагрева		122 087	536 811	-	-	-	658 898
Техпер. бл.9 с заменой поверхн.нагрева		597 144	288 582	-	-	-	202 960
Реконструкция электрофильтров на бл.9		445 564	328 060	-	-	-	22 040
Модернизация энергоблока N10		226 279	-	-	-	-	-
РУ 6, 0,4 кВ_1 ур		301 706	141 989	-	-	-	443 695

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

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	3а 20 19 ____ г.	3а 20 18 ____ г.
Увеличение стоимости объектов основных средств	5260	3 732 493	3 016 175
в том числе:			
Котлоагрегат бл. 5	5261	29 676	40 382
Турбина паровая бл. 5	5262	27 076	19 219
Котлоагрегат бл. 10	5263	33 937	20 752
Котлоагрегат бл. 9	5264		233 773
Турбина газовая SGT5-4000F	5265		445 239
Котлоагрегат бл. 4	5266	169 093	
Котлоагрегат бл. 6	5267	361 054	
Турбина паровая бл. 6	5268	219 909	
Турбина паровая бл. 10	5269	22 196	12 828
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	5270	(319 251)	(27 730)
- всего:			

2.4. Иное использование основных средств

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 ____ г.	На 31 декабря 20 18 ____ г.	На 31 декабря 20 17 ____ г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	222 596	243 952	195 163
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	777	777	8 445
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	20 752 861	783 029	815 262
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2 048	-	70 966
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	15 514	15 514
ОС на реконструкции, по которым приостановлена амортизация	5286	10 439	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка а
Долгосрочные - всего	5301	за 20 19 г. ¹	735 685	(82 428)	-	(38 552)	5 628	-	697 133	(76 800)
	5311	за 20 18 г. ²	545 695	(78 987)	199 990	(10 000)	-	-	735 685	(82 428)
В том числе:	5302	за 20 19 г. ¹	43 469	(5 628)	-	(38 552)	5 628	-	4 917	-
	5312	за 20 18 г. ²	43 469	(2 187)	-	-	-	-	43 469	(5 628)
акции, пав	5303	за 20 19 г. ¹	692 216	(76 800)	-	-	-	-	692 216	(76 800)
	5313	за 20 18 г. ²	502 226	(76 800)	199 990	(10 000)	-	-	692 216	(76 800)
вложения в дочерние компании	5304	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
ценные бумаги (векселя)	5305	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5306	за 20 19 г. ¹	892 874	(892 869)	-	(62 985)	62 980	-	829 889	(829 889)
	5315	за 20 18 г. ²	936 611	(928 936)	-	(43 737)	36 067	-	892 874	(892 869)
В том числе:	5306	за 20 19 г. ¹	872 786	(872 781)	-	(62 985)	62 980	-	809 801	(809 801)
	5316	за 20 18 г. ²	916 523	(908 848)	-	(43 737)	36 067	-	872 786	(872 781)
цессия:	5307	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
товарный займ	5308	за 20 19 г. ¹	20 088	(20 088)	-	-	-	-	20 088	(20 088)
	5318	за 20 18 г. ²	20 088	(20 088)	-	-	-	-	20 088	(20 088)
ценные бумаги (векселя)	5309	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5300	за 20 19 г. ¹	1 628 559	(975 297)	-	(101 537)	68 608	-	1 527 022	(906 689)
	5310	за 20 18 г. ²	1 482 306	(1 007 923)	199 990	(53 737)	36 067	-	1 628 559	(975 297)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-

в тыс. руб.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период		убытков от снижения	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			стоимость	величина резерва под снижение		стоимость	выбыло			стоимость	величина резерва
Запасы - всего	5400	за 20 19 г.	4 990 295	-	44 312 539	(44 331 079)	-	-	-	4 971 755	-
	5420	за 20 18 г.	5 776 644	-	40 243 020	(41 029 369)	-	-	-	4 990 295	-
в том числе	5401	за 20 19 г.	394 198	-	323 609	(347 127)	-	-	-	370 680	-
сырье и материалы	5421	за 20 18 г.	414 787	-	352 429	(373 018)	-	-	-	394 198	-
	5402	за 20 19 г.	1 771 228	-	38 852 067	(38 673 836)	-	-	-	1 949 459	-
топливо	5422	за 20 18 г.	2 595 810	-	37 767 264	(38 591 846)	-	-	-	1 771 228	-
	5403	за 20 19 г.	2 342 663	-	602 541	(666 403)	-	-	-	2 278 801	-
запасные части	5423	за 20 18 г.	2 323 935	-	998 468	(979 740)	-	-	-	2 342 663	-
	5404	за 20 19 г.	482 206	-	4 534 322	(4 643 713)	-	-	-	372 815	-
прочие запасы	5424	за 20 18 г.	442 112	-	1 124 859	(1 084 765)	-	-	-	482 206	-

в тыс. руб.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

в тыс. руб.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		поступление	выбыло			перевод из долго- в кредиторскую задолженность
			уточная по условиям договора	погашение		списание на финансовый результат			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	на 20 19 г.	1 529 510	2 688 100	(1 903 602)	-	(15 774)	2 298 234	
		на 20 18 г.	304 079	2 072 616	(833 717)	-	(13 468)	1 529 510	
		на 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	
		на 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	
авансы выданные	5502	на 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	
		на 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	
		на 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	
		на 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	
прочие	5503	на 20 19 г.	1 529 510	2 688 100	(1 903 602)	-	(15 774)	2 298 234	
		на 20 18 г.	304 079	2 072 616	(833 717)	-	(13 468)	1 529 510	
		на 20 19 г.	13 155 464	168 210 888	(163 800 603)	1 720	15 774	17 583 243	
		на 20 18 г.	12 323 616	127 760 223	(126 948 252)	6 409	13 468	13 155 464	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	на 20 19 г.	9 775 082	88 737 461	(88 657 140)	-	-	9 855 403	
		на 20 18 г.	8 537 047	86 673 082	(85 435 000)	(47)	-	9 775 082	
		на 20 19 г.	8 375 882	83 727 494	(83 478 577)	-	-	8 624 799	
		на 20 18 г.	7 402 787	81 748 418	(80 775 276)	(47)	-	8 375 882	
электроэнергия	5513	на 20 19 г.	1 160 176	4 198 742	(4 220 475)	-	-	1 138 443	
		на 20 18 г.	1 005 151	4 133 937	(3 978 912)	-	-	1 160 176	
		на 20 19 г.	239 024	811 225	(958 088)	-	-	92 161	
		на 20 18 г.	129 109	790 727	(680 812)	-	-	239 024	
прочие покупатели и заказчики	5534	на 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	
		на 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	
		на 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	
		на 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	

авансы выданные	5515	на 30.12.19 г.	615 209	47 633 298	(48 081 898)	-	-	166 609
	5535	на 30.12.18 г.	265 414	35 418 353	(35 068 552)	(6)	-	615 209
прочие дебиторы	5516	на 30.12.19 г.	2 765 173	31 840 129	(27 061 565)	1 720	15 774	7 561 231
	5536	на 30.12.18 г.	3 521 155	5 668 788	(6 444 700)	6 462	13 468	2 765 173
Итого	5500	на 30.12.19 г.	14 684 974	170 898 988	(165 704 205)	1 720	x	19 881 477
	5520	на 30.12.18 г.	12 627 695	129 832 839	(127 781 969)	6 409	x	14 684 974

5.2. Наличие и движение резерва по сомнительным долгам

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
				Начислено	Выбыло			
					Восстановлено	Направлено на списание дебиторской задолженности		
			величина резерва по сомнительным долгам			перевод из долго- и, долго- в краткосрочную задолженность	величина резерва по сомнительным долгам	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5541	на 20 19 г.	(6 487 492)	(1 381 266)	748 059	60 442	-	(7 060 257)
	5546	на 20 18 г.	(6 018 220)	(1 443 447)	594 616	379 559	-	(6 487 492)
	5542	на 20 19 г.	(4 147 463)	(1 153 466)	641 682	19 370	-	(4 639 877)
	5547	на 20 18 г.	(3 425 322)	(1 309 509)	579 686	7 682	-	(4 147 463)
покупатели и заказчики	5543	на 20 19 г.	(94)	-	-	-	-	(94)
	5548	на 20 18 г.	(94)	-	-	-	-	(94)
авансы выданные	5544	на 20 19 г.	(2 339 935)	(227 800)	106 377	41 072	-	(2 420 286)
	5549	на 20 18 г.	(2 592 804)	(133 938)	14 930	371 877	-	(2 339 935)
прочие дебиторы	5540	на 20 19 г.	(6 487 492)	(1 381 266)	748 059	60 442	-	(7 060 257)
	5545	на 20 18 г.	(6 018 220)	(1 443 447)	594 616	379 559	-	(6 487 492)
Итого								

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	на 20 19 г.	-	-	-	-	-	-
5571		на 20 18 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:		на 20 19 г.	-	-	-	-	-	-
поставщики и подрядчики	5552	на 20 18 г.	-	-	-	-	-	-
	5572	на 20 18 г.	-	-	-	-	-	-
связанные выданные	5553	на 20 19 г.	-	-	-	-	-	-
	5573	на 20 18 г.	-	-	-	-	-	-
прочие	5554	на 20 19 г.	-	-	-	-	-	-
	5574	на 20 18 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	на 20 19 г.	7 326 996	173 288 852	(170 942 612)	(250)	-	9 672 986
в том числе:		на 20 18 г.	10 015 203	162 800 745	(165 488 952)	-	-	7 326 996
поставщики и подрядчики	5580	на 20 19 г.	5 096 092	64 276 397	(66 239 222)	-	-	3 133 267
	5561	на 20 18 г.	6 275 945	64 138 665	(65 338 518)	-	-	5 096 092
из них:		на 20 19 г.	2 394 259	37 919 317	(39 501 290)	-	-	812 286
поставщики топлива	5555	на 20 18 г.	2 302 599	42 395 729	(42 304 069)	-	-	2 394 259
подрядчики по строительству	5556	на 20 19 г.	1 362 798	4 756 863	(5 537 148)	-	-	582 513
	5576	на 20 18 г.	1 963 733	5 997 377	(6 598 312)	-	-	1 362 798
поставщики ТМЦ	5557	на 20 19 г.	90 942	920 862	(886 562)	-	-	125 242
	5577	на 20 18 г.	412 657	1 240 175	(1 561 890)	-	-	90 942
поставщики тепло- и электроэнергии	5558	на 20 19 г.	324 547	7 042 497	(6 972 073)	-	-	394 971
	5578	на 20 18 г.	381 485	6 460 083	(6 517 021)	-	-	324 547

поставщик услуг:	5559	на 20 19 г.	923 546	13 636 838	(13 342 149)	-	-	1 218 255
	5579	на 20 18 г.	1 215 471	8 065 301	(8 357 226)	-	-	923 546
задолженность по оплате труда	5562	на 20 19 г.	159 426	2 835 866	(2 866 419)	-	-	128 873
	5582	на 20 18 г.	-	2 866 206	(2 706 780)	-	-	159 426
задолженность во внебюджетные фонды	5563	на 20 19 г.	56 796	813 944	(816 135)	18	-	54 623
	5583	на 20 18 г.	1 532	813 825	(758 561)	-	-	56 796
задолженность по налогам и сборам	5564	на 20 19 г.	1 477 276	11 324 178	(7 946 315)	5	-	4 855 144
	5584	на 20 18 г.	1 124 934	7 836 244	(7 483 902)	-	-	1 477 276
задолженность по авансам полученным	5565	на 20 19 г.	15 382	87 327 771	(87 334 861)	-	-	8 292
	5585	на 20 18 г.	6 392	80 070 063	(80 061 073)	-	-	15 382
прочие кредиторы	5566	на 20 19 г.	522 024	6 710 696	(5 739 660)	(273)	-	1 492 787
	5586	на 20 18 г.	2 606 400	7 055 742	(9 140 118)	-	-	522 024
Итого	5550	на 20 19 г.	7 326 996	173 288 852	(170 942 612)	(250)	x	9 672 986
	5570	на 20 18 г.	10 015 203	162 800 745	(165 488 952)	-	x	7 326 996

6. Затраты на производство

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
Материальные затраты	5610	42 205 746	41 911 225
Расходы на оплату труда	5620	3 490 929	3 792 917
Отчисления на социальные нужды	5630	737 248	743 193
Амортизация	5640	5 422 093	5 965 995
Прочие затраты	5650	11 535 243	10 296 375
Итого по элементам	5660	63 391 259	62 709 705
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	63 391 259	62 709 705

7. Резервы под условные обязательства

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	5700	3 905 469	2 670 301	(1 498 216)	(378 966)	4 698 588
в том числе:						
резерв под реструктуризацию	5701	214 923	63 889	(44 668)		234 144
резерв под убыточные контракты	5702	759 162	900 191	(629 090)		1 030 263
резерв по судебным делам	5703	170 886	23 320	(131 212)	(62 729)	265
резерв по на выплату отпусков в будущем	5704	137 017	340 820	(356 897)	(5 858)	115 082
резерв на выплату вознаграждения сотрудникам	5705	369 535	283 543	(272 202)	(14 955)	365 921
прочие условные обязательства	5706	2 253 946	1 058 538	(64 147)	(295 424)	2 952 913

8. Обеспечения обязательств

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Полученные - всего	5800	10 504 535	5 303 933	6 909 286
в том числе:				
гарантии полученные	5801	10 324 979	5 085 005	6 690 358
обеспечения обязательства по займам выданным	5802	179 556	218 928	218 928
Выданные - всего	5810	57 315 509	34 903 766	7 984 793
в том числе:				
гарантии выданные	5811	57 315 509	34 903 766	7 984 793

9. Государственная помощь

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 20 19 ____ г.		За 20 18 ____ г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	20 19 г. ¹			-
	5920	20 18 г. ²			-

Руководитель

К. Палашано Вилламанья

(подпись)

Главный бухгалтер

В.В. Гришачев

(расшифровка подписи)

" 23 " марта 20 20 г.



ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Энел Россия»

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2019 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 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

1.1. Организационная структура и деятельность

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 2018	31 декабря 2019
ООО «ОГК-5 Финанс»	Российская Федерация	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%

ООО «ОГК-5 Финанс» было ликвидировано в январе 2019 года.

В июне 2017 года «Энел Россия» получила право на строительство двух ветровых проектов общей мощностью 291 МВт в рамках тендера Правительства России на строительство объектов ветрогенерации. В июне 2019 года «Энел Россия» получила право на строительство нового объекта ветрогенерации совокупной установленной мощностью более 71 МВт в рамках тендера, проведенного Правительством России по отбору проектов возобновляемых источников энергии 2019 года.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 2 403 человек (на 31 декабря 2018 года – 2 496 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 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	Джорджо 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 Вилламаны	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 Интернэшнл Б.В.

На годовом общем собрании акционеров 18.06.2019 года был избран состав Совета директоров ПАО «Энел Россия», а также члены Ревизионной комиссии.

В состав Совета Директоров Общества на 31.12.2019 года входили:

№	ФИО	Занимаемая должность
1	Денис Мосолов	Старший вице-президент Macquarie Infrastructure & Real Assets (Europe) Limited
2	Стефан Морис Звегинцов	Заместитель генерального директора - Директор по персоналу и организационному развитию ПАО «Энел Россия», Председатель Совета директоров ПАО "Энел Россия"
3	Андреа Гуаччеро	Профессор права в университете Rome Tre, независимый директор
4	Мария Антониетта Джаннелли	Старший Менеджер проектов по Слияниям и Поглощениям в Департаменте администрирования, финансов и контроля Enel S.p.A.
5	Симоне Мори	Руководитель подразделения "Европа и Средиземноморский регионы" в Enel S.p.A., заместитель Председателя Совета директоров ПАО "Энел Россия"
6	Андреа Палаццоло	Профессор корпоративного права в Римском университете LUISS, независимый директор
7	Джанкарло Пешини	Руководитель подразделения «Участие группы» в Enel S.p.A.
8	Джорджо Каллегари	Председатель и Генеральный директор «Generali Russia and CIS», Старший независимый директор
9	Виталий Юрьевич Зархин	Член Совета директоров и Председатель Комитета по аудиту ПАО «Кузбасская Топливная Компания», независимый директор
10	Тагир Алиевич Ситдеков	Первый заместитель Генерального директора, член Правления АО «Управляющая компания Российского Фонда Прямых Инвестиций»
11	Ларон Николас Совирон	Партнер AGC Equity Partners

В состав Правления Общества на 31.12.2019 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»

Ревизионная комиссия Общества на 31.12.2019 год:

Решением собрания акционеров от 18 июня 2019 года ревизионная комиссия была ликвидирована.

1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) Общества

Аудиторская организация, осуществившая независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, утвержденная для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд янг»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

Место нахождения: 115035, Россия, Москва, Садовническая набережная, д.77, стр.1

ИНН: 7709383532

ОГРН: 1027739707203

Телефон: (495) 755-9700

Факс: (495) 755-9701

Адрес электронной почты: moscow@ru.ey.com

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

Полное наименование: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

Место нахождения: 192019, Россия, Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 11 литер а, офис 639

1.3. Отношения с государством и влияние на деятельность компании

В число потребителей электрической и тепловой энергии, производимой предприятиями Группы, входит большое количество компаний, в которых государство выступает в качестве контролирующего участника или связанной стороны.

Правительство Российской Федерации оказывает непосредственное влияние на деятельность компании через регулирование, осуществляемое Федеральной Антимонопольной Службой («ФАС») в части оптовых продаж электроэнергии и региональными энергетическими комиссиями («РЭК») или региональными службами по тарифам («РСТ») в части реализации тепловой энергии. В целях более эффективного удовлетворения потребностей системы ОАО «Системный оператор – Центральное диспетчерское управление Единой энергетической системы» (ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС») координирует деятельность всех генерирующих сооружений. Контроль деятельности ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» осуществляет НП «Администратор торговой системы».

Тарифы на электроэнергию для населения, и тарифы на тепло продолжают быть регулируемыми. Тарифы рассчитываются по методу «прямые издержки плюс» или «индексация».

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом Генерального директора Общества от 24 декабря 2018 г. № 82.

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 2019 г. Курсы валют составили на эту дату: 61,9057 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб.), 69,3406 руб. за 1 евро (31 декабря 2018 г. – 79,4605 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: отток на 10 744 тыс. руб. (в 2018 году – приток на 17 605 тыс. 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 2019 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 тыс. руб.
				Срок полезного использования
Автоматизированная система «Планирование ремонтов»	403	2006614371	линейный	20 лет
Программный комплекс «Управление генерацией и рынок»	27 245	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:

Категория РБП	в тыс. руб.	
	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Активы, созданные в связи с оценочным обязательством по рекультивации	-	227 779
Неисключительное право на программное обеспечение	290 823	239 242
Расходы по договорам страхования	124 831	13 878
Комиссии по кредитным договорам	-	15 156
Прочие РБП	32 986	88 878
Итого расходы будущих периодов	448 640	584 933

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:

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	тыс. руб.	
	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Денежные средства в банках	3 225 395	3 232 892
Вклады до востребования	6 965 246	2 445 821
Всего	10 190 641	5 678 713

На 31 декабря 2019 и 2018 гг. денежные средства и их эквиваленты в основном представлены в рублях.

В отчете о движении денежных средств за 2019 и 2018 годы потоки по размещению депозитов представлены свернуто.

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 31.12.2019 года Общество имеет заключенные с финансовыми организациями кредитные договоры на сумму 51,67 млрд. рублей с возможностью выборки по мере необходимости и заключения дополнительных соглашений к действующим договорам.

Так же по состоянию на 31.12.2019 года у Общества имеется возможность привлечения заемных средств в сумме до 40 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 2019 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 2019 г. сумма резервов предстоящих расходов по выплатам сотрудникам составила 481 003 тыс. 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 2019 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

В целях сближения данных учета ПАО «Энел Россия» и ее дочерних компаний с учетом Группы ПАО «Энел Россия» по МСФО, а также достоверного отражения активов и обязательств Общества Приказом Генерального Директора Общества №82 от 24 декабря 2018 года была утверждена новая учетная политика на 2019 год.

Изменения признаны с 2019 года ввиду реализации проекта по модернизации Невинномысской ГРЭС, и необходимости достоверного раскрытия информации о финансовых инструментах срочных сделок, заключенных в рамках управления валютными рисками.

В соответствии с новой учетной политикой Общества 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 производные финансовые инструменты 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 производные финансовые инструменты (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».

Общество использует производные финансовые инструменты, например, форвардные валютные контракты, процентные свопы и форвардные контракты на поставку товара с целью хеджирования своих валютных рисков, процентных рисков и рисков изменения товарных цен соответственно. Эти производные финансовые инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости на дату заключения контракта и в дальнейшем переоцениваются по справедливой стоимости. Производные финансовые инструменты удерживаются как активы, когда их справедливая стоимость

положительная, и как обязательства, когда их справедливая стоимость отрицательная.

Справедливая стоимость контрактов на поставку товаров, которые отвечают определению производного финансового инструмента, признаются в отчете о финансовых результатах в составе себестоимости продаж. Контракты на поставку товара, заключенные и удерживаемые для получения или поставки нефинансового инструмента в соответствии с требованиями к ожидаемой поставке, продаже или использованию Общества удерживаются по первоначальной стоимости. В 2019 и 2018 годах Общество не имело таких производных финансовых инструментов.

Для целей учета хеджирования, инструменты хеджирования классифицируются как хеджи, когда хеджируется риск изменчивости денежных потоков либо в отношении определенного риска, связанного с признанным активом или обязательством, либо высоковероятной прогнозируемой операцией, либо валютным риском непризнанного твердого обязательства.

В начале отношений хеджирования Общество официально определяет и документально оформляет отношения хеджирования, к которым Общество намеревается применить учет хеджирования, а также цель управления риском и стратегию осуществления хеджирования. Документирование включает идентификацию инструмента хеджирования, хеджируемую статью или операцию, характер хеджируемого риска и как компания будет оценивать эффективность изменений справедливой стоимости инструмента хеджирования при компенсации подверженности изменениям справедливой стоимости хеджируемой статьи или денежных потоков, связанных с хеджируемым риском. Ожидается, что такие инструменты хеджирования являются высокоэффективными для достижения компенсационных изменений справедливой стоимости или денежных потоков и оцениваются регулярно с целью определить их эффективность в течение финансовых отчетных периодов, на которые они отнесены.

Сумма дооценки (уценки) эффективной части инструментов хеджирования отражается в бухгалтерском балансе в разделе III «Капитал и резервы» по строке «Результат дооценки (уценки) инструментов хеджирования», при этом неэффективная часть признается непосредственно в отчете о финансовых результатах как прочие доходы или расходы.

Суммы, признанные в добавочном капитале, переносятся в отчет о финансовых результатах, когда хеджируемая операция влияет на прибыль или убыток, например, когда признается хеджируемая финансовая прибыль или финансовые затраты, или когда имеет место прогнозируемая продажа.

Когда хеджируемая прогнозируемая операция впоследствии приводит к признанию нефинансового актива (т.е. основного средства, запасов и пр.) или нефинансового обязательства, или когда хеджируемая прогнозируемая операция в отношении нефинансового актива или нефинансового

обязательства становится твердым договорным обязательством, к которому применяется учет хеджирования справедливой стоимости, суммы, признанные в составе добавочного капитала, включаются в первоначальную стоимость или иную балансовую стоимость соответствующего нефинансового актива или обязательства («базовая корректировка»).

Если более не ожидается прогнозируемая операция или твердое обязательство, прибыль или убыток с нарастающим итогом, первоначально признанный в добавочном капитале, переносится в отчет о прибылях и убытках. Если срок инструмента хеджирования истек, либо инструмент продан или исполнен (без замены или продления) или если он более не признается инструментом хеджирования, прибыль или убыток с нарастающим итогом, первоначально признанная(ый) в составе добавочного капитала, остается в составе добавочного капитала до тех пор, пока прогнозируемая операция или твердое обязательство не повлияет на прибыль или убыток.

В отчете о финансовых результатах 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.

До принятия новой учетной политики финансовые результаты по производным финансовым инструментам отражались в отчете о финансовых результатах по завершению сделки (закрытию позиции), а активы и обязательства по производным финансовым инструментам не признавались.

Эффект от изменения учетной политики представлен ниже:

1. Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2018 г.:

тыс. руб.

Наименование статьи	Новая учетная политика	Старая учетная политика	Изменения
Краткосрочные производные финансовые инструменты	1 366 197	-	1 366 197
Итого по разделу II. Оборотные активы	18 720 518	17 354 321	1 366 197
БАЛАНС	110 299 541	108 933 344	1 366 197
Изменение справедливой стоимости финансовых инструментов	243 794	-	243 794
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	5 518 802	5 081 120	437 682
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	16 520 545	16 060 303	460 242
Итого по разделу III. Капитал и резервы	66 770 722	65 629 006	1 141 716
Отложенные налоговые обязательства	7 454 588	7 230 108	224 480
Итого по разделу IV. Долгосрочные обязательства	23 335 859	23 111 378	224 481
БАЛАНС	110 299 541	108 933 344	1 366 197

2. Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2017 г.:

тыс. руб.

Наименование статьи	Новая учетная политика	Старая учетная политика	Изменения
Долгосрочные производные финансовые инструменты	637 355	-	637 355
Итого по разделу I. Внеоборотные активы	92 063 879	91 426 524	637 355
Краткосрочные производные финансовые инструменты	155 086	-	155 086
Итого по разделу II. Оборотные активы	18 031 582	17 876 496	155 086
БАЛАНС	110 095 461	109 303 020	792 441
Изменение справедливой стоимости финансовых инструментов	217 140	-	217 140
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6 401 381	5 941 140	460 241
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	15 316 453	15 316 453	-
Итого по разделу III. Капитал и резервы	66 104 169	65 426 788	677 381
Отложенные налоговые обязательства	6 800 355	6 685 295	115 060
Итого по разделу IV. Долгосрочные обязательства	18 343 292	18 228 232	115 060
БАЛАНС	110 095 461	109 303 020	792 441

3. Отчет о финансовых результатах за 2018 год:

тыс. руб.

Наименование статьи	Новая учетная политика	Старая учетная политика	Изменения
Прочие доходы	3 564 591	3 017 489	547 102
Прибыль (убыток) до налогообложения	7 087 869	6 540 767	547 102
Изменение отложенных налоговых обязательств	(654 233)	(544 813)	(109 420)
Чистая прибыль (убыток)	5 518 802	5 081 120	437 682
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	26 653	-	26 653
Совокупный финансовый результат периода	5 545 455	5 081 120	464 335

4. Прибыль убыток на акцию за 2018 год:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	Новая учетная политика	Старая учетная политика
Базовая прибыль за отчетный год (млн. руб.) за 2018 год	5 518 802	5 081 120
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение 2018 года (тыс. акций)	35,319,821	35,319,821
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0.1563	0.1439

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены корректировки в соответствии с вышеизложенной информацией.

2.17 Новые стандарты бухгалтерского учета вступающие в действие с 1 января 2020 г.

Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н, вступают в силу изменения в Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

В связи с вступлением в силу изменений в ПБУ 18/02 с 1 января 2020 года в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год будут отражены суммы дополнительных отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц между стоимостью в бухгалтерском и налоговом учете основных средств, в связи с чем ожидается существенный рост отложенных налоговых обязательств и снижение чистых активов Общества. Общество находится в процессе оценки эффекта указанных изменений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2020 год.

Приказом Минфина России от 05.04.2019 N 54н, вступили в силу изменения в Приказ Минфина России от 02.07.2002 N 66н (ред. от 05.04.2019) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02" начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год. Общество не ожидает эффектов от применения новых стандартов на свои финансовые показатели.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Основные средства

Основные средства и соответствующий накопленный износ включают:

в тыс. руб.						
Группа основных средств	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочее	Итого по Обществу
Первоначальная стоимость						
31 декабря 2018 г.	152 517	31 627 526	107 379 491	113 089	281 334	139 553 957
Поступления	–	347 084	5 101 021	–	13 707	5 461 812
Выбытие	14 690	14 429 686	56 380 403	75 151	76 796	70 976 726
31 декабря 2019 г.	137 827	17 544 924	56 100 109	37 938	218 245	74 039 043
Накопленная амортизация						
31 декабря 2018 г.	–	9 100 445	50 717 203	90 981	195 980	60 104 609
Начисленный износ	–	847 748	4 787 065	6 171	24 223	5 665 207
Выбытие	–	4 707 359	24 604 809	68 459	57 828	29 438 455
31 декабря 2019 г.	–	5 240 834	30 899 459	28 693	162 375	36 331 361
Остаточная стоимость						
31 декабря 2018 г.	152 517	22 527 081	56 662 288	22 108	85 354	79 449 348
31 декабря 2019 г.	137 827	12 304 090	25 200 650	9 245	55 870	37 707 682

По состоянию на 31 декабря 2019 г. остаточная стоимость основных средств составила 37 707 682 тыс. руб. (2018 год: 79 449 348 тыс. руб.)

В течение 2019 года поступило основных средств на сумму 5 461 812 тыс. руб., в том числе приобретено основных средств на сумму 88 858 тыс. руб., построено новых объектов на сумму 1 634 283 тыс. руб., произведено работ по реконструкции, достройке и дооборудованию, увеличивающих стоимость основных средств на общую сумму 3 732 493 тыс. руб., поступило основных средств по результатам инвентаризации 6 178 тыс. руб., выбыло основных средств с первоначальной стоимостью 70 976 726 тыс. руб., в том числе частично ликвидировано основных средств на сумму 319 251 тыс. руб.

20 июня 2019 г. Компания подписала договор купли-продажи имущества и оборудования Рефтинской ГРЭС для АО «Кузбасэнерго», дочернего предприятия ООО «Сибирская генерирующая компания» (СГК).

1 октября 2019 г. Компания завершила передачу прав собственности на основные средства Рефтинской ГРЭС балансовой стоимостью 41 305 845 тысяч рублей в пользу АО «Кузбасэнерго» в рамках соглашения. Общая цена продажи составляет 20 710 190 тысяч рублей без НДС. Сделка также предусматривает условный компонент вознаграждения в размере до 3 000 000 тыс. рублей, который подлежит оплате в течение пяти лет с момента закрытия сделки при соблюдении особых условий.

За 2019 год начислено амортизации в сумме 5 665 207 тыс. руб., в состав себестоимости включено 5 422 093 тыс. руб., в состав прочих расходов 243 114 тыс. руб.

На 31 декабря 2019 г. в составе основных средств числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации:

в тыс. руб.

Объект основных средств	Первоначальная стоимость	Стоимость объектов основных средств на 31 декабря 2019 г.
Здание КПП № 6	2 073	2 048
Итого	2 073	2 048

Основные средства, переведенные на консервацию на срок более трех месяцев, начисление амортизации по которым приостановлено, по состоянию на 31 декабря 2019 отсутствуют.

На 31 декабря 2019 г. в составе основных средств числятся объекты основных средства, по которым продолжительность технического перевооружения превысит 12 месяцев и начисление амортизации с 01 ноября 2019 года приостановлено:

в тыс. руб.

Объекты основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.
Ротор генератора ТГВ -300 зав.№ 36593	10 439

Основные средства, заложенные в качестве обеспечения по банковским кредитам по состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2018 отсутствовали. В течение 2019 и 2018 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 тыс. руб.

Объекты основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2019 г.	Балансовая стоимость 31 декабря 2018 г.
Земельные участки	137 827	152 517
Прочие объекты основных средств	234	249
Итого	138 061	152 766

По прочим объектам основных средств начисляется износ на забалансовый счет. Износ по состоянию на 31 декабря 2019 г. составил 132 тыс. руб.

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

в тыс. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2018 г.	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2019 г.
Получено в аренду	783 029	20 094 508	124 676	20 752 861
Земля	679 268	164 789	120 587	723 470
Здания и сооружения	102 111	6 117 786	-	6 219 897
Прочее	1 650	13 811 933	4 089	13 809 494

В 2019 году, согласно договору аренды от 20.06.2019 г. с АО «Кузбассэнерго», поступление основных средств составило 19 954 431 тыс. руб., в т.ч. земельных участков на сумму 28 999 тыс. руб., зданий и сооружений на сумму 6 117 588 тыс. руб., прочих основных средств на сумму 13 807 844 тыс. руб.

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

в тыс. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2018	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2019
Передано в аренду	243 952	52 422	73 778	222 596
Здания и сооружения	209 841	45 182	64 681	190 342
Земля	-	116	47	69
Машины и оборудование	23 717	6 878	3 109	27 486
Транспорт	2 160	-	1 178	982
Прочее	8 234	246	4 763	3 717

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

в тыс. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2018	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2019
Передано в аренду	777	-	-	777
Земельные участки	777	-	-	777

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 2018 год:

в тыс. руб.

Показатели	На начало года	Затраты за период	Принято авансов в составе капитальны х вложений	Списан о	Принято к учету в составе ОС, НМА	Сумма на конец года
Оборудование, подлежащее монтажу и установке	7 639 644	1 629 387	(1 914 729)	-	-	7 354 302
Капитальные вложения в незавершенное строительство и авансы, выплаченные поставщикам ОС и подрядчикам по строительству	3 233 716	6 403 232	(1 429 065)	(46 411)	(4 217 804)	3 943 668
Резерв под обесценение авансов и оборудования подлежащее монтажу и установке	(3 730 647)	5 908	-	45 505	-	(3 679 234)
Итог (аналогичная сумма раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу п. 2.2)	7 142 713	8 038 527	(3 343 794)	(906)	(4 217 804)	7 618 736

За 2019 год:

в тыс. 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	7 354 302	1 740 016	(1 656 041)	(742 243)	-	6 696 034
Капитальные вложения в незавершенное строительство и авансы, выплаченные поставщикам ОС и подрядчикам по строительству	3 943 668	6 642 951	(1 307 318)	-	(5 455 634)	3 823 667
Резерв под обесценение авансов и оборудования, подлежащее монтажу и установке	(3 679 234)	(44 479)	-	-	-	(3 723 713)
Итог (аналогичная сумма раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу п. 2.2)	7 618 736	8 338 488	(2 963 359)	(742 243)	(5 455 634)	6 795 988

По состоянию на 31 декабря 2019 г. в состав оборудования, подлежащего монтажу, входит оборудование по приостановленному проекту строительства ПГУ балансовой стоимостью в сумме 1 787 380 тыс. руб.

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 тыс. руб.

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	697 133	697 133	507 143
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	32 924	36 365
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	829 889	892 874	936 611

Долгосрочные финансовые вложения

Информация о движении в 2019 г. представлена в таблице ниже:

в тыс. руб.

Вид финансового вложения	Остаток на 31.12.2018	Резерв по обесценению на 31.12.2018	Поступило	Выбыло	Изменение стоимости	Остаток на 31.12.2019	Резерв по обесценению на 31.12.2019
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется							
ООО «Рефтинская РГРЭС»	10	-	-	-	-	10	-
ООО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	9 841	-	-	-	-	9 841	-
АО «Испытательный стенд Ивановской ГРЭС»	4 917	-	-	-	-	4 917	-
ООО «Энел Рус Винд Азов»	425 543	-	-	-	-	425 543	-
ООО «Энел Рус Винд Дженерейшн»	136 622	-	-	-	-	136 622	-
ООО «Энел Рус Винд Кола »	43 400	-	-	-	-	43 400	-
АО «Теплопрогресс»	76 800	(76 800)	-	-	-	76 800	(76 800)
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется							
Акции обыкновенные ПАО «Интер РАО»	9 033	-	-	(9 033)	-	-	-
Акции обыкновенные ПАО «Мосэнерго»	1 993	-	-	(1 993)	-	-	-
Акции обыкновенные ПАО «ОГК-2»	889	-	-	(889)	-	-	-
Акции обыкновенные ПАО «ЮНИПРО»	7 640	-	-	(7 640)	-	-	-
Акции обыкновенные ПАО «Русгидро»	5 641	-	-	(5 641)	-	-	-
Акции обыкновенные ПАО «ТГК-1»	874	-	-	(874)	-	-	-
Акции обыкновенные ПАО «ФСК ЕЭС»	4 281	-	-	(4 281)	-	-	-
Акции обыкновенные ПАО «Россети»	2 218	-	-	(2 218)	-	-	-
Акции обыкновенные ПАО «Квадра»	127	-	-	(127)	-	-	-
Акции обыкновенные ПАО «ТГК-14»	142	-	-	(142)	-	-	-
Акции обыкновенные ПАО «ТГК-2»	86	-	-	(86)	-	-	-
Итого инвестиции	730 057	(76 800)	0	(32 924)	0	697 133	(76 800)

Дочерние общества:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	г. Невинномысск, Ставропольский кр., ПЕРЕУЛОК СПОРТИВНЫЙ, д. 6, корп. Б	Деятельность санаторно-курортных организаций
АО "ТЕПЛОПРОГРЕСС"	ОБЛАСТЬ СВЕРДЛОВСКАЯ, ГОРОД СРЕДНЕУРАЛЬСК, УЛИЦА УРАЛЬСКАЯ, 26	Обеспечение работоспособности тепловых сетей
ООО "ЭНЕЛ РУС ВИНД ДЖЕНЕРЕЙШН"	ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА ПАВЛОВСКАЯ, ДОМ 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, ПРОСПЕКТ ЛЕНИНА, ДОМ 82, ОФИС 1011	Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности
ООО "РЕФТИНСКАЯ ГРЭС"	ОБЛАСТЬ СВЕРДЛОВСКАЯ ГОРОД АСБЕСТ, 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 2019 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 тыс. руб.		
	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Сырье и материалы	370 680	394 198	414 787
Топливо	1 949 459	1 771 228	2 595 810
Запасные части	2 278 801	2 342 663	2 323 935
Прочие запасы	372 815	482 206	442 112
Итого запасы	4 971 755	4 990 295	5 776 644

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:

Показатели	2019 г.		2018 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)	5 215 526	-	5 627 619	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	166 515	-	615 114	-
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	5 140 945	2 298 234	425 239	1 529 510
Итого	10 522 986	2 298 234	6 667 972	1 529 510

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

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности

в тыс. руб.			
№	Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	Прочие дебиторы	2 298 234	1 529 510
	в том числе:		
	- Беспроцентные выданные займы	1 925 000	1 463 647
	- Прочие расчеты с персоналом	68 330	59 181
	- Расчеты с покупателями и заказчиками по прочей продаже	297 534	-
	- Прочие расчеты с прочими дебиторами	7 370	6 682

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности

в тыс. руб.

№	Наименование	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	Рост (+) / снижение (-)
1	Покупатели и заказчики	9 855 403	9 775 082	80 321
2	Авансы выданные	166 609	615 209	(448 600)
3	Прочие дебиторы	7 561 231	2 765 173	4 796 058
Итого краткосрочная дебиторская задолженность		17 583 243	13 155 464	4 427 779

В течение отчетного года возникло дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по основному виду деятельности (реализация электроэнергии и теплоэнергии) на общую сумму 87 926 236 тыс. руб., по прочим покупателям и заказчикам – 811 225 тыс. руб. Погашено денежными средствами – 3 750 754 тыс. руб., зачтено ранее полученными авансами – 83 165 984 тыс. руб., произведен зачет взаимных требований - 26 724 тыс.руб., прочее погашение – 1 713 678 тыс. руб.

В составе строки «Прочие дебиторы» числится задолженность АО «Кузбасэнерго» в сумме 4 800 000 тыс. 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. 2.14). 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 748 059 тыс. руб. по дебиторской задолженности в связи с оплатой задолженности, списана за счет ранее созданного резерва просроченная задолженность, в том числе в связи с ликвидацией организации, на сумму 60 442 тыс. руб., а также создан новый резерв в сумме 1 381 266 тыс. руб. по задолженности неплатежеспособных дебиторов.

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

в тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2019 г.	2018 г.
Всего резерв по сомнительным долгам		7 060 257	6 487 492
в том числе:			
1	Резервы по сомнительным долгам по расчетам с покупателями	4 639 877	4 147 463
2	Резервы по сомнительным долгам по авансам выданным	94	94
3	Резервы по сомнительным долгам по расчетам с прочими дебиторами	2 420 286	2 339 935

Предоставленные займы

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

в тыс. рублей

Наименование	Срок погашения	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018
ООО «Энел Рус Винд Азов»	2034 г.	250 000	-
ООО «Энел Рус Винд Кола»	2039 г.	1 675 000	1 463 647
Итого		1 925 000	1 463 647

3.5 Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

в тыс. рублей

	2019 г.		2018 г.		2017 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	6 173	3 333 334	29 184	24 811 452	15 868	13 889 810
Биржевые облигации	111 891	5 000 000	-	-	10 205 520	-
Текущая часть долгосрочных обязательств	1 666 667	(1 666 667)	9 417 930	(9 417 930)	2 801 359	(2 801 359)
Итого заемные средства	1 784 731	6 666 667	9 447 114	15 393 522	13 022 747	11 088 451

Сумма расходов по займам и кредитам, включенным в расходы в 2019 году, составила 1 878 801 тыс. руб., в том числе начисленные проценты 1 492 598 тыс. руб., прочие финансовые расходы, связанные с полученными кредитами и займами – 386 203 тыс. руб., а 2018 году составила 2 013 166 тыс. руб., в том числе начисленные проценты 1 812 959 тыс. руб., прочие финансовые расходы, связанные с полученными кредитами и займами – 200 207 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2019 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
АО ЮниКредит Банк (текущая часть и задолженность по процентам)	1 672 840	1 672 840 тыс. руб.	7-11	2020 год	Без обеспечения
Итого кредиты	1 672 840	-	-	-	-

Биржевые облигации:					
4B02-02-50077-A-001P	49 009	49 009 тыс. руб.	8,60	2020 год	Без обеспечения
4B02-03-50077-A-001P	62 882	62 882 тыс. руб.	8,50	2020 год	Без обеспечения
Итого Биржевые облигации	111 891	-	-	-	-
Итого заемные средства	1 784 731	-	-	-	-

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

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Российские рубли, в т.ч.	1 784 731	9 447 114	13 022 747
- Евро (в валюте кредитов и займов)	0	9 633	11 867

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2019 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
АО «ЮниКредит Банк»	1 666 667	1 666 667 тыс. руб.	7-11	2021 год	Без обеспечения
Итого кредиты:	1 666 667	-	-	-	-
Облигации:					
4B02-02-50077-A-001P	2 000 000	2 000 000 тыс. руб.	8,6	2022 год	Без обеспечения
4B02-03-50077-A-001P	3 000 000	3 000 000 тыс. руб.	8,5	2021 год	Без обеспечения
Итого Облигации:	5 000 000	-	-	-	-
Итого заемные средства	6 666 667	-	-	-	-

Ниже представлен график платежей по заемным средствам по курсу на 31.12.2019 г (суммы указаны без процентов по заемным средствам):

	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2020 г.	1 666 667
2021 г.	4 666 667
2022 г.	2 000 000
После 2022 г.	-

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

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Российские рубли, в т. ч.	6 666 667	15 393 522	11 088 451
-Евро (в валюте кредитов и займов)	-	63 682	88 409

3.6 Краткосрочная кредиторская задолженность

На 31 декабря 2019г. краткосрочная кредиторская задолженность составила 9 672 986 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 7 326 996 тыс. руб.). В том числе кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 3 133 267 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 5 096 092 тыс.руб.), задолженность по налогам, сборам и внебюджетным фондам 4 909 767 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 1 534 072 тыс.руб), задолженность по авансам полученным – 8 292 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 15 382 тыс. руб.), задолженность по оплате труда 128 873 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 159 426 тыс. руб.) и прочая кредиторская задолженность – 1 492 787 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. - 522 024 тыс. руб.).

В 2019 году списание кредиторской задолженности на финансовый результат было в размере 250 тыс. руб.

3.7 Акции Общества

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 35 371 898 тыс. 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 изменился на 243 603 тыс. руб. в результате переоценки справедливой стоимости инструментов хеджирования. На 31 декабря 2019 г. его величина составляет 7 346 943 тыс. 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. По состоянию на 31 декабря 2019 г. резервный капитал сформирован в размере 1 768 931 тыс. руб. что соответствует его максимальному значению.

3.9 Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31 декабря 2019 г. нераспределенная прибыль Общества составила 4 844 316 тыс. руб. На 31 декабря 2018 г. в бухгалтерском балансе Общества числилась нераспределенная прибыль (убыток) в сумме 22 039 347 тыс. руб.

Изменение в составе статьи Нераспределенная прибыль (убыток) обусловлено получением Обществом в отчетном году убытка в сумме 12 190 933 млн. руб.

и распределением чистой прибыли за 2018 год на дивиденды в сумме 5 004 097 тыс. руб.

3.10 Резервы под условные обязательства и оценочные краткосрочные обязательства

Ниже представлено движение по статьям резервов:

Вид резерва	Реструктуризация	Резерв по убыточным контрактам	Резерв по судебным делам	Резервы, связанные с выплатами сотрудникам	Прочие	в тыс. руб.
						Итого
Остаток по состоянию на 1 января 2019	214 923	759 162	170 886	506 552	2 253 946	3 905 469
Резервы, созданные в течение отчетного периода	55 032	900 191	23 320	624 363	1 045 371	2 648 277
Резервы, восстановленные в течение отчетного периода	-	-	(62 729)	(20 813)	(295 424)	(378 966)
Резервы, использованные в течение отчетного периода	(44 668)	(629 090)	(131 212)	(629 099)	(64 147)	(1 498 216)
Расходы на дисконтирование	8 857	-	-	-	13 167	22 024
Остаток по состоянию на 31 декабря 2019	234 144	1 030 263	265	481 003	2 952 913	4 698 588
в т.ч.						
Долгосрочные	124 997	-	-	72 147	64 566	261 710
Краткосрочные	109 147	1 030 263	265	408 856	2 888 347	4 436 878

Реструктуризация

По состоянию на 31 декабря 2019 года сумма резерва под реструктуризацию составляла 234 144 тыс. руб. Резерв был начислен Обществом для осуществления последующих выплат при увольнении по сокращению штата.

Обременительные договоры

Резерв по обременительным контрактам относится к некоторым доходным договорам по основной и прочей деятельности, неизбежные затраты на выполнение обязательств по которым превышают ожидаемые от их исполнения экономические выгоды. Резерв основан на оценках дополнительных расходов, которые выше, чем ожидаемые будущие экономические выгоды.

Резерв по судебным делам

Общая сумма резерва по судебным делам на 31.12.2019 года составляет 265 тыс. руб.

Резервы, связанные с выплатами сотрудникам

Общая сумма резервов, связанных с выплатами сотрудникам на 31.12.2019 года составляет 481 003 тыс. руб., в том числе по долгосрочному плану стимулирования работников в размере 72 147 тыс. руб.

Прочие

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

В составе прочих резервов был отражен резерв по рекультивации в связи с дополнительными издержками по восстановлению золоотвала, резерв был восстановлен в 2019 году в результате продажи основных средств Рефтинской ГРЭС (Примечание 3.1).

3.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 496 121 тыс. руб. и составила 73 947 884 тыс. 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 и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

в тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Электроэнергия	49 665 218	38 977 824	10 687 394
Мощность	19 613 102	18 057 561	1 555 541
Теплоэнергия	3 503 337	4 061 899	(558 562)
Прочее	670 106	517 729	152 377
Итого за 2018 г.	73 451 763	61 615 013	11 836 750

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Электроэнергия	50 112 847	39 171 056	10 941 791
Мощность	19 660 065	18 385 780	1 274 285
Теплоэнергия	3 498 952	4 185 996	(687 044)
Прочее	676 020	511 956	164 064
Итого за 2019 г.	73 947 884	62 254 788	11 693 096

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

в тыс. руб.		
Показатели	2019 г.	2018 г.
Материальные затраты, в т.ч. сырье и материалы	437 815	446 594
Затраты на оплату труда	3 490 929	3 792 917
Отчисления на социальные нужды	737 248	743 193
Амортизационные отчисления	5 422 093	5 965 995
Затраты на энергетические ресурсы различных видов	41 767 931	41 464 631
Прочие затраты	10 398 772	9 201 683
Итого затрат	62 254 788	61 615 013

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

в тыс. руб.		
Коммерческие расходы	2019 г.	2018 г.
Услуги операторов рынка	1 135 017	1 093 578
Расходы по реализации золы	1 454	1 114
Итого коммерческие расходы	1 136 471	1 094 692

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 2019 год составляет 7 194 108 тыс. руб. (в 2018 году соответствующая группа расходов равнялась 6 446 228 тыс. руб.).

3.12 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

в тыс. руб.		
Наименование	2019 г.	2018 г.
Прочие доходы	24 764 568	3 564 591
в том числе:		
доходы от восстановления оценочных резервов	1 523 652	1 720 600
доходы от реализации ОС	20 712 124	73 692
доходы по операциям с производными инструментами	-	547 102
от реализации материалов и прочих оборотных активов	101 558	205 140
от реализации финансовых вложений	371 976	373 927
от реализации дебиторской задолженности	807 318	188 097
от штрафов, пени, неустоек к получению	114 474	41 828
от оприходования активов по результатам инвентаризации, после ремонта, и пр.	187 171	43 888
страховое возмещение	605	135 933
прибыль прошлых лет	3 307	10 323
прибыль по курсовым разницам	898 216	
прочие доходы	44 167	224 061
Прочие расходы	49 295 006	5 727 241
в том числе:		
убытки по курсовым разницам	-	1 081 389
убытки по операциям с валютой	44 647	72 659
убытки по операциям с производными инструментами	694 037	890
расходы по начислению оценочных резервов	3 517 706	3 097 405
расходы по реализации внеоборотных активов	42 048 140	65 702
расходы от реализации материалов и прочих оборотных активов	45 795	119 065
расходы по продаже финансовых вложений	396 067	411 254

расходы от реализации дебиторской задолженности	1 095 456	266 210
от штрафов, пени, неустоек к выплате	1 240	4 439
от убытков по списанию прочих активов	240 978	30 808
убытки по списанию основных средств	198 606	-
финансовые расходы	387 999	240 024
непроизводственные расходы на персонал	167 428	147 271
расходы на благотворительность	43 500	43 500
расходы на содержание социальной сферы	25 430	31 274
убытки от списания активов на непроизводственные нужды	1 067	4 754
убытки прошлых лет	669	-
прочие расходы	386 241	110 597

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

Показатели	тыс. руб.	
	за 2019 г.	за 2018 г.
Налог на прибыль по уточненным налоговым декларациям за прошлые отчетные периоды	-	-
Штрафы, пени по налогам и сборам, начисленные в отчетном периоде	1 011	(30 209)
Списание ранее начисленных ОНА и ОНО на финансовый результат	-	-
Итого	1 011	(30 209)

3.13 Налоги и сборы

По итогам 2019 года Обществом был получен убыток, сумма условного дохода по налогу на прибыль за отчетный год составила 3 018 155 тыс. руб. (2018 году сумма условного расхода по налогу на прибыль – 1 417 574 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила – 591 199 тыс. руб. (2018 год – 606 421 тыс. руб.).

Наименование	тыс. руб.	
	2019	2018
Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, всего	591 199	606 421
в том числе:		
Расходы, связанные с выполнением Коллективного договора	108 035	84 123
Штрафы, пени, неустойки	974	-
Расходы (доходы) от переоценки ценных бумаг	(5 628)	3 440
Расходы на социальную сферу (благотворительность)	68 035	73 407
Расходы (доходы) прошлых лет не учитываемые в текущем периоде	94 629	150 712
Постоянные разницы по амортизации	209 995	217 188
Платежи за сверхнормативные выбросы в окружающую среду	4 111	19 110
Прочие постоянные разницы	111 048	58 441

Общая сумма увеличения вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 1 690 845 тыс. руб. (2018 год – увеличение составило 362 446 тыс. руб.).

Увеличение вычитаемых временных разниц объясняется созданием резервов по условным обязательствам в бухгалтерском учете, превышением суммы резерва по сомнительным долгам созданного в бухгалтерском учете над суммой резерва созданного в налоговом учете, убытка от реализации основных средств, который в бухгалтерском учете признается единовременно, уменьшение признанием расходов по негосударственному пенсионному страхованию в налоговом учете, которые были признаны в бухгалтерском учете ранее.

тыс. руб.		
Наименование	2019	2018
Временные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, всего	1 690 845	362 446
в том числе:		
Вычитаемая разница при начислении (использовании) оценочных резервов	873 947	805 468
Вычитаемая разница по убыткам прошлых лет	-	(247 011)
Вычитаемая разница по амортизации	(31 680)	(92 551)
Вычитаемая разница по уплате в негосударственный пенсионный фонд	(43 502)	(57 685)
Резерв по сомнительным долгам	507 463	-
Убыток от реализации основных средств	340 775	-
Прочие вычитаемые разницы	43 842	(45 775)

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 20 389 445 тыс. руб. (2018 год – 3 269 060 тыс. руб.).

Погашение налогооблагаемых временных разниц обусловлено выбытием объектов основных средств, по которым ранее Обществом для целей налогообложения в составе расходов была учтена амортизационная премия при вводе в эксплуатацию и модернизации объектов основных средств, также превышением расходов на создание резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете над расходами в налоговом учете.

тыс. руб.		
Наименование	2019	2018
Временные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, всего	20 389 445	(3 269 060)
в том числе:		
Погашено разниц по объектам основных средств	19 153 070	(2 610 090)
Погашено разниц по дериватам	1 122 404	(545 000)
Погашено разниц при создании резерв по сомнительным долгам	113 971	(113 970)

По данным налогового учета за 2019 год получена прибыль в размере – 7 580 716 тыс. руб. Налог на прибыль составил 1 516 143 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование	Составляющая налога на прибыль	Ставка налога	Базовая сумма	Сумма налога
Бухгалтерская прибыль	Условный расход по налогу на прибыль	20%	(15 090 773)	(3 018 155)
Налогооблагаемые временные разницы:	Отложенные налоговые обязательства			
- возникли разницы	- созданы отложенные налоговые обязательства			
- погашены разницы	- погашены отложенные налоговые обязательства	20%	20 389 445	4 077 889
Вычитаемые временные разницы:	Отложенный налоговый актив			
- возникли разницы	- созданы отложенные налоговые активы	20%	2 113 859	422 772
- погашены разницы	- погашены отложенные налоговые активы	20%	(423 014)	(84 603)
Постоянные налогооблагаемые разницы	Постоянное налоговое обязательство	20%	591 199	118 240
Налоговая база по налоговой декларации за 2019 год	Текущий налог на прибыль	20%	7 580 716	1 516 143

В декабре 2019 года Обществом было получено решение Межрегиональной Инспекции ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам №4 по итогам выездной налоговой проверки за 2014-2016 годы. На момент составления годового отчета Обществом подана апелляционная жалоба в ФНС России.

Общая сумма начисленного налога на имущество за 2019 г. составила – 487 722 тыс. руб. (в 2018 году – 1 219 377 тыс. руб.). Уплачено в бюджет – 590 555 тыс. руб. (в 2018 году – 1 395 126 тыс. руб.). Основной причиной уменьшения налоговых обязательств по налогу на имущество является изменение налогового законодательства: согласно 302-ФЗ от 03.08.2018 года с 01.01.2019 года движимое имущество не признается объектом налогообложения.

Общая сумма исчисленного налога на добавленную стоимость, в соответствии с главой 21 НК РФ, в 2019 году составила 20 539 154 тыс. руб. (в 2018 году – 13 993 994 тыс. руб.). Сумма налоговых вычетов составила в 2019 году – 12 212 290 тыс. руб. (в 2018 году – 10 285 124 тыс. руб.). Таким образом, налог на добавленную стоимость, рассчитанный к уплате в бюджет составил в 2019 году – 8 326 864 тыс. руб. (в 2018 году – 3 708 870 тыс. руб.).

Уплачено в бюджет налога на добавленную стоимость в 2019 году – 4 768 256 тыс. руб. (в 2018 году – 3 450 069 тыс. руб.).

Общая сумма уплаченных прочих налогов и сборов (налог на землю, водный налог, транспортный налог, плата за негативное воздействие на окружающую среду, госпошлины) составила в 2019 году – 158 412 тыс. руб. (2018 г. – 164 455 тыс. 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 прибыли (убытка) на акцию:

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Базовая прибыль за отчетный год (тыс. руб.)	(12 190 933)	5 518 802
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (тыс. акций)	35 371 898	35 319 824
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(0,3447)	0,1563

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

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.

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 2019 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

Наименование	Количество акций, штук	Доля в уставном капитале, %
«Просперити Кэпитал Менеджмент Лимитед»	2 716 287 143	7,68

19 февраля 2020 г. Обществом было получено уведомление от «Просперити Кэпитал Менеджмент Лимитед» о снижении доли владения акциями Общества до 5,74 % на 31 января 2020 г.

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

Дочерние и зависимые хозяйственные Общества на 31.12.2019 года:

- ООО «Санаторий-профилакторий «Энергетик» (дочернее общество, 100% долей принадлежит ПАО «Энел Россия»);
- ООО «Рефтинская ГРЭС» (дочернее общество, 100% долей принадлежит ПАО «Энел Россия»);
- АО «Теплопрогресс» (дочернее общество, 60% акций принадлежит ПАО «Энел Россия»);
- ООО «Энел Рус Винд Дженерайшн» (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 тыс. 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
	2019 год		2018 год	
Реализация электроэнергии	-	1 148 299*	-	828 176*
Реализация прочих товаров (работ, услуг)	-	350 721	-	347 718
Приобретение товаров (работ, услуг)	-	198 285	232 203	550 350
Прочие расходы	-	-	-	-

*Компании на которые Энел СПА оказывает существенное влияние

Состояние расчетов со связанными сторонами

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

в тыс. 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
	2019 год		2018 год	
Дебиторская задолженность	-	2 400 449	-	1 792 438
Кредиторская задолженность	4 976	553 769	5 703	408 907

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

в тыс. руб.

Получено денежных средств	в 2019 году	в 2018 году
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг (операционная деятельность)	1 346 188	1 018 101
в т.ч. основное хозяйственное общество	-	31 936
дочерние общества	194 981	-
компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество	1 151 207	986 165
Возврат взноса в уставный капитал (инвестиционная деятельность)	-	10 000
в т.ч. дочерние общества	-	10 000
Возврат предоставленных займов (инвестиционная деятельность)	2 475	833 663
в т.ч. дочерние общества	2 475	833 663
ИТОГО получено денежных средств	1 348 663	1 861 764

в тыс. руб.		
Перечислено денежных средств	в 2019 году	в 2018 году
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (операционная деятельность)	-	876 931
в т.ч. основное хозяйственное общество	-	244 847
дочерние общества	-	-
компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество	-	632 084
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (инвестиционная деятельность)	-	308 175
в т.ч. компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество	-	308 175
Приобретение/ увеличение долей участия (инвестиционная деятельность)	-	243 390
в т.ч. дочерние общества	-	243 390
Предоставление займов (инвестиционная деятельность)	2 367 430	2 072 616
в т.ч. дочерние общества	2 367 430	2 072 616
Перечисление дивидендов (финансовая деятельность)	2 682 637	2 748 229
в т.ч. основное хозяйственное общество	2 682 637	2 748 229
ИТОГО перечислено денежных средств	5 050 067	6 249 341

Оценочные краткосрочные обязательства перед связанными сторонами

в тыс. руб.		
Статья движения	2019 год	2018 год
Остаток по состоянию на 1 января	1 620 147	1 220 110
Резервы, созданные в течение отчетного периода	762 911	697 254
Резервы, восстановленные в течение отчетного периода	(31 948)	(35 849)
Резервы, использованные в течение отчетного периода	-	(409 023)
Курсовые разницы	(201 297)	147 655
Остаток по состоянию на 31 декабря	2 149 813	1 620 147

Оценочные обязательства относятся к сделкам с основными, дочерними и зависимыми Компаниям, перечень которых указан на страницах 35, 36.

Обеспечения обязательств и платежей выданные

На 31.12.2019 году Общество выступает в качестве гаранта и поручителя по обязательствам дочерних компаний на сумму 54 400 066 тыс. руб. (на 31.12.2018 году – 28 600 054 тыс. руб.).

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 2019 году выплаты в АО НПФ ВТБ составили 199 190 тыс. руб., в 2018 году выплаты в АО НПФ ВТБ составили 204 565 тыс. руб. Дебиторская и кредиторская задолженности по состоянию на 31.12.2019 г. отсутствуют.

Расчёты с АО "НПФ "Открытие"

В 2019 году выплаты в АО "НПФ "Открытие" составили 1 044 тыс. руб., в 2018 году выплаты в АО "НПФ "Открытие" составили 37 479 тыс. руб. Дебиторская и кредиторская задолженности по состоянию на 31.12.2019 г. отсутствуют.

Сделки с ключевым управляющим персоналом

В 2019 году Общество выплатило вознаграждений членам Совета директоров и членам Правления на общую сумму 147 350 тыс. руб. (в 2018 году – 154 172 тыс. руб.).

В течение 2019 года основному управленческому персоналу предоставлены займы на сумму 7 000 тыс.руб. (в 2018 году займы не выдавались).

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

В начале марта 2020 года на мировых финансовых рынках наблюдается существенное снижение цен на нефть, а также снижение стоимости рубля по отношению к мировым валютам. На момент одобрения финансовой отчетности руководство находится в процессе оценки эффекта на финансовую отчетность Компании за 2020 год.

3.18 Информация по забалансовым счетам

в тыс. руб.

Наименование счета	Номер счета	Остаток на 31.12.2019 г	Остаток на 31.12.2018 г	Остаток на 31.12.2017 г
Арендованные основные средства	001	20 752 861	783 029	815 262
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	002	163 893	20 746	102 417
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007	147 726	105 594	361 934
Обеспечения обязательств и платежей полученные	008	10 504 535	5 303 933	6 909 286
Обеспечения обязательств и платежей выданные	009	57 315 509	34 903 766	7 984 793
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, а так же в пользу дочерних компаний.

Структура обеспечений обязательств и платежей выданных

в тыс. руб.

Гарантии и поручительства	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
по обязательствам Общества	2 915 443	6 303 712	7 984 793
по обязательствам ООО «Энел Рус Винд Азов»	15 931 230	11 793 309	-
по обязательствам ООО «Энел Рус Винд Кола»	38 468 836	16 806 745	-
Итого	57 315 509	34 903 766	7 984 793

3.19 Финансовые инструменты срочных сделок

У общества на балансе отражались следующие финансовые инструменты срочных сделок:

Справедливая стоимость	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Долгосрочные валютно-процентные свопы	-	-	637 355
Краткосрочные валютно-процентные свопы	-	1,366,197	155 086
Форварды	1,342	-	-
Итого финансовые инструменты срочных сделок	1,342	1,366,197	792 441

Хеджирование денежных потоков в составе добавочного капитала отражено следующим образом:

Хеджирование денежных потоков	2019 г.	2018 г.
Реклассификация в течение года	(680 765)	(453 895)
Чистый (убыток)/прибыль за год	437 162	480 548
Эффективная часть изменений в справедливой стоимости хеджирования денежных потоков	(243 603)	26 653

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.

Свопы оценены по справедливой стоимости через добавочный капитал и определяются как инструменты хеджирования денежных потоков по займам, номинированных в евро. Все валютно-процентные свопы были реализованы в 2019 году.

В соответствии со стратегией по управлению валютным риском Общество хеджирует изменение будущих денежных потоков, которое обусловлено риском, связанным с высоковероятными капитальными вложениями в иностранной валюте. Форвардные валютные контракты Общества определены как инструменты хеджирования денежных потоков, связанных с будущими капитальными вложениями в ходе реализации проектов модернизации теплогенерации.

Данные хеджи оценены как эффективные и чистое изменение в размере 243 603 тыс. руб., включая форвардный элемент в сумме 4 170 тыс. руб. (в 2018 г.: 26 653 тыс. руб., включая форвардный элемент 0). Отсутствовала необходимость признания какого-либо существенного элемента неэффективности в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.20 Условные обязательства

Условия ведения деятельности Общества

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

В 2019 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 2019 г. составила 6,25%. 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

Налоговая система Российской Федерации, будучи относительно новой, 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.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в отчетности в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

Новое российское законодательство по трансфертному ценообразованию, которое вступило в силу 1 января 2012 г., разрешает налоговым органам России применять корректировки налоговой базы и доначислять суммы налога на прибыль к уплате в отношении всех контролируемых сделок, если цена, примененная в сделке, отличается от диапазона рыночных цен. Перечень контролируемых сделок включает, в частности, сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами, а также отдельные виды трансграничных сделок.

Общество определяет налоговые обязательства, возникающие в связи с контролируемыми сделками, на основе фактических цен сделок.

Ввиду различий в законодательстве по трансфертному ценообразованию, действующего в Европе и в России, российские налоговые органы могут оспорить уровень цен, примененных в контролируемых сделках и доначислить применимые налоги к уплате, если Общество не сможет доказать, что в контролируемых сделках использовались рыночные цены.

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.

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 2019 года, подготовленном в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, которая размещен по адресу

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

Генеральный директор

Главный бухгалтер

23 марта 2020 г.



К. В. Палашано

В.В. Гришачев

ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 74 листа(ов)