

Аудиторское заключение независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**Публичного акционерного общества «Энел Россия»**  
за 2016 год

*Март 2017 г.*

**Аудиторское заключение независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Публичного акционерного общества «Энел Россия»**

---

---

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Энел Россия» за 2016 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	6
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	7



Совершенство бизнеса,  
улучшаем мир

Ernst & Young LLC  
Sadovnicheskaya Nab., 77, bid. 1  
Moscow, 115035, Russia  
Tel: +7 (495) 705 9700  
+7 (495) 755 9700  
Fax: +7 (495) 755 9701  
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»  
Россия, 115035, Москва  
Садовническая наб., 77, стр. 1  
Тел.: +7 (495) 705 9700  
+7 (495) 755 9700  
Факс: +7 (495) 755 9701  
ОКПО: 59002827

## Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Публичного акционерного общества «Энел Россия»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Энел Россия», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г., отчета о финансовых результатах за 2016 год и приложений к ним.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство Публичного акционерного общества «Энел Россия» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

### **Мнение**

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Энел Россия» по состоянию на 31 декабря 2016 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Прочие сведения**

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.



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

29 марта 2017 г.

### **Сведения об аудируемом лице**

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

### **Сведения об аудиторе**

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

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2016 года

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

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
по ОКПО	0710001		
ИНН	75012898		
по ОКВЭД	6671156423		
по ОКФС	35.11.1		
по ОКЕИ	12247	34	
	385		

Единица измерения: руб. /млн. руб.

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

Наименование показателя	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
<b>АКТИВ</b>			
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
1.1 Нематериальные активы	-	3	19
Результаты исследований и разработок	-	-	-
2.1, 2.2, 2.3, 2.4, ПЗ 3.1 Основные средства	87 634	86 547	87 758
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
3.1, 3.2, ПЗ 3.2 Финансовые вложения	25	25	545
Отложенные налоговые активы	1 994	2 566	1 278
ПЗ 2.8 Прочие внеоборотные активы	253	609	648
<b>Итого по разделу I</b>	<b>89 906</b>	<b>89 750</b>	<b>90 248</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
4.1, 4.2, ПЗ 3.3 Запасы	5 011	5 355	5 369
ПЗ 2.8 Расходы будущих периодов	96	396	364
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	12	1 377	-
5.1, 5.2, ПЗ 3.4 Дебиторская задолженность	6 609	8 310	8 812
3.1, 3.2, ПЗ 3.2 Финансовые вложения	261	616	362
ПЗ 2.10 Денежные средства	5 705	10 403	7 529
Задолженность акционеров	-	-	-
Прочие оборотные активы	-	-	7
<b>Итого по разделу II</b>	<b>17 694</b>	<b>26 457</b>	<b>22 443</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>107 600</b>	<b>116 207</b>	<b>112 691</b>

Форма 0710001 с. 2

Наименование показателя	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
<b>ПАССИВ</b>			
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
ПЗ 3.7 Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	35 372	35 372	35 372
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	-	-	-
ПЗ 3.8 Добавочный капитал (без переоценки)	7 308	7 308	7 308
ПЗ 3.8 Резервный капитал	1 434	1 434	1 434
ПЗ 3.9 Накопленная прибыль (убыток)	17 977	12 894	17 554
в том числе:			
- накопленная прибыль прошлых лет	12 894	14 697	20 514
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	5 083	(1 803)	(2 960)
<b>Итого по разделу III</b>	<b>62 091</b>	<b>57 008</b>	<b>61 668</b>
<b>IV. ДОЛГΟΣРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
ПЗ 3.5 Заемные средства	23 384	32 137	21 886
Отложенные налоговые обязательства	6 088	5 370	4 437
7, ПЗ 3.10 Резервы под условные обязательства	874	805	1 304
5.3 Прочие обязательства	-	2	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>30 346</b>	<b>38 314</b>	<b>27 627</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
ПЗ 3.5 Заемные средства	2 961	3 657	7 480
5.3, ПЗ 3.6 Кредиторская задолженность	9 327	13 861	14 038
Доходы будущих периодов	2	-	-
7, ПЗ 3.10 Оценочные обязательства краткосрочные	2 856	3 350	1 872
Задолженность перед акционерами	17	17	6
Прочие обязательства	-	-	-
<b>Итого по разделу V</b>	<b>15 163</b>	<b>20 885</b>	<b>23 396</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>107 600</b>	<b>116 207</b>	<b>112 691</b>

Руководитель

"29" марта 2017 г.



К. Палашано Вилламанья

## Отчет о финансовых результатах

за \_\_\_\_\_ год \_\_\_\_\_ 20 16 г.

Организация ПАО "Энел Россия"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической \_\_\_\_\_

деятельности производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное

акционерное общество / частная \_\_\_\_\_

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

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по \_\_\_\_\_

ОКВЭД \_\_\_\_\_

по ОКOPФ/OKФC \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
31	12	2016
75012898		
6671156423		
35.11.1		
12247		34
385		

	Наименование показателя	За _____ год 20 16 г.	За _____ год 20 15 г.
ПЗ 3.11	Выручка	72 361	71 115
6, ПЗ 3.11	Себестоимость продаж	(63 730)	(66 197)
	Валовая прибыль (убыток)	8 631	4 918
6, ПЗ 3.11	Коммерческие расходы	(1 084)	(1 130)
	Управленческие расходы	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	7 547	3 788
	Доходы от участия в других организациях	-	-
	Проценты к получению	988	913
	Проценты к уплате	(2 692)	(1 816)
ПЗ 3.12	Прочие доходы	6 432	8 480
ПЗ 3.12	Прочие расходы	(5 531)	(13 492)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 744	(2 128)
ПЗ 3.13	Текущий налог на прибыль	(136)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(77)	(63)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	(718)	(933)
	Изменение отложенных налоговых активов	(572)	1 295
ПЗ 3.12	Прочее	(235)	(38)
	Чистая прибыль (убыток)	5 083	(1 803)
	<b>СПРАВОЧНО</b>		
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	5 083	(1 803)
ПЗ 3.14	Базовая прибыль (убыток) на акцию (рублей)	0,1437	(0,0510)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

" 29 "



(подпись)

К. Палашано Вилламанья

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала**  
за 20 16 г.

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

Коды	
0710003	
31	12 2016
75012898	
6671156423	
40.10.11	
47	34
385	

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

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

**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 14 г. <sup>1</sup>	3100	35 372		7 308		17 354	61 668
За 20 15 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего	3210					0	0
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		0
перерасчет имущества	3212	x	x				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x				
дополнительный выпуск акций	3214						
увеличение номинальной стоимости акций	3215					x	x
реорганизация юридического лица	3216						

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 15 г. <sup>2</sup>	3100	35 372		7 308		17 354	61 668
За 20 16 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего	3310					5 083	5 083
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x		5 083
перерасчет имущества	3312	x	x				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x				
дополнительный выпуск акций	3314						
увеличение номинальной стоимости акций	3315					x	x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320						
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x		
перерасчет имущества	3322	x	x				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x				
уменьшение количества акций	3324						
уменьшение номинальной стоимости акций	3325						
реорганизация юридического лица	3326						
Изменение добавочного капитала	3220						
Изменение резервного капитала	3240						
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. <sup>3</sup>	3200	35 372		7 308	1 434	12 894	57 008
Увеличение капитала - всего	3310					5 083	5 083
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x		5 083
перерасчет имущества	3312	x	x				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x				
дополнительный выпуск акций	3314						
увеличение номинальной стоимости акций	3315					x	x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320						
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x		
перерасчет имущества	3322	x	x				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x				
уменьшение количества акций	3324						
уменьшение номинальной стоимости акций	3325						
реорганизация юридического лица	3326						
Изменение добавочного капитала	3220						
Изменение резервного капитала	3240						
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. <sup>3</sup>	3300	35 372		7 308	1 434	12 894	57 008
Увеличение капитала - всего	3310					5 083	5 083
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x		5 083
перерасчет имущества	3312	x	x				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x				
дополнительный выпуск акций	3314						
увеличение номинальной стоимости акций	3315					x	x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320						
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x		
перерасчет имущества	3322	x	x				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x				
уменьшение количества акций	3324						
уменьшение номинальной стоимости акций	3325						
реорганизация юридического лица	3326						
Изменение добавочного капитала	3220						
Изменение резервного капитала	3240						
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. <sup>3</sup>	3300	35 372		7 308	1 434	12 894	57 008

Форма 0710023 с 2

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	Изменения капитала за 20 15 г.		На 31 декабря 20 15 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	x	x	x	x
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	x	x	x	x
исправлением ошибок	3420	x	x	x	x
после корректировок	3500	x	x	x	x
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	x	x	x	x
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	x	x	x	x
исправлением ошибок	3421	x	x	x	x
после корректировок	3501	x	x	x	x
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	x	x	x	x
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	x	x	x	x
исправлением ошибок	3422	x	x	x	x
после корректировок	3502	x	x	x	x



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 16 г. <sup>3</sup>	20 15 г. <sup>2</sup>	20 14 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	62 093	57 008	61 668

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) **К. Палашано Вилламанья** (расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 17 г.



*(Handwritten signature)*

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

**Отчет о движении денежных средств**  
за \_\_\_\_\_ год **20 16** г.

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

Коды		
0710004		
31	12	2016
75012898		
6671156423		
35,11.1		
12247	34	
385		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 16 г.1	За _____ год 20 15 г.2
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	<b>78 633</b>	<b>80 210</b>
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	71 441	70 112
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	18	19
от перепродажи дебиторской задолженности	4113	616	641
прочие поступления	4119	6 558	9 438
Платежи - всего	4120	<b>(68 069)</b>	<b>(70 027)</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(50 047)	(53 948)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 422)	(3 318)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 719)	(1 578)
налога на прибыль организаций	4124	(2)	(71)
прочие платежи	4129	(11 879)	(11 112)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	<b>4100</b>	<b>10 564</b>	<b>10 183</b>

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 <u>16</u> г.1	За _____ год 20 <u>15</u> г.2
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	<b>22</b>	<b>10</b>
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	22	9
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	1
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	<b>(8 755)</b>	<b>(7 132)</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 750)	(7 131)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5)	(1)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	<b>4200</b>	<b>(8 733)</b>	<b>(7 122)</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	<b>10 000</b>	<b>13 999</b>
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	10 000	4 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	9 999
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 16 г.1	За _____ год 20 15 г.2
Платежи - всего	4320	(16 342)	(14 184)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(2 856)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(16 342)	(11 328)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(6 342)	(185)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(4 511)</b>	<b>2 876</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>10 403</b>	<b>7 529</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>5 705</b>	<b>10 403</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(187)	(2)

Руководитель \_\_\_\_\_

" 29 " марта 20 17 г.

К. Палашано Вилламанья  
(расшифровка подписи)

## Примечания

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

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "Энел Россия" за 2016 год

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

#### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	пересечена		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от		
<b>Нематериальные активы - всего</b>		27	(24)	-	-	(3)	-	-	27	(27)	
	за 20 16 г. <sup>2</sup>										
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	34	(15)	-	7	(9)	-	-	27	(24)	
	за 20 14 г. <sup>1</sup>	31	(7)	3	-	(8)	-	-	34	(15)	
	за 20 16 г. <sup>2</sup>	27	(24)	-	-	(3)	-	-	27	(27)	
в том числе:											
Программное обеспечение		27	(15)	-	-	(9)	-	-	27	(24)	
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	27	(7)	-	-	(8)	-	-	27	(15)	
	за 20 14 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 20 16 г. <sup>2</sup>	7	-	-	7	-	-	-	-	-	
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	4	-	3	-	-	-	-	7	-	
	за 20 14 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

в млн. руб.

#### 1.2. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 16 г. <sup>2</sup>									
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 14 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>НИОКР - всего</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 16 г. <sup>2</sup>									
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 14 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	числено амортизация	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 16 г. <sup>1</sup>	119 125	(42 865)	10 157	(476)	287	(6 407)	-	128 806	(48 985)
	за 20 15 г. <sup>1</sup>	102 268	(35 826)	17 257	(400)	371	(7 410)	-	119 125	(42 865)
	за 20 14 г. <sup>1</sup>	87 042	(28 938)	17 290	(2 064)	553	(7 441)	-	102 268	(35 826)
в том числе: Земля	за 20 16 г. <sup>2</sup>	152	-	-	-	-	-	-	152	-
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	151	-	1	-	-	-	-	152	-
	за 20 14 г. <sup>1</sup>	151	-	-	-	-	-	-	151	-
Здания и сооружения	за 20 16 г. <sup>2</sup>	29 729	(6 419)	645	(43)	6	(892)	-	30 331	(7 305)
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	28 890	(5 468)	841	(2)	-	(951)	-	29 729	(6 419)
	за 20 14 г. <sup>1</sup>	22 797	(4 657)	6 117	(24)	8	(819)	-	28 890	(5 468)
Машины и оборудование	за 20 16 г. <sup>2</sup>	88 939	(36 230)	9 478	(425)	275	(5 483)	-	97 992	(41 438)
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	72 856	(30 155)	16 470	(387)	361	(6 436)	-	88 939	(36 230)
	за 20 14 г. <sup>1</sup>	63 729	(24 107)	11 157	(2 030)	539	(6 587)	-	72 856	(30 155)
Транспорт	за 20 16 г. <sup>2</sup>	94	(67)	9	(1)	1	(11)	-	102	(77)
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	94	(56)	5	(5)	3	(14)	-	94	(67)
	за 20 14 г. <sup>1</sup>	99	(42)	2	(7)	2	(16)	-	94	(56)
Прочее	за 20 16 г. <sup>2</sup>	211	(149)	25	(7)	5	(21)	-	229	(165)
	за 20 15 г. <sup>1</sup>	277	(147)	(60)	(6)	7	(9)	-	211	(149)
	за 20 14 г. <sup>2</sup>	266	(132)	14	(3)	4	(19)	-	277	(147)

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты за период	списано		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	10 287	7 683	(1)	(10 156)	7 813
	за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	21 316	6 268	(40)	(17 257)	10 287
	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	32 024	5 760	(141)	(16 327)	21 316
в том числе:	за 20 <u>16</u> г. <sup>3</sup>					
Оборудование для строительства ПГУ		1 790	(3)	-	-	1 787
ТПР ПГУ-419 СГРЭС		-	935	-	-	935
Тех.пер. энергоблока №10 с заменой ПН		-	461	-	-	461
Техпереворуж ПГУ-410		-	452	-	(1)	451
Тех.пер. энергоблока №1 с заменой ПН		-	409	-	-	409
Реконструкция СЗШУ РГРЭС		31	-	-	(1)	30
Техпереворужение бл. 7 с повыш. эколог		1 248	(4)	-	(1 244)	-
Модернизация теплофикац. комплекса СУГРЭС		113	70	-	-	183
ТПР энергоблока №1 с внедрением САУГ		2	-	-	(2)	-
Увеличение емкости ЗО №2		158	-	-	(158)	-
Техпереворужение бл. 4 с повыш. эколог		1 316	1	-	(1 317)	-
Реконструкция блока 2 РГРЭС с повыш. эколог. показател.		976	98	-	(1 074)	-
Замена турбогенератора энергоблока №7		120	(1)	-	(119)	-
Техпереворужение электрооборудования бл. 8		597	205	-	(802)	-
Техпереворужение энергоблока №2 с заменой ПН		604	(2)	-	(602)	-
Техпереворужение энергоблока №8 с заменой ПН		286	681	-	(967)	-
ОРУ-220кВ. Замена разъединителей с ручным приводом на разъединители с		16	49	-	(21)	44

в том числе:	за 20	15	г.					
Оборудование для строительства ПГУ	843	947	-	-	-	1 790		
Реконструкция энергоблока 300МВт, ст. №5	6 131	-	-	(6 131)	-	-		
Реконструкция СЗШУ РГЭС	1 439	8	-	(1 416)	31	31		
Техпереворужение бл. 7 с повыш. эколог. модернизация теплофикац. комплекса СУГЭС	1 657	1 343	-	(1 752)	1 248	1 248		
ТПР энергоблока №11 с внедр. САУГ	658	1 117	-	(1 662)	113	113		
Внедрение комплекса экологического мониторинга за содержанием выбросов в атмосферу	248	9	-	(255)	2	2		
Реконструкция ОРУ-500 КВ КГЭС	43	2	-	(45)	-	-		
Увеличение емкости ЗО №2	27	-	(27)	-	-	-		
Техпереворужение эн. бл. №7 с зам. пов. нагрева	155	3	-	-	158	158		
Техпереворужение бл. 4 с повыш. эколог. показат.	845	30	-	(875)	-	-		
Замена турбогенератора энергоблока №7	917	399	-	-	1 316	1 316		
Техпереворужение электрооборудования бл. 8	262	714	-	-	976	976		
Техпереворужение энергоблока №2 с зам. ПН	628	74	-	(582)	120	120		
ОРУ-220кВ. Замена разъединителей с ручным приводом на разъединители с	-	597	-	-	597	597		
	19	585	-	-	604	604		
	16	-	-	-	16	16		



в том числе:		за 20 14 г.				
Техпереворужение газовой турбины ПГУ-1	-	677	-	(677)	-	
Техпереворужение блок №2-СР	-	83	-	(83)	-	
Реконструкция систем безопасности объектов станции РГЭС	14	-	-	(14)	-	
Оборудование для строительства ПГУ	737	106	-	-	843	
Реконструкция энергоблока 300МВт, ст.№5	5 890	241	-	-	6 131	
Тех. перевооружение энергоблока №6	521	-	-	(521)	-	
Реконструкция СЗШУ РГЭС	12 161	487	-	(11 209)	1 439	
Тех. перевооруж бл.7 с повыш эколог	579	1 114	-	(36)	1 657	
БРХ 2 очередь	141	-	(141)	-	-	
Модернизация теплофикац. комплекса СУГЭС	540	118	-	-	658	
ТПР энергоблока №1 с внедр. САУТ	5	243	-	-	248	
НГЭС Внедрение комплекса экологического мониторинга за	43	-	-	-	43	
Реконструкция ОРУ-500 КВ КГЭС	27	-	-	-	27	
Увеличение емкости ЗО№2	451	8	-	(304)	155	
Тех. пер.эн. бл.№7 с зам.пов.нагрева	-	845	-	-	845	
Тех. перевооруж бл.4 с повыш эколог	469	448	-	-	917	
Восстановление ПГУ-410	-	1 840	-	(1 805)	35	
ОРУ-220кВ. Замена разъединителей с ручным приводом на разъединители с	16	-	-	-	16	

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

Наименование показателя	За 20 16 г.	За 20 15 г.
Увеличение стоимости объектов в том числе:	<b>3 663</b>	<b>6 624</b>
Котлоагрегат бл.5	1	3 013
Турбина паровая бл.5	1	1 399
Трубопроводы выс.давл. бл.5	-	226
Генератор бл.5	-	145
Турбина паровая бл.4	-	122
Турбина паровая бл.6	-	101
Тягодутьевое устройство бл.5	5	100
Котлоагрегат бл.4	-	91
ПАРОВОЙ КОТЕЛ N5	-	88
ПАРОВОЙ КОТЕЛ N3 С ФУНДАМЕНТОМ	-	86
ПАРОВОЙ КОТЕЛ N4 С ФУНДАМЕНТОМ	1	74
Котлоагрегат бл.1 ПК-39-П 1П-950-255	21	13
Турбина газовая SGT5-4000F	465	-
Котлоагрегат бл.8	323	-
Турбина паровая бл.8	156	-
Здание служебно-бытового корпуса	139	-
Система пылеприготовит. бл.5	94	-
Турбина паровая бл.1 К-300-240	82	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	(359)	(86)

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	166	194	236
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	8	31	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 763	4 281	4 362
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	223	1 172	4 523
Основные средства, переведенные на консервацию	16	16	16
ОС на реконструкции, по которым приостановлена амортизация	2	2	2
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыла первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	за 20 16 г. <sup>1</sup>	25	-	-	-	-	-	-	25	-
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	545	-	-	(520)	-	-	-	25	-
	за 20 14 г. <sup>2</sup>	565	-	-	(20)	-	-	-	545	-
	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5	-	-	-	-	-	-	5	-
акции, пай	за 20 14 г. <sup>2</sup>	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	за 20 16 г. <sup>2</sup>	20	-	-	-	-	-	-	20	-
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	20	-	-	-	-	-	-	20	-
	за 20 14 г. <sup>2</sup>	20	-	-	-	-	-	-	20	-
	за 20 16 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ценные бумаги (векселя)	за 20 15 г. <sup>1</sup>	520	-	-	(520)	-	-	-	-	-
	за 20 14 г. <sup>1</sup>	540	-	-	(20)	-	-	-	520	-
	за 20 15 г. <sup>1</sup>	1 746	(1 130)	634	(884)	167	-	(272)	1 496	(1 235)
	за 20 14 г. <sup>2</sup>	1 282	(920)	1 300	(836)	270	-	(480)	1 746	(1 130)
	за 20 13 г. <sup>2</sup>	1 422	(818)	473	(613)	226	-	(328)	1 282	(920)
цессия:	за 20 16 г. <sup>1</sup>	1 205	(1 110)	-	(250)	167	-	(2)	955	(945)
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	1 262	(900)	608	(665)	270	-	(480)	1 205	(1 110)
	за 20 14 г. <sup>2</sup>	1 258	(818)	453	(449)	226	-	(308)	1 262	(900)
	за 20 16 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товарный займ	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 16 г. <sup>2</sup>	541	(20)	634	(634)	-	-	(270)	541	(290)
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	20	(20)	692	(171)	-	-	-	541	(20)
	за 20 14 г. <sup>2</sup>	164	-	20	(164)	-	-	(20)	20	(20)
	за 20 16 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие (векселя)	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 15 г. <sup>1</sup>	1 771	(1 130)	634	(884)	167	-	(272)	1 521	(1 235)
	за 20 14 г. <sup>2</sup>	1 827	(920)	1 300	(1 356)	270	-	(480)	1 771	(1 130)
	за 20 13 г. <sup>2</sup>	1 987	(818)	473	(633)	226	-	(328)	1 827	(920)
Финансовых вложений - ИТОГО	за 20 16 г. <sup>1</sup>	1 746	(1 130)	634	(884)	167	-	(272)	1 521	(1 235)
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	1 282	(920)	1 300	(1 356)	270	-	(480)	1 771	(1 130)
	за 20 14 г. <sup>2</sup>	1 422	(818)	473	(613)	226	-	(328)	1 282	(920)
	за 20 16 г. <sup>2</sup>	1 205	(1 110)	-	(250)	167	-	(2)	955	(945)
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	1 262	(900)	608	(665)	270	-	(480)	1 205	(1 110)

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
	стоимость	величина резерва под снижение	стоимость	резерв	стоимость	резерв
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж): - всего	-	-	-	-	-	-

в млн. руб.

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		оборот запасов между группами (выдачам)	На конец периода	
		стоимость	величина резерва под снижение	стоимость	выбыло			резерв
Запасы - всего	за 20 16 г.	5 355	-	45 209	(45 553)	-	5 011	-
	за 20 15 г.	5 369	-	48 154	(48 168)	-	5 355	-
	за 20 14 г.	4 657	-	45 900	(45 188)	-	5 369	-
в том числе	за 20 16 г.	379	-	415	(371)	-	423	-
	за 20 15 г.	315	-	323	(259)	-	379	-
	за 20 14 г.	208	-	374	(267)	-	315	-
сырье и материалы	за 20 16 г.	2 559	-	38 854	(39 409)	-	2 004	-
	за 20 15 г.	2 655	-	41 596	(41 692)	-	2 559	-
	за 20 14 г.	2 455	-	39 427	(39 227)	-	2 655	-
топливо	за 20 16 г.	2 140	-	1 101	(947)	-	2 294	-
	за 20 15 г.	2 016	-	1 550	(1 426)	-	2 140	-
	за 20 14 г.	1 547	-	1 563	(1 094)	-	2 016	-
запасные части	за 20 16 г.	277	-	4 839	(4 826)	-	290	-
	за 20 15 г.	383	-	4 685	(4 791)	-	277	-
	за 20 14 г.	447	-	4 536	(4 600)	-	383	-

0710005 с. 9

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
	стоимость	величина резерва под снижение	стоимость	резерв	стоимость	резерв
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-	-	-	-

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступление		выбыло			перевод из долгов в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора кредиторская задолженность
		учтенная по условиям договора	списание	погашение	списание за финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 16 г. за 20 15 г. за 20 14 г.	109 158 283	- - -	- - -	- - -	(15) (49) (122)	94 109 158			
в том числе:	за 20 16 г. за 20 15 г. за 20 14 г.	- 33 67	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -			
авансы выданные	за 20 16 г. за 20 15 г. за 20 14 г.	- 33 67	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -			
прочие	за 20 16 г. за 20 15 г. за 20 14 г.	109 125 216	- - -	- - -	(3) - -	(15) (16) (88)	94 109 125			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 16 г. за 20 15 г. за 20 14 г.	13 407 12 416 10 060	129 005 142 962 142 219	(130 119) (142 152) (139 567)	(1) 132 (418)	15 -49 122	12 307 13 407 12 416			
в том числе:	за 20 16 г. за 20 15 г. за 20 14 г.	7 783 7 645 8 132	85 382 83 889 87 919	(85 055) (83 888) (88 023)	(1) 137 (383)	- - -	8 109 7 783 7 645			
покупатели и заказчики	за 20 16 г. за 20 15 г. за 20 14 г.	6 054 5 997 6 216	80 324 78 968 82 813	(79 659) (78 911) (82 649)	(1) - (383)	- - -	6 718 6 054 5 997			
электронизация	за 20 16 г. за 20 15 г. за 20 14 г.	1 172 1 351 1 525	4 426 4 188 4 491	(4 493) (4 367) (4 665)	- - -	- - -	1 105 1 172 1 351			
теплотрельня	за 20 16 г. за 20 15 г. за 20 14 г.	557 297 391	632 733 615	(903) (610) (709)	- 137 -	- - -	286 557 297			
прочие покупатели и заказчики	за 20 16 г. за 20 15 г. за 20 14 г.	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -			

авансы выданные	за 20 16 г.	1 385	33 900	(34 473)	-	-	812
	за 20 15 г.	344	49 274	(48 233)	-	-	1 385
	за 20 14 г.	495	46 131	(46 314)	(2)	34	344
прочие дебиторы	за 20 16 г.	4 239	9 723	(10 591)	-	15	3 386
	за 20 15 г.	4 427	9 799	(10 031)	(5)	49	4 239
	за 20 14 г.	1 433	8 169	(5 270)	(33)	88	4 427
<b>Итого</b>	за 20 16 г.	<b>13 516</b>	<b>129 005</b>	<b>(130 119)</b>	<b>(1)</b>	<b>x</b>	<b>12 401</b>
	за 20 15 г.	<b>12 574</b>	<b>142 962</b>	<b>(142 152)</b>	<b>132</b>	<b>x</b>	<b>13 516</b>
	за 20 14 г.	<b>10 343</b>	<b>142 219</b>	<b>(139 570)</b>	<b>(418)</b>	<b>x</b>	<b>12 574</b>

в млн руб.

### 5.2. Наличие и движение резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		на начало года	Начислено	Выбыло	перевод в долгосрочную задолженность	всего резерва по сомнительным долгам	в долгосрочную задолженность
		всего резерва по сомнительным долгам	Восстановлен	Направлен на списание дебиторской задолженности			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	за 20 16 г.	(5 206)	(876)	275	15	-	(5 792)
	за 20 15 г.	(3 762)	(1 736)	163	129	-	(5 206)
	за 20 14 г.	(1 832)	(2 366)	291	145	-	(3 762)
покупатели и заказчики	за 20 16 г.	(2 887)	(674)	260	15	-	(3 286)
	за 20 15 г.	(1 532)	(1 647)	163	129	-	(2 887)
	за 20 14 г.	(1 759)	(136)	255	108	-	(1 532)
авансы выданные	за 20 16 г.	-	(1)	-	-	-	(1)
	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-
	за 20 14 г.	(37)	-	-	37	-	-
прочие дебиторы	за 20 16 г.	(2 319)	(201)	15	-	-	(2 505)
	за 20 15 г.	(2 230)	(89)	-	-	-	(2 319)
	за 20 14 г.	(36)	(2 230)	36	-	-	(2 230)
<b>Итого</b>	за 20 16 г.	<b>(5 206)</b>	<b>(876)</b>	<b>275</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	<b>(5 792)</b>
	за 20 15 г.	<b>(3 762)</b>	<b>(1 736)</b>	<b>163</b>	<b>129</b>	<b>-</b>	<b>(5 206)</b>
	за 20 14 г.	<b>(1 832)</b>	<b>(2 366)</b>	<b>291</b>	<b>145</b>	<b>-</b>	<b>(3 762)</b>

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление	выбыло	списание на финансовый результат	перевод в долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	на 20 16 г.	2	-	(2)	-	-	-
	на 20 15 г.	-	2	-	-	-	2
	на 20 14 г.	2	-	(2)	-	-	-
в том числе:							
поставщики и подрядчики	на 20 16 г.	2	-	(2)	-	-	-
	на 20 15 г.	-	2	-	-	-	2
	на 20 14 г.	1	-	(1)	-	-	-
иные выданные авансы	на 20 16 г.	-	-	-	-	-	-
	на 20 15 г.	-	-	-	-	-	-
	на 20 14 г.	-	-	-	-	-	-
прочие	на 20 16 г.	-	-	-	-	-	-
	на 20 15 г.	-	-	-	-	-	-
	на 20 14 г.	1	-	(1)	-	-	-
Кредиторская кредиторская задолженность - всего	на 20 16 г.	13 861	162 934	(167 467)	(1)	-	9 327
	на 20 15 г.	14 038	173 539	(173 696)	(20)	-	13 861
	на 20 14 г.	11 332	179 054	(176 348)	-	-	14 038
в том числе:							
поставщики и подрядчики	на 20 16 г.	7 622	68 766	(70 426)	(1)	-	5 961
	на 20 15 г.	7 603	77 177	(77 138)	(20)	-	7 622
	на 20 14 г.	7 575	76 599	(76 571)	-	-	7 603
из них:	на 20 16 г.	1 814	43 785	(42 644)	-	-	2 955
	на 20 15 г.	2 097	48 219	(48 483)	(19)	-	1 814
	на 20 14 г.	2 654	46 841	(47 398)	-	-	2 097
поставщики по строительству	на 20 16 г.	3 810	7 625	(9 840)	(1)	-	1 594
	на 20 15 г.	3 336	12 889	(12 414)	(1)	-	3 810
	на 20 14 г.	3 078	14 780	(14 522)	-	-	3 336
поставщики ТМЦ	на 20 16 г.	201	1 526	(1 539)	-	-	188
	на 20 15 г.	252	1 439	(1 490)	-	-	201
	на 20 14 г.	145	1 122	(1 015)	-	-	252
поставщики поставщики тепло- и электроэнергии	на 20 16 г.	398	7 567	(7 568)	-	-	397
	на 20 15 г.	402	7 445	(7 449)	-	-	398
	на 20 14 г.	355	7 386	(7 339)	-	-	402

	за 2016 г.		1 399	8 263	(8 835)	-	-	827
	за 2016 г.	за 2015 г.						
поставщик услуг	за 2016 г.	за 2015 г.	1 516	7 185	(7 302)	-	-	1 399
	за 2016 г.	за 2014 г.	1 343	6 470	(6 297)	-	-	1 516
задолженность по оплате труда	за 2016 г.		*	2 936	(2 936)	-	-	-
	за 2015 г.		-	2 844	(2 844)	-	-	-
	за 2014 г.		-	3 300	(3 300)	-	-	-
	за 2016 г.		-	33	(33)	-	-	-
задолженность во внебюджетные фонды	за 2015 г.		-	37	(37)	-	-	-
	за 2014 г.		1	691	(692)	-	-	-
	за 2016 г.		770	6 349	(6 141)	-	-	978
задолженность по налогам и сборам	за 2015 г.		374	3 336	(2 940)	-	-	770
	за 2014 г.		1 154	3 522	(4 302)	-	-	374
	за 2016 г.		24	80 137	(80 150)	-	-	11
задолженность по авансам полученным	за 2015 г.		3	78 495	(78 474)	-	-	24
	за 2014 г.		28	83 323	(83 348)	-	-	3
	за 2016 г.		5 445	4 713	(7 781)	-	-	2 377
прочие кредиторы	за 2015 г.		6 058	11 650	(12 263)	-	-	5 445
	за 2014 г.		2 574	11 619	(8 135)	-	-	6 058
	за 2016 г.		13 863	162 934	(167 469)	(1)	x	9 327
Итого	за 2015 г.		14 038	173 541	(173 696)	(20)	x	13 863
	за 2014 г.		11 334	179 054	(176 350)	-	x	14 038

6. Затраты на производство

в млн. руб.

Наименование показателя	за 2016 год		за 2015 год	
	за 2016 г.	за 2015 г.	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты			43 457	45 571
Расходы на оплату труда			3 620	3 556
Отчисления на социальные нужды			666	618
Амортизация			6 404	7 407
Прочие затраты			10 667	10 175
Итого по элементам			64 814	67 327
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.			-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности			64 814	67 327



## 7. Резервы под условные обязательства

в млн. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
<b>Резервы под условные обязательства - всего</b>	<b>4 155</b>	<b>2 087</b>	<b>(2 016)</b>	<b>(496)</b>	<b>3 730</b>
в том числе:					
резерв под реструктуризацию	270	8	(80)		198
резерв под убыточные контракты	608	113	(157)	(115)	449
резерв по судебным делам	67	58	(60)	(19)	46
резерв по на выплату отпусков в будущем	118	404	(364)	(37)	121
резерв на выплату вознаграждения сотрудникам	365	501	(442)	(98)	326
прочие условные обязательства	2 727	1 003	(913)	(227)	2 590

## 8. Обеспечения обязательств

в млн. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	Полученные - всего	6 789	23 122
в том числе:			
гарантии полученные	6 570	22 903	1 405
обеспечения обязательств по займам выданным	219	219	219
<b>Выданные - всего</b>	<b>8 196</b>	<b>12 154</b>	<b>10 422</b>
в том числе:			
гарантии выданные	8 196	12 154	10 422

## 9. Государственная помощь

в млн. руб.

Наименование показателя	За 20 16 г.		За 20 15 г.	
	На начало года	Получено за год	На начало года	Возвращено за год
Получено бюджетных средств - всего	-	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	20 16 г. <sup>1</sup>	-	20 15 г. <sup>2</sup>	-



Руководитель

К. Палашано Вилламанья

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 29 " марта

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«Энел Россия»**

**БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2016 ГОД**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету и  
финансовых результатах**

**1. Общие сведения**

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

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

По состоянию на 31.12.2016 г. Enel Investment Holding B.V. принадлежало 19 960 478 471 обыкновенных акций Общества, что составляло 56,43% уставного капитала ПАО «Энел Россия». Лицом, контролирующим Enel Investment Holding B.V., является Enel S.p.A., акции которой обращаются на Миланской фондовой бирже.

Согласно имеющимся у Компании данным, на 31.12.2016 г. PFR Partners Fund I Limited (Пи-Эф-Ар Партнерс Фанд I Лимитед) владело 6 732 340 483 обыкновенными акциями Общества (19,03% уставного капитала); Prosperity Capital Management Limited (Просперити Кэпитал Менеджмент Лимитед) совместно с иными лицами имело право распоряжаться 2 773 444 063 голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал Общества (7,84 % уставного капитала ПАО «Энел Россия»).

ПАО «Энел Россия» имеет два дочерних общества (ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик», ООО «ОГК-5 Финанс») и пять филиалов (Центральный офис, Конаковская ГРЭС (КГРЭС), Невинномысская ГРЭС (НГРЭС), Рефтинская ГРЭС (РГРЭС), Среднеуральская ГРЭС (СуГРЭС)).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года составила 2 639 человека (на 31 декабря 2015 года – 2 762 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 17.06.2015 года был избран новый состав Совета директоров ПАО «Энел Россия», а также члены ревизионной комиссии.

В состав Совета Директоров Общества на 31.12.2015 года входят:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Звегинцев Стефан (Stephane Zweguintzow)	Председатель Совета директоров ПАО «Энел Россия», Директор по внешним связям – Старший директор ПАО «Энел Россия»
2	Арчелли Марко Пьеро (Marco Piero Arcelli)	Исполнительный вице-президент по поставке газа Enel Trade S.p.A.
3	Деамброджо Роберто Антонио Энзо (Roberto Antonio Enzo Deambrogio)	Руководитель по региону Восточная Европа Enel S.p.A.
4	Консуми Марко (Marco Consumi)	Директор по развитию бизнеса, подразделение Глобальной генерации, направление «Новые страны» в Enel S.p.A.
5	Луцио Джузеппе (Giuseppe Luzzio)	Руководитель по развитию рынка в России Enel S.p.A., Первый заместитель генерального директора ООО «Русэнергосбыт»
6	Маринич Сергей Владимирович (Sergey Vladimirovich Marinich)	Старший Вице-Президент ОАО «Банк Москвы»
7	Ситдеков Тагир Алиевич (Tagir Alievich Sitdekov)	Директор, член Правления ООО «Управляющая компания РФПИ»
8	Рубин Аарон Джеймс (Aaron James Rubin)	Директор, представитель в России, MACQUARIE (CIS) HOLDINGS PTY LTD
9	Совирон Ларон Николас (Laurent Nicolas Souviron)	AGC Equity Partners, Партнер
10	Пройетти Семпрони Алессандра (Alessandra Proietti Semproni)	Глава подразделения Планирования и Контроля по Восточной Европе в Enel S.p.A.
11	Чмель Александр Валентинович (Alexander Valentinovich Chmel)	Директор программ корпоративного обучения, Профессор практики, Московская школа управления «СКОЛКОВО»

В состав Правления Общества на 31.12.2015 года входят:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Карло Палашано Вилламанья	Генеральный директор ПАО «Энел Россия»
2	Джон Кларк (John Clark)	Директор по операционной деятельности – Старший Вице-президент ПАО "Энел Россия"
3	Фоссатаро Марко (Marco Fossataro)	Финансовый директор – Вице-президент ПАО "Энел Россия"
4	Сергей Юрьевич Петров	Заместитель генерального директора - Директор по персоналу и организационному развитию ПАО "Энел Россия"
5	Косменюк Олег Николаевич (Oleg	Директор по угольной генерации – Директор

	Kosmenyuk )	филиала "Рефтинская ГРЭС" ПАО "Энел Россия"
6	Ненов Красимир Великов	Директор по газовой генерации ПАО "Энел Россия"
7	Андрей Александрович Волков	Коммерческий директор ПАО "Энел Россия"

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2015 года входят:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Храмова Наталья Александровна	Старший бухгалтер Энел Файненс Интернешнл
2	Джанкарло Пешини	Руководитель подразделения по контролю группы лиц Enel, Enel S.p.A.
3	Данило Браколони	Глава подразделения консолидированной финансовой отчетности Группы и отдельной финансовой отчетности Enel S.p.A.
4	Игнасио Матео Монтойя	Руководитель по Планированию и контролю, подразделение Глобальная генерация, Enel S.p.A.
5	Фабио Казинелли	Руководитель подразделения «Казначейство и рынки капитала» Enel S.p.A.

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

В состав Совета Директоров Общества на 31.12.2016 года входят:

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

10	Пройетти Марко (Marco Proietti)	Директор по эффективности производства Глобальной генерации Enel S.p.A.
11	Александр Артур Джон Уильямс (Alexander Artur Jon Williams)	Директор Тайга Кэпитал (ЮК) Лимитед, независимый директор

В состав Правления Общества на 31.12.2016 года входят:

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

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2016 года входят:

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

## **2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом Генерального директора Общества от 15 декабря 2015 г. № 108.

### **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 2016 г. Курсы валют составили на эту дату: 60,6569 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2015 г. – 72,8827 руб.), 63,8111 руб. за 1 евро (31 декабря 2015 г. – 79,6972 руб.).

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

Влияние изменения курса валют на чистые денежные средства от деятельности Общества составило минус 187 млн. руб. (в 2015 г. – 2 млн. руб.).

В соответствии с Положением 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 2016 г. в составе нематериальных активов Общества отражены исключительные авторские права на следующие объекты учета:

В млн. руб.

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

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

### 2.5 Основные средства

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

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

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

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

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В отчетности основные средства показаны по



первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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

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

Амортизация не начисляется по:

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

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

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

## 2.8 Расходы будущих периодов

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

В составе расходов будущих периодов Общество учитывает:

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

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

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

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

Разбивка РБП по категориям представлена следующим образом:

Категория РБП	В млн. руб.	
	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Активы, созданные в связи с оценочным обязательством по	208	164

рекультивации		
Неисключительное право на программное обеспечение	49	59
Расходы по договорам страхования	15	271
Комиссии по кредитным договорам	19	455
Прочие РБП	58	55
<b>Итого расходы будущих периодов</b>	<b>349</b>	<b>1 004</b>

## 2.9 Задолженность покупателей и заказчиков

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

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

## 2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество отражает денежные средства на расчетных счетах в рублях и валюте, а также на специальных счетах в кредитных организациях – аккредитивах, депозитах (вкладах), размещенных на срок менее трех месяцев, средств целевого финансирования.

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

## 2.11 Займы и кредиты

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

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

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

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

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

По состоянию на 31.12.2016 года Общество имеет заключенные с финансовыми организациями кредитные договоры на сумму 36,0 млрд. рублей с возможностью выборки по мере необходимости и заключения дополнительных соглашений к действующим договорам (по состоянию на 31.12.2015 года – 22,5 млрд. руб.).

## **2.12 Резервы, связанные с выплатами сотрудникам**

Расходы отражаются Обществом в учете и отчетности по мере их возникновения. В 2016 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 может быть остаток резерва по премиям за текущий год и сумме неиспользованных отпускных, подлежащих выплате в следующем году.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. сумма резервов предстоящих расходов по выплатам сотрудникам составила 447 млн. руб.

## **2.13 Признание доходов и расходов и формирование себестоимости**

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

К доходам от обычных видов деятельности в 2016 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 Компанией 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 Изменения в учетной политике на 2017 год**

Общество приказом № 92 от 22.12.2016 г. утвердило учетную политику на 2017 год. Существенные изменения в учетной политике на 2017 год отсутствуют.

### 3. Раскрытие существенных показателей отчетности

#### 3.1 Основные средства

Основные средства и соответствующий накопленный износ включают:

В млн. руб.						
Группа основных средств	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочее	Итого по Обществу
<b>Первоначальная стоимость</b>						
31 декабря 2015 г.	152	29 729	88 939	94	211	119 125
Поступления	–	645	9 478	9	24	10 156
Выбытие	–	43	425	1	7	476
31 декабря 2016 г.	152	30 331	97 992	102	228	128 805
<b>Накопленная амортизация</b>						
31 декабря 2015 г.	–	6 419	36 230	67	149	42 865
Начисленный износ	–	892	5 483	11	21	6 407
Выбытие	–	6	275	1	5	287
31 декабря 2016 г.	–	7 305	41 438	77	165	48 985
<b>Остаточная стоимость</b>						
31 декабря 2015 г.	152	23 310	52 709	27	62	76 260
31 декабря 2016 г.	152	23 026	56 554	25	63	79 820

По состоянию на 31 декабря 2016 г. остаточная стоимость основных средств составила 79 820 млн. руб. (2015 год: 76 260 млн. руб.)

В течение 2016 года поступило основных средств на сумму 10 156 млн. руб., в том числе приобретено было основных средств на сумму 286 млн. руб., построено новых объектов на сумму 6 207 млн. руб., произведено работ по реконструкции, достройке и дооборудованию, увеличивающих стоимость основных средств на общую сумму 3 663 млн. руб., выбыло основных средств с первоначальной стоимостью 476 млн. руб., в том числе частично ликвидировано основных средств на сумму 359 млн. руб..

За 2016 год начислено амортизации в сумме 6 407 млн. руб., в состав себестоимости включено 6 404 млн. руб., в состав прочих расходов 3 млн. руб.

На 31 декабря 2016 г. в составе основных средств числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации:

В млн. руб.		
Объект основных средств	Первоначальная стоимость	Стоимость объектов основных средств на 31 декабря 2016 г.
Газорегуляторный пункт блочный ГРП-400	89	89
Электролизная установка HUSTAT-F-1000	48	47
Южная дренажная канава	45	45
Водоотводная канава вдоль железной дороги	11	11
Вагонные весы ВД-30-2-8	11	11
Насосная станция перехвата фильтрата № 2	8	8
Напорные трубопроводы от НПФ № 2	4	4
Прочие объекты	9	8
<b>Итого</b>	<b>225</b>	<b>223</b>

На 31 декабря 2016 г. в составе основных средств числятся объекты основных средств, переведенные на консервацию на срок более трех месяцев, начисление амортизации по которым приостановлено:

В млн. руб.

Объекты основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2016 г.	Балансовая стоимость 31 декабря 2015 г.
Сооружение дымовой трубы № 1	16	16

На 31 декабря 2016 г. в составе основных средств числятся объекты основных средств на реконструкции, продолжительность которой превышает 12 месяцев, по которым приостановлено начисление амортизации:

В млн. руб.

Объекты основных средств	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость 31 декабря 2016 г.
Приемный резервуар для слива мазута на 20000 куб. м. № 13 общ. Пл. 2332,0 кв. м.	2	2
<b>Итого</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

Основные средства, заложенные в качестве обеспечения по банковским кредитам, отсутствовали по состоянию на 31.12.2016 г. и по состоянию на 31.12.2015 г. В течение отчетного периода расходы по кредитам и займам не капитализировались.

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

В млн. руб.

Объекты основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2016 г.	Балансовая стоимость 31 декабря 2015 г.
Земельные участки	152	152
Прочие объекты основных средств	2	10
<b>Итого</b>	<b>154</b>	<b>162</b>

По прочим объектам основных средств начисляется износ на забалансовый счет. Износ по состоянию на 31 декабря 2016 г. составил 0,3 млн. руб.

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

В млн. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2015 г.	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2016 г.
<b>Получено в аренду</b>	<b>4 281</b>	<b>86</b>	<b>2 604</b>	<b>1 763</b>
Земля	3 715	74	2 575	1 214
Здания и сооружения	566	-	29	537
Прочее	-	12	-	12

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

В млн. руб.



Группа основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2015 г.	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2016 г.
Передано в аренду	194	24	52	166
Здания и сооружения	176	22	48	150
Машины и оборудование	6	1	1	6
Транспорт	4	-	2	2
Прочее	8	1	1	8

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

В млн. руб

Группа основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2015 г.	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2016 г.
Передано в аренду	31	-	23	8
Земельный участок	31	-	23	8

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

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

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

По состоянию на 31 декабря 2016 г. в состав оборудования, подлежащего монтажу, входит оборудование по приостановленному проекту строительства ПГУ балансовой стоимостью в сумме 1 787 млн. руб. Оборудование хранится в качестве оборудования для электростанций Компании, в том числе в качестве стратегических запасных частей.

Движение данной группы активов за отчетный период составило:

За 2015 год:

В млн. руб.

Показатели	На начало года	Затраты за период	Принято в составе капитальных вложений	Списано	Принято к учету в составе ОС, НМА	Сумма на конец года
Оборудование, подлежащее монтажу	2 863	7 995	(3 018)	-	-	7 840
Капитальные вложения в незавершенное строительство и авансы, выплаченные поставщикам ОС и подрядчикам по строительству	20 404	9 323	(6 300)	(40)	(17 257)	6 130
Резерв под обесценение авансов и капитальных вложений в незавершенное строительство	(1 951)	(1 732)	-	-	-	(3 683)

Итого (аналогичная сумма раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу п. 2.2)	21 316	15 586	(9 318)	(40)	(17 257)	10 287
---------------------------------------------------------------------------------	--------	--------	---------	------	----------	--------

За 2016 год:

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

### 3.2 Финансовые вложения

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

По состоянию на 31 декабря первоначальная стоимость финансовых вложений составила:

	В млн. руб.		
	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	25	25	25
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1 496	1 746	1 802

#### Долгосрочные финансовые вложения

Информация о движении в 2016 г. представлена в таблице ниже:

Вид финансового вложения	Остаток на 31.12.2015 г.	Поступило	Переведено в краткосрочные	В млн. руб.
				Остаток на 31.12.2016 г.
ООО «ОГК-5 Финанс»	10	-	-	10
ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	10	-	-	10
ОАО «Испытательный стенд Ивановской ГРЭС»	5	-	-	5
<b>Итого инвестиции</b>	<b>25</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25</b>

Дочерние общества:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Местонахождение	Вид деятельности
-----------------------------------------------------------------	-----------------	------------------

ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	г. Невинномысск, Ставропольский кр.	Оказание санаторных услуг и медицинской помощи
ООО «ОГК-5 Финанс»	г. Москва	Инвестиционная и финансовая

Все дочерние общества полностью принадлежат Обществу, признаки существенного снижения стоимости вложений в дочерние общества отсутствуют.

### Краткосрочные финансовые вложения

Информация о движении в 2016 году представлена в таблице ниже:

Вид финансового вложения	Остаток на 31 декабря 2015 г.	Резерв по обесценению на 31 декабря 2015 г.	Поступило	Резерв по обесценению	Выбыло	Перевод из долгов краткосрочную задолженность	В млн. руб.	
							Остаток на 31 декабря 2016 г.	Резерв по обесценению на 31 декабря 2016 г.
Договоры уступки (цессии)	1 205	(1 110)	-	165	(250)	-	955	(945)
Векселя	541	(20)	634	(270)	(634)	-	541	(290)
Итого	1 746	(1 130)	634	(105)	(884)	-	1 496	(1 235)

### Предоставленные займы

В течение 2016 года Компания займы юридическим лицам не предоставляла.

### Резерв под обесценение финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2016 г. резерв под обесценение финансовых вложений по приобретенной дебиторской задолженности по договорам уступки прав требования (цессии) и векселям составил 1 235 млн. руб. В 2016 г. был начислен резерв в сумме 272 млн. руб., восстановлен резерв в сумме 165 млн. руб., в т.ч. списана задолженность по договорам цессии за счет резерва под обесценение финансовых вложений в связи с ликвидацией организации в сумме 31,6 млн. руб.

### 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 2016 году по средней себестоимости по всем складам каждого филиала Общества в целом.

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

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

В млн. руб.

	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Сырье и материалы	423	379	315
Топливо	2 004	2 559	2 655
Запасные части	2294	2 140	2 016
Прочие запасы	290	277	383
<b>Итого запасы</b>	<b>5 011</b>	<b>5 355</b>	<b>5 369</b>

### 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	2016 г.		2015 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)	4 823	-	4 896	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	811	-	1 385	-
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	881	94	1 920	109
<b>Итого</b>	<b>6 515</b>	<b>94</b>	<b>8 201</b>	<b>109</b>

В млн. руб.

Дебиторская задолженность определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и дебитором с учетом НДС. На конец отчетного периода долгосрочная дебиторская задолженность составила 94 млн. руб. (на 31 декабря 2015 г. – 109 млн. руб.), краткосрочная – 6 515 млн. руб. (на 31 декабря 2015 г. – 8 201 млн. руб.)

#### Сравнительный анализ краткосрочной дебиторской задолженности

		На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	Рост (+) / снижение (-)
1	Покупатели и заказчики	8 109	7 783	326
2	Авансы выданные	812	1 385	(573)
3	Прочие дебиторы	3 386	4 239	(853)
	<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>12 307</b>	<b>13 407</b>	<b>(1 100)</b>

В млн. руб.

В течение отчетного года дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по основному виду деятельности (реализация электроэнергии и теплоэнергии) возникло на общую сумму 84 750 млн. руб., по прочим покупателям и заказчикам – 632 млн. руб. Из них погашено денежными средствами – 4 134 млн. руб., зачтено ранее полученными авансами – 80 108 млн. руб., списано дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам в сумме 15 млн. руб., прочее погашение - 720 млн. руб. На финансовый результат отнесены

положительная курсовая разница в сумме 78 млн. руб. и списание дебиторской задолженности по истечении срока исковой давности в сумме 1 млн. руб.

Резерв по сомнительным долгам

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

В отчетном году был восстановлен резерв на сумму 275 млн. 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 15 млн. руб., а также создан новый резерв в сумме 876 млн. руб. по задолженности неплатежеспособных дебиторов.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. сумма резерва по сомнительным долгам, корректирующего дебиторскую задолженность в балансе, составляет 5 792 млн. руб. (на 31 декабря 2015 г. сумма резерва по сомнительным долгам составляла 5 206 млн. руб.), в том числе:

В млн. руб.			
№ п/п	Наименование контрагента	Сумма на 31 декабря 2016 г.	Сумма на 31 декабря 2015 г.
1	Резервы по сомнительным долгам по расчетам с покупателями	3 286	2 887
2	Резервы по сомнительным долгам по авансам выданным	1	-
3	Резервы по сомнительным долгам по расчетам с прочими дебиторами	2 505	2 319
<b>Итого резерв по сомнительным долгам</b>		<b>5 792</b>	<b>5 206</b>

### 3.5 Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

в млн. рублей

	2016 г.		2015 г.		2014 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	16	16 127	76	25 522	83	29 283
Облигации	202	10 000	196	10 000	–	–
Текущая часть долгосрочных обязательств	2 743	(2 743)	3 385	(3 385)	7 397	(7 397)
<b>Итого заемные средства</b>	<b>2 961</b>	<b>23 384</b>	<b>3 657</b>	<b>32 137</b>	<b>7 480</b>	<b>21 886</b>

Сумма расходов по займам и кредитам, включенным в расходы в 2016 году, составила 3 475 млн. руб., в том числе начисленные проценты 2 692 млн. руб., прочие финансовые расходы, связанные с полученными кредитами и займами – 783 млн. руб., а 2015 году составила 2 145 млн. руб., в том числе начисленные проценты 1 816 млн. руб., прочие финансовые расходы, связанные с полученными кредитами и займами – 329 млн. руб.

#### Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2016 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2016 г., млн. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2016 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
<b>Кредиты:</b>					
Европейский Инвестиционный банк (текущая часть и задолженность по процентам)	759	12 млн. евро	1,4780%-2,3670%	В течение 2017 года	Банковские гарантии Nordea Bank AB (publ) и Intesa Sanpaolo S.P.A
АО Газпромбанк (текущая часть и задолженность по процентам)	2 000	2 000 млн. руб.	12,50% - 10,75%	В течение 2017 года	Без обеспечения
<b>Итого кредиты</b>	<b>2 759</b>				
<b>Облигации:</b>					
Сбербанк КИБ 4В-05-5007 (проценты)	20	20 млн. руб.	12,1%	В течение 2017 года	Без обеспечения
Сбербанк КИБ 4В-06-5007 (проценты)	30	30 млн. руб.	12,1%	В течение 2017 года	Без обеспечения
Росбанк 4В-01-001Р (проценты)	152	152 млн. руб.	12,1%	В течение 2017 года	Без обеспечения
<b>Итого Облигации:</b>	<b>202</b>	<b>202 млн. руб.</b>			
<b>Итого заемные средства</b>	<b>2 961</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		

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

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Кредиты и займы, деноминированные в Российских рублях	2 202	196	-
Кредиты и займы, деноминированные в Евро	759	3 461	7 480
<b>Итого краткосрочных кредитов и займов</b>	<b>2 961</b>	<b>3 657</b>	<b>7 480</b>

### Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2016 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2016 г., млн. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2016 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
<b>Кредиты:</b>					
Европейский Инвестиционный банк	6 384	100 млн. евро	1,4780%-2,3670%	До 2026 года	Банковские гарантии Nordea Bank AB (publ) и Intesa Sanpaolo S.P.A
АО Газпромбанк	7 000	7 000 млн. руб.	12,50% - 10,75%	До 2021 года	Без обеспечения
<b>Итого кредиты</b>	<b>13 384</b>		-	-	-
<b>Облигации:</b>					
Росбанк 4B01-01-001P	5 000	5 000 млн. руб.	12,1%	28.09.2018	Без обеспечения
Сбербанк КИБ 1И02-05-5007	2 000	2 000 млн. руб.	12,1%	22.05.2018	Без обеспечения
Сбербанк КИБ 4И02-06-5007	3 000	3 000 млн. руб.	12,1%	22.05.2018	Без обеспечения
<b>Итого облигации</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000 млн. руб.</b>			
<b>Итого заемные средства</b>	<b>23 384</b>	-	-		

Ниже представлен график платежей по заемным средствам по курсу на 31.12.2016 г (суммы указаны без процентов по заемным средствам):

	Сумма в рублях (млн. руб.)
2017 г.	2 743
2018 г.	12 743
2019 г.	2 743
После 2019 г.	7 898

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

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Кредиты и займы, деноминированные в Российских рублях	10 000	10 000	-
Кредиты и займы, деноминированные в Евро	13 384	22 137	21 886
<b>Итого долгосрочных кредитов и займов</b>	<b>23 384</b>	<b>32 137</b>	<b>21 886</b>

### 3.6 Краткосрочная кредиторская задолженность

На 31 декабря 2016 г. краткосрочная кредиторская задолженность составила 9327 млн. руб. (на 31 декабря 2015 г. – 13 861 млн. руб.). В том числе кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 5 961 млн. руб. (на 31 декабря 2015 г. – 7 622 млн. руб.), задолженность по налогам и сборам 978 млн. руб. (на 31 декабря 2015 г. – 770 млн. руб.), задолженность по авансам полученным – 11 млн. руб. (на 31 декабря 2015 г. – 24 млн. руб.) и прочая кредиторская задолженность – 2 377 млн. руб. (на 31 декабря 2015 г. – 5 445 млн. руб.).

В 2016 году на финансовый результат списано кредиторской задолженности в сумме 1 млн. руб., в том числе кредиторская задолженность по истечению срока исковой давности в сумме 1 млн.руб .

### 3.7 Акции Общества

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 35 372 млн. руб., состоит из:

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

Из общего числа обыкновенных именных акций дочернему обществу принадлежит 156 222 915 штук акций (по состоянию на 31.12.2015: 156 222 915 штук акций).

### 3.8 Добавочный и резервный капитал

За отчетный год изменений в составе добавочного капитала не происходило. На 31 декабря 2016 г. его величина составляет 7 308 млн. руб.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал Общества согласно устава компании должен составлять 5% от чистой прибыли Общества. В 2016 году в связи с получением в 2015 году чистого убытка Общество не осуществляло отчислений в резервный фонд. Сумма полученного за 2015 год убытка была погашена ранее полученной Обществом чистой прибылью. По состоянию на 31 декабря 2016 г. резервный капитал сформирован в размере 1 434 млн. руб.



### 3.9 Накопленная прибыль (убыток)

По состоянию на 31 декабря 2016 г. накопленная прибыль (убыток) Общества составила 17 977 млн. руб. На 31 декабря 2015 г. в бухгалтерском балансе Общества числилась накопленная прибыль (убыток) в сумме 12 894 млн. руб.

Изменение в составе статьи Накопленная прибыль (убыток) обусловлено получением Обществом в отчетном году чистой прибыли в сумме 5 083 млн. 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 млн. руб.
						Итого
Остаток по состоянию на 1 января 2016	270	608	67	483	2 727	4 155
Резервы, созданные в течение отчетного периода	-	71	58	905	982	2 016
Резервы, восстановленные в течение отчетного периода	-	(115)	(19)	(135)	(227)	(496)
Резервы, использованные в течение отчетного периода	(80)	(157)	(60)	(806)	(913)	(2 016)
Расходы на дисконтирование	8	42	-	-	21	71
Остаток по состоянию на 31 декабря 2016	198	449	46	447	2 590	3 730

#### *Реструктуризация*

По состоянию на 31 декабря 2016 года сумма резерва под реструктуризацию составляла 198 млн. руб. Резерв был начислен Обществом для осуществления последующих выплат при увольнении по сокращению штата. Расходы в размере 80 млн. руб. начислялись в счет данного резерва на протяжении 2016 года.

#### *Обременительный договор*

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

#### *Резерв по судебным делам*

Резерв по судебным делам был создан в основном в отношении предоплаты выданной подрядчику, с которым Общество расторгла строительные контракты. Общая сумма резерва по судебным делам на 31.12.2016 года составляет 46 млн. руб.

## Прочие

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

Резерв по рекультивации был признан в связи с издержками, связанными с ликвидацией золоотвала, сумма резерва на 31.12.2016 г. составила 165 млн. рублей (по состоянию на 31.12.2015 г.: 139 млн. руб.).

### 3.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 1 246 млн. руб. и составила 72 361 млн. руб.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

В млн. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Электроэнергия	51 658	42 603	9 055
Мощность	15 265	19 330	(4 065)
Теплоэнергия	3 549	3 753	(204)
Прочее	643	511	132
<b>Итого за 2015 г.</b>	<b>71 115</b>	<b>66 197</b>	<b>4 918</b>

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

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

В млн. руб.

Показатели	2015 г.	2016 г.
Материальные затраты, в т.ч. сырье и материалы	330	445
Затраты на оплату труда	3 556	3 620
Отчисления на социальные нужды	618	666
Амортизационные отчисления	7 407	6 404
Затраты на энергетические ресурсы различных видов	45 241	43 012
Обслуживание и содержание имущества	3 719	3 920
Охрана	236	243
Аренда	236	251
Налоги за исключением налога на прибыль и налогов на фонд заработной платы	1 221	1 577
Консультационные, юридические и информационные услуги	370	687
Прочие затраты	3 263	2 905
<b>Итого затрат</b>	<b>66 197</b>	<b>63 730</b>

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

В млн. руб.

Коммерческие расходы	2015 г.	2016 г.
Услуги операторов рынка	1 129	1 083
Расходы по реализации золы	1	1
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>1 130</b>	<b>1 084</b>

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

### 3.12 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

В млн. руб.

Наименование	2015 г.	2016 г.
<b>Прочие доходы</b>	<b>8 480</b>	<b>6 432</b>
в том числе:		
доходы от восстановления оценочных резервов	1 982	1 448
доходы от реализации ОС	9	28
от реализации материалов и прочих оборотных активов	81	57
от реализации финансовых вложений	150	566
от реализации дебиторской задолженности (доход по договорам цессии)	928	277
от штрафов, пени, неустоек к получению	73	242
от оприходования активов по результатам инвентаризации, после ремонта, и пр.	21	37
страховое возмещение	842	490
прибыль прошлых лет	-	135
прибыль по курсовым разницам	-	2 993
прибыль от операций с валютой	4 202	-
прочие доходы	192	159
<b>Прочие расходы</b>	<b>13 492</b>	<b>5 531</b>

в том числе:		
убытки по курсовым разницам	4 060	-
убытки по операциям с валютой	-	321
расходы по начислению оценочных резервов	6 581	2 520
расходы по реализации внеоборотных активов	67	9
расходы от реализации материалов и прочих оборотных активов	31	42
расходы по продаже финансовых вложений	171	634
расходы от реализации дебиторской задолженности	1017	312
от штрафов, пени, неустоек к выплате	7	42
от убытков по списанию активов, не пригодных к эксплуатации, недостач, выявленных в ходе инвентаризаций	96	215
финансовые расходы	1 039	1 118
непроизводственные расходы на персонал	155	163
расходы на благотворительность	117	47
расходы на содержание социальной сферы	25	31
убытки от списания активов на непроизводственные нужды	1	3
убытки по операциям с ФИСС	1	-
прочие расходы	124	74

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

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

Показатели	В млн. руб.	
	за 2016 г.	за 2015 г.
Налог на прибыль по уточненным налоговым декларациям за прошлые отчетные периоды	(2)	(26)
Штрафы, пени по налогам и сборам, начисленные в отчетном периоде	(233)	(5)
Списание ранее начисленных ОНА и ОНО на финансовый результат при выбытии объекта	-	(7)
<b>Итого</b>	<b>(235)</b>	<b>(38)</b>

### 3.13 Налоги и сборы

По итогам 2016 года Обществом была получена прибыль, сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год составила 1 349 млн. руб. (2015 году сумма условного дохода по налогу на прибыль – 426 млн. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила – 386 млн. руб. (2015 год – 63 млн. руб.).

млн. руб	
<b>Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, всего</b>	<b>386</b>
в том числе:	

Расходы, связанные с выполнением Коллективного договора	58
Платежи за выброс загрязняющих веществ в окружающую среду	41
Штрафы, пени, неустойки	64
Расходы на социальную сферу (благотворительность)	75
Расходы (доходы) прошлых лет не учитываемые в текущем периоде	(190)
Постоянные разницы по амортизации	256
Прочие постоянные разницы	82

Общая сумма уменьшения вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 2 860 млн. руб. (2015 год – возникло 6 477 млн. руб.).

Уменьшение вычитаемых временных разниц объясняется использованием резервов по условным обязательствам ранее созданным в бухгалтерском учете, признанием в текущем налоговом периоде убытка полученного в налоговом учете по итогам 2014-2015 гг., а также признанием расходов по негосударственному пенсионному страхованию в налоговом учете, которые были признаны в бухгалтерском учете ранее.

млн. руб.

<b>Временные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, всего</b>	<b>(2 860)</b>
в том числе:	
Вычитаемая разница при начислении (использовании) оценочных резервов	(162)
Убытки прошлых лет в налоговом учете	(2 534)
Вычитаемая разница по амортизации	12
Вычитаемая разница по уплате в негосударственный пенсионный фонд	(106)
Прочие вычитаемые разницы	(70)

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 3 591 млн. руб. (2015 год – 4 665 млн. руб.).

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

млн. руб.

<b>Временные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, всего</b>	<b>(3 591)</b>
в том числе:	
Возникло разниц при применении амортизационной премии	(3 591)

По данным налогового учета за 2016 год получена прибыль в размере – 678 млн. руб. Налог на прибыль составил 136 млн. руб.

млн. руб.

Наименование	Составляющая налога на прибыль	Ставка налога	Базовая сумма	Сумма налога
Бухгалтерская прибыль	Условный расход по налогу на прибыль	20%	6 744	1 349
<b>Налогооблагаемые временные разницы:</b>	<b>Отложенные налоговые обязательства</b>		(3 591)	(718)
- возникли разницы	- созданы отложенные налоговые обязательства	20%	(3 596)	(719)
- погашены разницы	- погашены отложенные налоговые обязательства		5	1
<b>Вычитаемые временные разницы:</b>	<b>Отложенный налоговый актив</b>		(2 860)	(572)
- возникли разницы	- созданы отложенные налоговые активы	20%	268	54
- погашены разницы	- погашены отложенные налоговые активы	20%	(3 128)	(626)
<b>Постоянные налогооблагаемые разницы</b>	<b>Постоянное налоговое обязательство</b>	20%	386	77
Налоговая база по налоговой декларации за 2016 год	Текущий налог на прибыль	20%	678	136

В декабре 2015 года Межрегиональной Инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам №4 была окончена выездная налоговая проверка за 2012-2013 годы. По итогам налоговой проверки в июне 2016 налоговым органом было вынесено Решение о привлечении Общества к ответственности за неправомерное применение в 2012 году льготы и 2013 году пониженной ставку по налогу на имущество, в отношении железнодорожных путей общего пользования, магистральных трубопроводов, линий энергопередачи, а также сооружений, являющихся неотъемлемой технологической частью указанных объектов, установленную пунктом 3 статьи 380 НК РФ. Сумма доначисленного налога на имущество составила 667 млн. руб. В январе 2017 Общество обратилось в суд о признании Решения налогового органа недействительным.

Общая сумма начисленного налога на имущество за 2016 г. составила – 998 млн. руб. (в 2015 году – 959 млн. руб.). Уплачено в бюджет – 1 945 млн. руб. (в 2015 году – 840 млн. руб.). Рост налоговых обязательств по налогу на имущество связан с увеличением пониженной ставки, установленной статьей 380 НК РФ, с 1% до 1,3 %. Рост налоговых платежей обусловлен уплатой налога на имущество, доначисленного по результатам выездной налоговой проверки, а также уплатой штрафа и пеней.

Общая сумма исчисленного налога на добавленную стоимость, в соответствии с главой 21 НК РФ, в 2016 году составила 13 943 млн. руб. (в 2015 году – 13 963 млн. руб.). Сумма налоговых вычетов составила в 2016 году – 13 101 млн. руб. (в 2015 году – 12 082 млн. руб.). Таким образом, налог на добавленную стоимость, рассчитанный к уплате в бюджет составил в 2016 году – 842 млн. руб. (в 2015 году – 1 882 млн. руб.).

Уплачено в бюджет налога на добавленную стоимость в 2016 году – 1 991 млн. руб. (в 2015 году – 1 812 млн. руб.), возмещено из бюджета – 863 млн. руб.

Общая сумма уплаченных прочих налогов и сборов (налог на землю, водный налог, транспортный налог, плата за негативное воздействие на окружающую среду, госпошлины) составил в 2016 году – 243 млн. руб.

### 3.14 Прибыль/убыток на акцию

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

Наименование показателя	В млн. руб.	
	2016 г.	2015 г.
Базовая прибыль / (убыток) за отчетный год (млн. руб.)	5 083	(1 803)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (тыс. акций)	35 371 898	35 371 898
Базовая прибыль / (убыток) на акцию, руб.	0,1437	(0,0510)

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

### 3.15 Информация о связанных сторонах

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

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

В течение 2015 и 2016 годов Общество производило операции со следующими связанными сторонами:

#### Основные хозяйственные общества:

- Enel Investment Holding B.V. (владеет 56,43% уставного капитала ПАО «Энел Россия»);
- Enel S.p.A. (контролирующая материнская компания ПАО «Энел Россия»);

#### **Дочерние и зависимые хозяйственные общества**

- ООО «ОГК-5 Финанс» (дочернее общество, 100% долей принадлежит ПАО «Энел Россия»);
- АО «Теплопрогресс» (дочернее общество, 60% акций принадлежит ООО «ОГК-5 Финанс»);
- ООО «Проф-Энерго» (дочернее общество, 100% долей принадлежит ООО «Санаторий – профилакторий «Энергетик»);
- ООО «Санаторий-профилакторий «Энергетик» (дочернее общество, 99,99% долей принадлежит ПАО «Энел Россия», 0,01 % долей принадлежит ООО «ОГК-5 Финанс»).

#### **Основной управленческий персонал**

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

#### **Другие связанные стороны**

- Компании, принадлежащие той же группе лиц, что и Общество (дочерние и зависимые общества Enel S.p.A., включая Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A., Enel Italia S.r.l., Enel Enel Produzione S.p.A., ENEL Trade S.p.A., SAS ENEL FRANCE и другие);
- АО НПФ «ВТБ Пенсионный фонд» (негосударственный пенсионный фонд, действующие в интересах работников Общества).

#### Операции проведенные со связанными сторонами

В млн. руб.

Виды операций	Основные хозяйственные общества	Компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество	2016 год		2015 год	
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	123	547	90		1 621	
Приобретение товаров (работ, услуг)	437	865	99		1 540	



Денежные потоки между организацией и связанными сторонами

В млн. руб.

ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	перечислено денежных средств в 2016	получено денежных средств в 2016
Основные хозяйственные общества	718	148
Компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество	2 180	776
<b>ИТОГО</b>	<b>2 898</b>	<b>924</b>

Состояние расчетов со связанными сторонами

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

Виды операций	Основные хозяйственные общества	Компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество	2016 год		2015 год	
Дебиторская задолженность	192	500	277	937		
Кредиторская задолженность	40	565	332	1 823		

Все операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях. В течение отчетного периода Общество не выдавало гарантий и поручительств в пользу связанных сторон.

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

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

В 2016 году Общество выплатило членам Совета директоров и Правления вознаграждений на общую сумму 123 млн. руб. (в 2015 году – 146 млн. руб.).

Займы, предоставленные членам Правления Общества:

В 2015 и 2016 годах займы членам Правления Общества не предоставлялись.

Расчёты с Негосударственным Пенсионным Фондом “ВТБ Пенсионный фонд”.

В 2016 году выплаты в НПФ ВТБ составили 196 млн. руб., в 2015 году выплаты в НПФ ВТБ составили 247 млн. руб. Дебиторская и кредиторская задолженности по состоянию на 31.12.2016 г. отсутствуют.

## Расчёты с Негосударственным Пенсионным Фондом «Электроэнергетики»

В 2016 году выплаты в НПФ составили 21 млн. руб. Дебиторская и кредиторская задолженности по состоянию на 31.12.2016 г. отсутствуют.

### 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% всей выручки Общества. 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

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н. Существенные события подлежащие раскрытию и отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год отсутствовали.

### 3.18 Информация по забалансовым счетам

В млн. руб.

Наименование счета	Номер счета	Остаток на 31.12.2016 г	Остаток на 31.12.2015 г	Остаток на 31.12.2014 г
Арендованные основные средства	001	1 763	4 281	4 362
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	002	694	741	747
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007	371	294	159
Обеспечения обязательств и платежей полученные	008	6 789	23 122	1 624
Обеспечения обязательств и платежей выданные	009	8 196	12 154	10 422
Износ основных средств	010	-	3	3

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

подтверждение выполнения Обществом своих обязательств по кредитным договорам.

### **3.19 Условные обязательства**

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Хозяйственная деятельность и получаемая Обществом прибыль время от времени и в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, включая изменения норм охраны окружающей среды, имеющих место в Российской Федерации.

#### **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 2016 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 2016 г. составила 10%. 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**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2016 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур

налогового планирования, введенных в 2015 году. Также существенные изменения в 2016 году коснулись порядка определения недостаточной капитализации.

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2016 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой. 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**

Общество и предприятия, преемником которых оно является, осуществляли деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития, и соответствующие меры государственных органов постоянно пересматриваются. Общество 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.

Тот факт, что компания является компанией Группы Enel, свидетельствует о том, что 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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


### **3.20 Риски хозяйственной деятельности организации**

Риски хозяйственной деятельности организации подробно раскрыты в консолидированной финансовой отчетности Общества и его дочерних обществ за год оканчивающийся 31 декабря 2016 года, подготовленном в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, который размещен по адресу


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



Руководитель Общества

 \_\_\_\_\_ /К. Палашано/

Главный бухгалтер Общества

 \_\_\_\_\_ /В.В. Гришачев/

«29» марта 2017 г.



Всего прошито, пронумеровано  
и скреплено печатью *62* листов