Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Энел Россия»
за 2015 год

Март 2016 г.

Содержание Стр.

Аудиторское заключение независимого аудитора 3

Приложения

1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Энел Россия» за 2015 год:
   - Бухгалтерский баланс 5
   - Отчет о финансовых результатах 6
   - Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 7

Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Ernst & Young LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 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 ПАО «Энел Россия»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Энел Россия», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г., отчета о финансовых результатах за 2015 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ПАО «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, и международными стандартами аудита. 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.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

EY

**Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир**

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Энел Россия» по состоянию на 31 декабря 2015 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 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.

Д.Е. Лобачев
Генеральный директор
ООО «Эрнст энд Янг»

29 марта 2016 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ПАО «Энел Россия»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 24 октября 2004 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1046604013257.
Местонахождение: 620014, Россия, г. Екатеринбург, Свердловская обл., ул. Хохрякова, д. 10.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская Палата России» (Ассоциация) (СРО АПР). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 года

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация __ **ПАО "Энел Россия"**	по ОКПО	75 012 898		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6 671 156 423		
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКВЭД	40.10.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Публичное акционерное общество / частная**	по ОКОПФ/ОКФС	47		34
Единица измерения: ~~тыс. руб.~~/млн. руб.	по ОКЕИ	385		

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

Поясне-ния	Наименование показателя	На 31.12. 2015 г.	На 31. 12. 2014 г.	На 31. 12. 2013 г.
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
1.1	Нематериальные активы	3	19	24
	Результаты исследований и разработок	-	-	-
2.1, 2.2, 2.3, 2.4, ПЗ 3.1	Основные средства	86 547	87 758	90 128
	Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
3.1, 3.2, ПЗ 3.2	Финансовые вложения	25	545	565
	Отложенные налоговые активы	2 566	1 278	1 276
ПЗ 2.8	Прочие внеоборотные активы	609	648	894
	Итого по разделу I	89 750	90 248	92 887
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
4.1, 4.2, ПЗ 3.3	Запасы	5 355	5 369	4 657
ПЗ 2.8	Расходы будущих периодов	396	364	351
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 377	-	3
5.1, 5.2, ПЗ 3.4	Дебиторская задолженность	8 310	8 812	8 511
3.1, 3.2, ПЗ 3.2	Финансовые вложения	616	362	605
	Денежные средства	10 403	7 529	8 596
	Задолженность акционеров	-	-	-
	Прочие оборотные активы	-	7	9
	Итого по разделу II	26 457	22 443	22 732
	БАЛАНС	116 207	112 691	115 619

Форма 0710001 с. 2

Поясне-ния	Наименование показателя	На 31.12. 2015 г.	На 31. 12. 2014 г.	На 31. 12. 2013 г.
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 6			
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	1 249
ПЗ 3.9	Накопленная прибыль (убыток)	12 894	17 554	22 675
	в том числе: -накопленная прибыль прошлых лет	14 697	20 514	18 975
	-нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	(1 803)	(2 960)	3 700
	Итого по разделу III	57 008	61 668	66 604
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
ПЗ 3.5	Заемные средства	32 137	21 886	20 978
	Отложенные налоговые обязательства	5 370	4 437	3 949
7, ПЗ 3.10	Резервы под условные обязательства	805	1 304	903
5.3	Прочие обязательства	2	-	1
	Итого по разделу IV	38 314	27 627	25 831
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
ПЗ 3.5	Заемные средства	3 657	7 480	7 479
5.3, ПЗ 3.6	Кредиторская задолженность	13 861	14 038	11 333
	Доходы будущих периодов	-	-	-
ПЗ 2.8, 7, ПЗ 3.10	Оценочные обязательства краткосрочные	3 350	1 872	4 372
	Задолженность перед акционерами	17	6	
	Прочие обязательства	-	-	-
	Итого по разделу V	20 885	23 396	23 184
	БАЛАНС	116 207	112 691	115 619

Руководитель К. Палашано Вилламанья

"29" марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах

за год 20 15 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация ПАО "Энел Россия"	по ОКПО	75012898		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6671156423		
Вид экономической деятельности производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКВЭД	40.10.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / частная	по ОКОПФ/ОКФС	47	34	
Единица измерения: ~~тыс. руб./~~млн. руб.	по ОКЕИ	385		

Пояснения	Наименование показателя	За год 20 15 г.	За год 20 14 г.
ПЗ 3.11,	Выручка	71 115	74 508
6, ПЗ 3.11, 3.12	Себестоимость продаж	(66 197)	(63 428)
	Валовая прибыль (убыток)	4 918	11 080
	Коммерческие расходы	(1 130)	(1 101)
	Управленческие расходы	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	3 788	9 979
	Доходы от участия в других организациях	-	-
	Проценты к получению	913	341
	Проценты к уплате	(1 816)	(1 362)
ПЗ 3.13	Прочие доходы	8 480	8 724
ПЗ 3.13	Прочие расходы	(13 492)	(20 153)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 128)	(2 471)
ПЗ 3.14	Текущий налог на прибыль	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(63)	(983)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	(933)	(488)
	Изменение отложенных налоговых активов	1 295	(1)
ПЗ 3.13	Прочее	(38)	-
	Чистая прибыль (убыток)	(1 803)	(2 960)
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	(1 803)	(2 960)
ПЗ 3.15	Базовая прибыль (убыток) на акцию (рублей)	(0,0510)	(0,0837)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-

Руководитель _____ К. Палашано
(подпись) (расшифровка подписи)

марта 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)

Отчет об изменениях капитала
за 20 15 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация ПАО "Энел Россия"	по ОКПО	75012898		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6671156423		
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКВЭД	40.10.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество				
частная	по ОКОПФ/ОКФС	47	34	
Единица измерения: ~~тыс. руб.~~ млн. руб.	по ОКЕИ	385		

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 13 г.[1]	3100	35 372		7 308	1 249	22 675	66 604
За 20 14 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210					0	0
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x		0
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220					(4 936)	(4 936)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(2 960)	(2 960)
переоценка имущества	3222	x	x		x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x		x		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x		
уменьшение количества акций	3225				x		
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	x	x	x	x	(1 976)	(1 976)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	185	(185)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.[2]	3200	35 372		7 308	1 434	17 554	61 668
За 20 15 г.[3]							
Увеличение капитала - всего:	3310						
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x		
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320					(4 660)	(4 660)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(1 803)	(1 803)
переоценка имущества	3322	x	x		x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x		x		
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				x		
уменьшение количества акций	3325				x		
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327	x	x	x	x	(2 857)	(2 857)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.[3]	3300	35 372		7 308	1 434	12 894	57 008

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.	Изменения капитала за 20 14 г.		На 31 декабря 20 14 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок	3401				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок	3402				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.[3]	На 31 декабря 20 14 г.[2]	На 31 декабря 20 13 г.[1]
Чистые активы	3600	57 008	61 668	66 603

Руководитель _____ К. Палашано
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 20 16 г.

Примечания

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

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

Отчет о движении денежных средств
за год 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация **ПАО "Энел Россия"**	по ОКПО	75012898		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6671156423		
Вид экономической деятельности **Производство электроэнергии тепловыми электростанциями**	по ОКВЭД	40.10.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	47	34	
Единица измерения: ~~тыс. руб.~~/млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	~~384~~/385		

Наименование показателя	Код	За год 2015 г.[1]	За год 2014 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	**80 210**	**78 703**
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	70 112	74 070
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	19	23
от перепродажи финансовых вложений	4113	641	606
прочие поступления	4119	9 438	4 004
Платежи - всего	4120	**(70 027)**	**(59 944)**
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(53 948)	(47 576)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 318)	(3 290)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 578)	(1 418)
налога на прибыль организаций	4124	(71)	(1 677)
прочие платежи	4129	(11 112)	(5 983)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**10 183**	**18 759**

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За год 20 15 г.[1]	За год 20 14 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	**10**	**16**
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	9	16
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	**(7 132)**	**(10 190)**
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 131)	(10 182)
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	(1)	(8)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(7 122)**	**(10 174)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	**13 999**	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	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	-	-

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	За год 20 15 г.[1]	За год 20 14 г.[2]
Платежи - всего	4320	**(14 184)**	**(9 706)**
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)	(1 976)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(11 328)	(7 730)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**(185)**	**(9 706)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**2 876**	**(1 121)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**7 529**	**8 596**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**10 403**	**7 529**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	**(2)**	**54**

Руководитель _____ (подпись) К. Палашано (расшифровка подписи)

"29" марта 20 15 г.

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

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "Энел Россия" за 2015 год

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

в млн. руб. 0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесце-нения	переоценка			
		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от			первона-чальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от
Нематериальные активы - всего	за 20 15 г.[2]	**34**	**(15)**	**-**	**7**	**-**	**(9)**	**-**	**-**	**-**	**27**	**(24)**
	за 20 14 г.[2]	**31**	**(7)**	**3**	**-**	**-**	**(8)**	**-**	**-**	**-**	**34**	**(15)**
	за 20 13 г.[1]	**4**	**-**	**27**	**-**	**-**	**(7)**	**-**	**-**	**-**	**31**	**(7)**
в том числе: Программное обеспечение	за 20 15 г.[2]	27	(15)	-	-	-	(9)	-	-	-	27	(24)
	за 20 14 г.[2]	27	(7)	-	-	-	(8)	-	-	-	27	(15)
	за 20 13 г.[2]	-	-	27	-	-	(7)	-	-	-	27	(7)
Приобретение НМА	за 20 15 г.[2]	7	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 14 г.[2]	4	-	3	-	-	-	-	-	-	7	-
	за 20 13 г.[2]	4	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-

в млн. руб.

1.2. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 15 г.[2]	**102 268**	**(35 826)**	**17 257**	**(400)**	**371**	**(7 410)**	-	-	**119 125**	**(42 865)**
	за 20 14 г.[1]	**87 042**	**(28 938)**	**17 290**	**(2 064)**	**553**	**(7 441)**	-	-	**102 268**	**(35 826)**
	за 20 13 г.[1]	**77 939**	**(22 671)**	**10 106**	**(1 003)**	**212**	**(6 479)**	-	-	**87 042**	**(28 938)**
в том числе: Земля	за 20 15 г.[2]	151	-	1	-	-	-	-	-	152	-
	за 20 14 г.[2]	151	-	-	-	-	-	-	-	151	-
	за 20 13 г.[1]	151	-	-	-	-	-	-	-	151	-
Здания и сооружения	за 20 15 г.[2]	28 890	(5 468)	841	(2)	-	(951)	-	-	29 729	(6 419)
	за 20 14 г.[2]	22 797	(4 657)	6 117	(24)	8	(819)	-	-	28 890	(5 468)
	за 20 13 г.[2]	21 231	(3 950)	1 608	(42)	8	(715)	-	-	22 797	(4 657)
Машины и оборудование	за 20 15 г.[2]	72 856	(30 155)	16 470	(387)	361	(6 436)	-	-	88 939	(36 230)
	за 20 14 г.[2]	63 729	(24 107)	11 157	(2 030)	539	(6 587)	-	-	72 856	(30 155)
	за 20 13 г.[2]	56 244	(18 562)	8 423	(938)	183	(5 728)	-	-	63 729	(24 107)
Транспорт	за 20 15 г.[2]	94	(56)	5	(5)	3	(14)	-	-	94	(67)
	за 20 14 г.[2]	99	(42)	2	(7)	2	(16)	-	-	94	(56)
	за 20 13 г.[2]	65	(47)	54	(20)	18	(13)	-	-	99	(42)
Прочее	за 20 15 г.[2]	277	(147)	(60)	(6)	7	(9)	-	-	211	(149)
	за 20 14 г.[1]	266	(132)	14	(3)	4	(19)	-	-	277	(147)
	за 20 13 г.[2]	248	(112)	21	(3)	3	(23)	-	-	266	(132)

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 15 г.[2]	**21 316**	**6 268**	**(40)**	**(17 257)**	**10 287**
	за 20 14 г.[2]	**32 024**	**5 760**	**(141)**	**(16 327)**	**21 316**
	за 20 13 г.[1]	**34 060**	**8 066**	-	**(10 102)**	**32 024**
в том числе:	за 20 15 г.[1]					
Реконструкция СУГРЭС (замена основного оборудования)		843	947	-	-	1 790
Реконструкция энергоблока 300МВТ,ст.№5		6 131	-	-	(6 131)	-
Реконструкция СЗШУ РГРЭС		1 439	8	-	(1 416)	31
Техперевооружение бл.7 с повыш эколог		1 657	1 343	-	(1 752)	1 248
Модернизация теплофикац.комплекса СУГРЭС		658	1 117	-	(1 662)	113
ТПР энергоблока№11 с внедр. САУГ		248	9	-	(255)	2
Внедрение комплекса экологического мониторинга за содержанием выбросов в		43	2	-	(45)	-
Реконструкция ОРУ-500 КВ КГРЭС		27	-	(27)	-	-
Увеличение емкости ЗО№2		155	3	-	-	158
Техперевооружение.эн.бл.№7 с зам.пов.нагрева		845	30	-	(875)	-
Техперевооружение бл.4 с повыш эколог		917	399	-	-	1 316
Реконструкция блока 2 РГРЭС с повыш эколог показат		262	714	-	-	976
Замена турбогенератора энергоблока №7		628	74	-	(582)	120
Техперевооружение электрооборудования бл 8		-	597	-	-	597
Техперевооружение энергоблока.№2 с зам. ПН		19	585	-	-	604
ОРУ-220кВ.Замена разъединителей с ручным приводом на разъединители с		16	-	-	-	16

в том числе:	за 20 14 г.[1]					
Техперевооружение газовой турбины ПГУ-1		-	677	-	(677)	-
Техперевооружение блок №2-СР		-	83	-	(83)	-
Реконструкция систем безопасности объектов станции РГРЭС		14	-	-	(14)	-
Реконструкция СУГРЭС (замена основного оборудования)		737	106	-	-	843
Реконструкция энергоблока 300МВТ,ст.№5		5 890	241	-	-	6 131
Тех.перевооружение энергоблока №6		521	-	-	(521)	-
Реконструкция СЗШУ РГРЭС		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 СУГРЭС		540	118	-	-	658
ТПР энергоблока№11 с внедр. САУГ		5	243	-	-	248
НГРЭС Внедрение комплекса экологического мониторинга за		43	-	-	-	43
Реконструкция ОРУ-500 КВ КГРЭС		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
	за 20 13 г.[1]					
ПГУ-410 СУГРЭС		520	-	-	(520)	-
Реконструкция систем безопасности объектов станции РГРЭС		8	6	-	-	14
Реконструкция СУГРЭС		598	139	-	-	737
Реконструкция энергоблока 300МВТ,ст.№5		5 283	607	-	-	5 890
Реконструкция СЗШУ РГРЭС		10 121	2 040	-	-	12 161
ПГУ-410 НГРЭС		7 063	-	-	(7 063)	-
БРХ 2 очередь		141	-	-	-	141
Техперевооружение энергоблока № 3-СР КГРЭС		-	86	-	(86)	-
ТПиР энергоблока ст. № 7 НГРЭС		-	52	-	(52)	-
НГРЭС Внедрение комплекса экологического мониторинга за		28	15	-	-	43
Реконструкция ОРУ-500 КВ КГРЭС		27	-	-	-	27
Увеличение емкости ЗО№2		778	150	-	(477)	451
Тех перевооружение оборуд энергоблока №3		100	2	-	(102)	-
ТПиР бл.ст.№9		98	-	-	(98)	-
ОРУ-220кВ.Замена разъединителей с ручным приводом на разъединители с		14	16	-	(14)	16

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

Наименование показателя	За 20 15 г.	За 20 14 г.
Увеличение стоимости объектов	6 624	2 232
в том числе:		
Котлоагрегат бл.6	-	341
Котлоагрегат бл.5	3 013	-
Турбина паровая бл.5	1 399	-
Трубопроводы выс.давл.бл.5	226	-
Генератор бл.5	145	-
Турбина паровая бл.4	122	-
Турбина паровая N6	101	-
Тягодутьевое устройство бл.5	100	-
Котлоагрегат бл.4	91	-
ПАРОВОЙ КОТЕЛ N5	88	-
ПАРОВОЙ КОТЕЛ N3 С ФУНДАМЕНТОМ	86	-
ПАРОВОЙ КОТЕЛ N4 С ФУНДАМЕНТОМ	74	-
Трансформатор силовой бл. 9 ТЦД-630000/500/35	-	172
Сооружение дамбы 4-го яруса з/о №2 до высоты 201,0мБС с шахтными колодцами №5 и №6	-	161
Генератор бл.8	-	121
Турбина паровая бл.6	-	88
Трасса паромазутопроводов от главного корпуса промплощадки до мазутонасосной (на эстакаде)	-	85
Котлоагрегат бл.1 ПК-39-П 1П-950-255	13	82
Водовод очистных сооружений от Волчихинского водохранилища до промплощадки	-	71
Разгрузоустройство закрытое с двумя роторными вагоноопрокид.1А,Б	-	71
Генератор бл.6	-	69
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	(86)	(671)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	194	236	316
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	31	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	4 281	4 362	3 815
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	1 172	4 523	919
Основные средства, переведенные на консервацию	16	16	16
ОС на реконструкции, по которым приостановлена амортизация	2	2	34
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 20 15 г.[1]	**545**	-	-	**(520)**	-	-	-	**25**	-
	за 20 14 г.[2]	**565**	-	-	**(20)**	-	-	-	**545**	-
	за 20 13 г.[2]	**189**	-	**540**	**(164)**	-	-	-	**565**	-
в том числе:	за 20 15 г.[1]	5	-	-	-	-	-	-	5	-
акции, паи	за 20 14 г.[2]	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	за 20 13 г.[2]	5	-	-	-	-	-	-	5	-
вложения в дочерние компании	за 20 15 г.[2]	20	-	-	-	-	-	-	20	-
	за 20 14 г.[2]	20	-	-	-	-	-	-	20	-
	за 20 13 г.[2]	20	-	-	-	-	-	-	20	-
ценные бумаги (векселя)	за 20 15 г.[2]	520	-	-	(520)	-	-	-	-	-
	за 20 14 г.[2]	540	-	-	(20)	-	-	-	520	-
	за 20 13 г.[2]	164	-	540	(164)	-	-	-	540	-
Краткосрочные - всего	за 20 15 г.[1]	**1 282**	**(920)**	**1 300**	**(836)**	**270**	-	**(480)**	**1 746**	**(1 130)**
	за 20 14 г.[2]	**1 422**	**(818)**	**473**	**(613)**	**226**	-	**(328)**	**1 282**	**(920)**
	за 20 13 г.[2]	**638**	**(165)**	**1 199**	**(415)**	**35**	-	**(688)**	**1 422**	**(818)**
в том числе:										
цессия:	за 20 15 г.[1]	1 262	(900)	608	(665)	270	-	(480)	1 205	(1 110)
	за 20 14 г.[2]	1 258	(818)	453	(449)	226	-	(308)	1 262	(900)
	за 20 13 г.[2]	535	(164)	1 034	(311)	34	-	(688)	1 258	(818)
товарный займ	за 20 15 г.[2]	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 14 г.[2]	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 13 г.[2]	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ценные бумаги (векселя)	за 20 15 г.[2]	20	(20)	692	(171)	-	-	-	541	(20)
	за 20 14 г.[2]	164	-	20	(164)	-	-	(20)	20	(20)
	за 20 13 г.[2]	103	(1)	165	(104)	1	-	-	164	-
прочие (векселя)	за 20 15 г.[2]	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 14 г.[2]	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 13 г.[2]	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 20 15 г.[1]	**1 827**	**(920)**	**1 300**	**(1 356)**	**270**	-	**(480)**	**1 771**	**(1 130)**
	за 20 14 г.[2]	**1 987**	**(818)**	**473**	**(633)**	**226**	-	**(328)**	**1 827**	**(920)**
	за 20 13 г.[2]	**827**	**(165)**	**1 739**	**(579)**	**35**	-	**(688)**	**1 987**	**(818)**

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-

4. Запасы

в млн. руб.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		стоимость	величина резерва под снижение	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения	оборот запасов между их группами (видами)	стоимость	величина резерва под снижение
					стоимость	резерв				
Запасы - всего	за 20 15 г.	5 369	-	48 154	(48 168)	-	-	-	5 355	-
	за 20 14 г.	4 657	-	45 900	(45 188)	-	-	-	5 369	-
	за 20 13 г.	4 467	-	38 941	(38 751)	-	-	-	4 657	-
в том числе	за 20 15 г.	315	-	323	(259)	-	-	-	379	-
сырье и материалы	за 20 14 г.	208	-	374	(267)	-	-	-	315	-
	за 20 13 г.	173	-	317	(282)	-	-	-	208	-
топливо	за 20 15 г.	2 655	-	41 596	(41 692)	-	-	-	2 559	-
	за 20 14 г.	2 455	-	39 427	(39 227)	-	-	-	2 655	-
	за 20 13 г.	2 632	-	37 023	(37 200)	-	-	-	2 455	-
запасные части	за 20 15 г.	2 016	-	1 550	(1 426)	-	-	-	2 140	-
	за 20 14 г.	1 547	-	1 563	(1 094)	-	-	-	2 016	-
	за 20 13 г.	1 469	-	749	(671)	-	-	-	1 547	-
прочие запасы	за 20 15 г.	383	-	4 685	(4 791)	-	-	-	277	-
	за 20 14 г.	447	-	4 536	(4 600)	-	-	-	383	-
	за 20 13 г.	193	-	852	(598)	-	-	-	447	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

в млн. руб.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
		учтенная по условиям договора	поступление	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора
				погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 15 г.	**158**	-	-	-	**(49)**	**109**
	за 20 14 г.	**283**	-	**(3)**	-	**(122)**	**158**
	за 20 13 г.	**333**	-	**(1)**	-	**(49)**	**283**
в том числе: *авансы выданные*	за 20 15 г.	33	-	-	-	(33)	-
	за 20 14 г.	67	-	-	-	(34)	33
	за 20 13 г.	100	-	-	-	(33)	67
прочие	за 20 15 г.	125	-	-	-	(16)	109
	за 20 14 г.	216	-	(3)	-	(88)	125
	за 20 13 г.	233	-	(1)	-	(16)	216
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 15 г.	**12 416**	**142 962**	**(142 152)**	**132**	**49**	**13 407**
	за 20 14 г.	**10 060**	**142 219**	**(139 567)**	**(418)**	**122**	**12 416**
	за 20 13 г.	**11 770**	**130 404**	**(131 984)**	**(179)**	**49**	**10 060**
в том числе: покупатели и заказчики	за 20 15 г.	7 645	83 889	(83 888)	137	-	7 783
	за 20 14 г.	8 132	87 919	(88 023)	(383)	-	7 645
	за 20 13 г.	8 240	82 431	(82 374)	(165)	-	8 132
в том числе: *электроэнергия*	за 20 15 г.	5 997	78 968	(78 911)	-	-	6 054
	за 20 14 г.	6 216	82 813	(82 649)	(383)	-	5 997
	за 20 13 г.	6 530	77 284	(77 435)	(163)	-	6 216
теплоэнергия	за 20 15 г.	1 351	4 188	(4 367)	-	-	1 172
	за 20 14 г.	1 525	4 491	(4 665)	-	-	1 351
	за 20 13 г.	1 429	4 246	(4 150)	-	-	1 525
прочие покупатели и заказчики	за 20 15 г.	297	733	(610)	137	-	557
	за 20 14 г.	391	615	(709)	-	-	297
	за 20 13 г.	281	901	(789)	(2)	-	391
авансы выданные	за 20 15 г.	344	49 274	(48 233)	-	-	1 385
	за 20 14 г.	495	46 131	(46 314)	(2)	34	344
	за 20 13 г.	785	42 773	(43 096)	-	33	495

прочие дебиторы	за 20 15 г.	4 427	9 799	(10 031)	(5)	49	4 239
	за 20 14 г.	1 433	8 169	(5 230)	(33)	88	4 427
	за 20 13 г.	2 745	5 200	(6 514)	(14)	16	1 433
Итого	за 20 15 г.	**12 574**	**142 962**	**(142 152)**	**132**	**x**	**13 516**
	за 20 14 г.	**10 343**	**142 219**	**(139 570)**	**(418)**	**x**	**12 574**
	за 20 13 г.	**12 103**	**130 404**	**(131 985)**	**(179)**	**x**	**10 343**

в млн. руб.

5.2. Наличие и движение резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
		величина резерва по сомнительным долгам	Начислено	Выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	величина резерва по сомнительным долгам
				Восстановлен	Направлен на списание дебиторской задолженности		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	за 20 15 г.	**(3 762)**	**(1 736)**	**163**	**129**	-	**(5 206)**
	за 20 14 г.	**(1 832)**	**(2 366)**	**291**	**145**	-	**(3 762)**
	за 20 13 г.	**(1 226)**	**(934)**	**313**	**15**	-	**(1 832)**
покупатели и заказчики	за 20 15 г.	(1 532)	(1 647)	163	129	-	(2 887)
	за 20 14 г.	(1 759)	(136)	255	108	-	(1 532)
	за 20 13 г.	(1 188)	(894)	312	11	-	(1 759)
авансы выданные	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-
	за 20 14 г.	(37)	-	-	37	-	-
	за 20 13 г.	(37)	-	-	-	-	(37)
прочие дебиторы	за 20 15 г.	(2 230)	(89)	-	-	-	(2 319)
	за 20 14 г.	(36)	(2 230)	36	-	-	(2 230)
	за 20 13 г.	(1)	(40)	1	4	-	(36)
Итого	за 20 15 г.	**(3 762)**	**(1 736)**	**163**	**129**	-	**(5 206)**
	за 20 14 г.	**(1 832)**	**(2 366)**	**291**	**145**	-	**(3 762)**
	за 20 13 г.	**(1 226)**	**(934)**	**313**	**15**	-	**(1 832)**

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 15 г.	-	2	-	-	-	2
	за 20 14 г.	2	-	(2)	-	-	-
	за 20 13 г.	1	1	-	-	-	2
в том числе:							
поставщики и подрядчики	за 20 15 г.	-	2	-	-	-	2
	за 20 14 г.	1	-	(1)	-	-	-
	за 20 13 г.	-	1	-	-	-	1
авансы выданные	за 20 15 г.	-	-	-			-
	за 20 14 г.	-	-				-
	за 20 13 г.	-	-	-			-
прочие	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-
	за 20 14 г.	1	-	(1)	-	-	-
	за 20 13 г.	1	-	-	-	-	1
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 15 г.	**14 038**	**173 539**	**(173 696)**	**(20)**	-	**13 861**
	за 20 14 г.	**11 332**	**179 054**	**(176 348)**	-	-	**14 038**
	за 20 13 г.	**10 586**	**168 387**	**(167 637)**	**(4)**	-	**11 332**
в том числе:							
поставщики и подрядчики	за 20 15 г.	7 603	77 177	(77 138)	(20)	-	7 622
	за 20 14 г.	7 575	76 599	(76 571)	-	-	7 603
	за 20 13 г.	8 528	62 597	(63 550)	-	-	7 575
из них:							
поставщики топлива	за 20 15 г.	2 097	48 219	(48 483)	(19)	-	1 814
	за 20 14 г.	2 654	46 841	(47 398)	-	-	2 097
	за 20 13 г.	2 161	42 067	(41 574)	-	-	2 654
подрядчики по строительству	за 20 15 г.	3 336	12 889	(12 414)	(1)	-	3 810
	за 20 14 г.	3 078	14 780	(14 522)	-	-	3 336
	за 20 13 г.	3 315	8 164	(8 401)	-	-	3 078
поставщики ТМЦ	за 20 15 г.	252	1 439	(1 490)	-	-	201
	за 20 14 г.	145	1 122	(1 015)	-	-	252
	за 20 13 г.	187	1 021	(1 063)	-	-	145
поставщики поставщики тепло- и электроэнергии	за 20 15 г.	402	7 445	(7 449)	-	-	398
	за 20 14 г.	355	7 386	(7 339)	-	-	402
	за 20 13 г.	468	6 821	(6 934)	-	-	355

поставщики услуг	за 20 15 г.	1 516	7 185	(7 302)	-	-	1 399
	за 20 14 г.	1 343	6 470	(6 297)	-	-	1 516
	за 20 13 г.	2 397	4 524	(5 578)	-	-	1 343
задолженность по оплате труда	за 20 15 г.	-	2 844	(2 844)	-	-	-
	за 20 14 г.	-	3 300	(3 300)	-	-	-
	за 20 13 г.	-	3 153	(3 153)	-	-	-
задолженность во внебюджетные фонды	за 20 15 г.	-	37	(37)	-	-	-
	за 20 14 г.	1	691	(692)	-	-	-
	за 20 13 г.	1	637	(637)	-	-	1
задолженность по налогам и сборам	за 20 15 г.	374	3 336	(2 940)	-	-	770
	за 20 14 г.	1 154	3 522	(4 302)	-	-	374
	за 20 13 г.	500	5 333	(4 679)	-	-	1 154
задолженность по авансам полученным	за 20 15 г.	3	78 495	(78 474)	-	-	24
	за 20 14 г.	28	83 323	(83 348)	-	-	3
	за 20 13 г.	38	77 708	(77 718)	-	-	28
прочие кредиторы	за 20 15 г.	6 058	11 650	(12 263)	-	-	5 445
	за 20 14 г.	2 574	11 619	(8 135)	-	-	6 058
	за 20 13 г.	1 519	18 959	(17 900)	(4)	-	2 574
Итого	за 20 15 г.	**14 038**	**173 541**	**(173 696)**	**(20)**	**x**	**13 863**
	за 20 14 г.	**11 334**	**179 054**	**(176 350)**	**-**	**x**	**14 038**
	за 20 13 г.	**10 587**	**168 388**	**(167 637)**	**(4)**	**x**	**11 334**

6. Затраты на производство

в млн. руб.

Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год
Материальные затраты	45 571	42 883
Расходы на оплату труда	3 556	3 548
Отчисления на социальные нужды	618	555
Амортизация	7 407	7 437
Прочие затраты	10 175	10 107
Итого по элементам	67 327	64 529
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	67 327	64 529

7. Резервы под условные обязательства

в млн. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	**3 176**	**3 515**	**(1 502)**	**(1 034)**	**4 155**
в том числе: *резерв под реструктуризацию*	303	46	(79)	-	270
резерв под убыточные контракты	619	537	(147)	(401)	608
резерв по судебным делам	1	82	(15)	(1)	67
резерв по на выплату отпусков в будущем	130	405	(417)	-	118
резерв на выплату вознаграждения сотрудникам	358	528	(521)	-	365
прочие условные обязательства	1 765	1 917	(323)	(632)	2 727

8. Обеспечения обязательств

в млн. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 15 г.[4]	На 31 декабря 20 14 г.[2]	На 31 декабря 20 13 г.[5]
Полученные - всего	23 122	1 624	1 252
в том числе: *банковские гарантии полученные*	22 903	1 405	1 033
обеспечения обязательств по займам выданным	219	219	219
Выданные - всего	12 154	10 422	6 656
в том числе: *банковские гарантии выданные*	12 154	10 422	6 656

9. Государственная помощь

в млн. руб.

Наименование показателя	За 20 15 г.		За 20 14 г.	
Получено бюджетных средств - всего	-		-	
в том числе: на текущие расходы	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	-		-	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 15 г.[1]	-	-	-	-
20 14 г.[2]	-	-	-	-

Руководитель _____ К. Палашано
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 16 г.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Энел Россия»
БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2015 ГОД

Текстовые 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.

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 2015 года составила 2 762 человека (на 31 декабря 2014 года – 2 866 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 26.06.2014 года был избран состав Совета директоров ПАО «Энел Россия», а также члены ревизионной комисии.

В состав Совета Директоров Общества на 31.12.2014 года входят:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Звегинцев Стефан (Zweguintzow Stephane)	Председатель Совета директоров ОАО «Энел Россия», Директор по развитию бизнеса Enel France SAS
2	Салемме Марко (Salemme Marco)	Глава подразделения Планирования и Контроля, Международный дивизион Enel S.p.A.

3	Чмель Александр Валентинович (Alexander Chmel)	Модератор и со-директор программ департамента Executive Education Московской школы управления «СКОЛКОВО»
4	Карло Тамбури (Carlo Tamburi)	Заместитель Председателя Совета директоров ОАО «Энел Россия», Управляющий директор международного Дивизиона Enel S.p.A.
5	Арчелли Марко Пьеро (Arcelli Marco Piero)	Исполнительный вице-президент по поставке газа Enel S.p.A.
6	Гостинелли Франческа (Gostinelli Francesca)	Директор по развитию бизнеса Enel S.p.A.
7	Бальди Альда Паола (Alda Paola Baldi)	Руководитель подразделения HR и охраны труда и промышленной безопасности в Международном дивизионе Enel S.p.A.
8	Пикок Родерик (Roderick Peacock)	Частный инвестор и консультант
9	Андрюс Глен Томас (Andrus Glen Thomas)	ОАО «Энел Россия», Член Совета директоров
10	Рубин Аарон Джеймс (Rubin Aaron James)	Директор дивизиона Macquarie Group Limited
11	Маринич Сергей Владимирович (Sergey Marinich)	Независимый директор, Операционный директор, ЗАО "ВТБ Капитал Управление Активами"

В состав Правления Общества на 31.12.2014 года входят:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Фрагале Марко (Marco Fragale)	Директор по развитию рынка – Вице-президент ОАО "Энел Россия"
2	Лесных Игорь Михайлович (Lesnykh Igor)	Коммерческий директор – Старший директор ОАО "Энел Россия"
3	Джон Кларк (John Clark)	Директор по операционной деятельности – Старший Вице-президент ОАО "Энел Россия"
4	Косменюк Олег Николаевич (Oleg Kosmenyuk)	Директор по угольной генерации – Старший директор – Директор филиала "Рефтинская ГРЭС" ОАО "Энел Россия"
5	Энрико Виале (Enrico Viale)	Руководитель подразделения «Глобальная генерация» Enel SpA
6	Фоссатаро Марко (Marco Fossataro)	Финансовый директор – Вице-президент ОАО "Энел Россия"

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2014 года входят:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Патричия Фернандез Салис	Руководитель департамента по планированию и контролю дивизиона «Коммерческая деятельность и Разведка и добыча газа»
2	Храмова Наталья Александровна	Начальник отдела финансовой отчетности ОАО «Энел Россия»
3	Анжело Шипиони	Главный бухгалтер по Дивизиону «Италия»;
4	Карло Палашано Вилламанья	Глава департамента по налогам Enel S.p.A.
5	Фабио Казинелли	Руководитель подразделения «Казначейство и рынки капитала» Enel S.p.A.

На годовом общем собрании акционеров 17.06.2015 года был избран новый состав Совета директоров ПАО «Энел Россия», а также члены ревизионной комисии.

В состав Совета Директоров Общества на 31.12.2015 года входят:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Звегинцев Стефан (Zweguintzow Stephane)	Председатель Совета директоров ПАО «Энел Россия», Директор по внешним связям – Старший директор ПАО «Энел Россия»
2	Арчелли Марко Пьеро (Arcelli Marco Piero)	Исполнительный вице-президент по поставке газа Enel Trade S.p.A.
3	Деамброджо Роберто Антонио Энзо (Deambrogio Roberto Antonio Enzo)	Руководитель по региону Восточная Европа Enel S.p.A.

4	Консуми Марко (Consumi Marco)	Директор по развитию бизнеса, подразделение Глобальной генерации, направление «Новые страны» в Enel S.p.A.
5	Луццио Джузеппе (Luzzio Giuseppe)	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 (Rubin Aaron James)	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 Kosmenyuk)	Директор по угольной генерации – Директор 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.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом Генерального директораОбщества от 19 декабря 2014 г. № 106.

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 2015 г. Курсы валют составили на эту дату: 72,8827 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2014 г. – 56,2584 руб.), 79,6972 руб. за 1 евро (31 декабря 2014 г. – 68,3427 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 2 млн. руб. (в 2014 году – 54 млн. руб.).

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

счет оплаты которых перечислен аванс или задаток, признаны в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.4 Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2015 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 20 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

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

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

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

Амортизация не начисляется по:

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

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

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

достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения или частичной ликвидации данных основных средств.

2.6 Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется устойчивое повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата в составе

прочих доходов. Величина созданного резерва под обесценение финансовых вложений представлена в пункте 3.2 настоящих Пояснений.

2.7 Материально-производственные запасы

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

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

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 расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в балансе по строке «Прочие внеоборотные активы».

Разбивка РБП по категориям представлена следующим образом:

В млн. руб.

Категория РБП	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Активы, созданные в связи с оценочным обязательством по	164	150

рекультивации		
Неисключительное право на программное обеспечение	59	246
Расходы по договорам страхования	271	84
Комиссии по кредитным договорам	455	515
Прочие РБП	55	17
Итого расходы будущих периодов	1 004	1 012

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.

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «Прочие платежи» Общество отражает платежи по налогам и сборам, платежи по договорам страхования и прочие платежи, в том числе, платежи по договорам факторинга.

В млн. руб.

Наименование показателя	код стр.	2015 год	2014 год
Денежные потоки от текущих операций			
прочие платежи	4129	(11 112)	(5 982)
в т.ч. оплата факторинга		(5 782)	(2 132)

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 31.12.2015 года Общество имеет заключенные с финансовыми организациями кредитные договоры на сумму 22,50 млрд. рублей с возможностью выборки по мере необходимости и заключения дополнительных соглашений к действующим договорам (по состоянию на 31.12.2014 года – 20,25 млрд. руб.).

2.12 Резервы, связанные с выплатами сотрудникам

Расходы отражаются Обществом в учете и отчетности по мере их возникновения. В 2015 году Общество создало резервы для выплаты квартальных и годовых премий, а также для выплаты отпускных. В соотвествии 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 2015 г. сумма резервов предстоящих расходов по выплатам сотрудникам составила 483 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 2015 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 2016 год

Общество приказом № 108 от 15.12.2015 г. утвердило учетную политику на 2016 год. В данной учетной политике внесено изменение в лимит по признанию основных средств, который с 2016 года составляет 40 тыс.руб. за единицу. Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью менее 40 тыс. руб. за единицу подлежат к учету в составе материально-производственных запасов.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Основные средства

Основные средства и соответствующий накопленный износ включают:

В млн. руб.

Группа основных средств	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочее	Итого по Обществу
Первоначальная стоимость						
31 декабря 2014 г.	**151**	**28 890**	**72 856**	**94**	**277**	**102 268**
Поступления	1	841	16 470	5	(60)	**17 257**
Выбытие	–	2	387	5	6	**400**
31 декабря 2015 г.	**152**	**29 729**	**88 939**	**94**	**211**	**119 125**
Накопленная амортизация						
31 декабря 2014 г.	–	**5 468**	**30 155**	**56**	**147**	**35 826**
Начисленный износ	–	951	6 436	14	9	**7 410**
Выбытие	–	-	361	3	7	**371**
31 декабря 2015 г.	–	**6 419**	**36 230**	**67**	**149**	**42 865**
Остаточная стоимость						
31 декабря 2014 г.	**151**	**23 422**	**42 701**	**38**	**130**	**66 442**
31 декабря 2015 г.	**152**	**23 310**	**52 709**	**27**	**62**	**76 260**

По состоянию на 31 декабря 2015 г. остаточная стоимость основных средств составила 76 260 млн. руб. (2014 год: 66 442 млн. руб.)

В течение 2015 года поступило основных средств на сумму 17 257 млн. руб., в том числе приобретено было основных средств на сумму 117 млн. руб., построено новых объектов на сумму 10 516 млн. руб., произведено работ по реконструкции, достройке и дооборудованию, увеличивающих стоимость основных средств на общую сумму 6 624 млн. руб., выбыло основных средств с первоначальной стоимостью 400 млн. руб., в том числе частично ликвидировано основных средств на сумму 86 млн. руб..

За 2015 год начислено амортизации в сумме 7 410 млн. руб., в состав себестоимости включено 7 407 млн. руб., в состав прочих расходов 3 млн. руб.

На 31 декабря 2015 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 2015 г.
Сооружение дамбы 4-го яруса з/о №2 до высоты 201,0	638	607
Башня разгрузки труболенточного конвейера	231	227
Разводящая сеть шлакопроводов	126	114
Здание бустерной насосной	65	65
Здание с РУ 0,4 кВ секций 11НО-А, 12НО-А	53	53
Здание насоной станции	34	34
Помещение мастерской по ремонту электрооборудовани	24	23
Эстакада электролизной	14	14
Здание кислородного завода	10	9
Сеть технического водоснабжения площадки промбазы	5	5
Здание КПП №2 "Северный"	4	4
Резервуар подземный дренажный с ж/б приямком	3	3
Прочие объекты	15	14
Итого	1 222	1 172

На 31 декабря 2015 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 31.12.2015 г.	Балансовая стоимость 31 декабря 2014 г.
Сооружение дымовой трубы № 1	16	16

На 31 декабря 2015 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 2015 г.
Приемный резервуар для слива мазута на 20000 куб. м. № 13 общ. Пл. 2332,0 кв. м.	2	2
Итого	**2**	**2**

Основные средства, заложенные в качестве обеспечения по банковским кредитам, отсутствовали по состоянию на 31.12.2015 и по состоянию на 31.12.2014. 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 2015 г.	Балансовая стоимость 31 декабря 2014 г.
Земельные участки	152	152
Прочие объекты основных средств	10	10
Итого	**162**	**162**

По прочим объектам основных средств начисляется износ на забалансовый счет. Износ по состоянию на 31 декабря 2015 г. составил 2,8 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 2014 г.	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2015 г.
Получено в аренду	**4 362**	**49**	**130**	**4 281**
Земля	3 834	11	130	3 715
Здания и сооружения	528	38	–	566

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

В млн. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2014 г.	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2015 г.
Передано в аренду	**236**	**21**	**63**	**194**
Здания и сооружения	216	18	58	176
Машины и оборудование	11	-	5	6
Транспорт	4	-	-	4
Прочее	5	3	-	8

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

В млн. руб

Группа основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2014 г.	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2015 г.
Передано в аренду	-	**31**	-	**31**
Зем. участок	-	**31**	-	**31**

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

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

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

Движение данной группы активов за отчетный период составило:

За 2014 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	2 021	4 825	(3 983)	-	-	**2 863**
Капитальные вложения в незавершенное строительство и авансы, выплаченные поставщикам ОС и подрядчикам по строительству	30 007	9 306	(2 441)	(141)	(16 327)	**20 404**
Резерв под обесценение авансов и капитальных вложений в незавершенное строительство	(4)	(1 947)	-	-	-	**(1 951)**
Итог (аналогичная сумма раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу п. 2.2)	**32 024**	**12 184**	**(6 424)**	**(141)**	**(16 327)**	**21 316**

. 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 оборудования к установке	**(1 951)**	(1 732)	-	-	-	**(3 683)**
Итог (аналогичная сумма раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу п. 2.2)	**21 316**	**15 586**	**(9 318)**	**(40)**	**(17 257)**	**10 287**

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.

	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	25	25	25
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1 746	1 802	1 963

Долгосрочные финансовые вложения

Информация о движении в 2015 г. представлена в таблице ниже:

В млн. руб.

Вид финансового вложения	Остаток на 31.12.2014 г.	Поступило	Переведено в краткосрочные	Остаток на 31.12.2015 г.
ООО «ОГК-5 Финанс»	10	-	-	10
ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	10	-	-	10
ОАО «Испытательный стенд Ивановской ГРЭС»	5	-	-	5
Ценные бумаги (векселя со сроком погашения после 2016 года)	520	-	(520)	-
Итого инвестиции	**545**	-	**(520)**	**25**

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

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

Краткосрочные финансовые вложения

Информация о движении в 2015 году представлена в таблице ниже:

В млн. руб.

Вид финансового вложения	Остаток на 31 декабря 2014 г.	Резерв по обесценению на 31 декабря 2014 г.	Поступило	Выбыло	Перевод из долгов краткосрочную задолженность	Остаток на 31 декабря 2015 г.	Резерв по обесценени на 31 декабря 2015 г.
Договоры уступки (цессии)	1 262	(900)	608	(665)	-	1 205	(1 110)
Вексель ОАО «Банк Народный кредит»	20	(20)	-	-	-	20	(20)
Веселя	-	-	171	(171)	-	-	-
Векселя ООО «ОГК-5 Финанс»	-	-	1	-	520	521	-
Итого	1 282	(920)	780	(836)	520	1 746	(1 130)

Предоставленные займы

В течение 2015 года Компания займы юридическим лицам не предоставляла.

Резерв под обесценение финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2015 г. резерв под обесценение финансовых вложений по приобретенной дебиторской задолженности по договорам уступки прав требования (цессии) и векселям составил 1 130 млн. руб. В 2015 г. был начислен резерв в сумме 480 млн. руб., восстановлен резерв в сумме 270 млн. руб., в т.ч. списана задолженность по договорам цессии за счет резерва под обесценение финансовых вложений в связи с ликвидацией организации в сумме 8 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 2015 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. В 2015 году был

создан резерв под обесценение оборудования к установке, который отражается в балансе по строке Внеоборотные активы Основные средства.

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

В млн. руб.

	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Сырье и материалы	379	315	208
Топливо	2 559	2 655	2 455
Запасные части	2 140	2 016	1 547
Прочие запасы	277	383	447
Итого запасы	**5 355**	**5 369**	**4 657**

3.4 Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

В млн. руб.

Показатели	2015 г.		2014 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)	4 896	-	6 113	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	1 385	-	344	33
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	1 920	109	2 197	125
Итого	**8 201**	**109**	**8 654**	**158**

Дебиторская задолженность определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и дебитором с учетом НДС. На конец отчетного периода долгосрочная дебиторская задолженность составила 109 млн. руб. (на 31 декабря 2014 г. – 158 млн. руб.), краткосрочная – 8 201 млн. руб. (на 31 декабря 2014 г. – 8 654 млн. руб.)

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности

В млн. руб.

№	Наименование	Сумма на 31 декабря 2015 г.	Сумма на 31 декабря 2014 г.
1	Авансы выданные, в том числе	-	33
	- ОАО «Волчанский уголь»	-	33
2	Прочие дебиторы, в том числе:	109	125
	- Прочие расчеты с персоналом	105	122
	Итого	**109**	**158**

Долгосрочная дебиторская задолженности Общества уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 49 млн. руб.

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности

В млн. руб.

№	Наименование	Сумма на 31 декабря 2015 г.	Сумма на 31 декабря 2014 г.
1	**Покупатели и заказчики, в том числе:**	**7 783**	**7 645**
	ОАО "Центр финансовых расчетов"	1 493	1 482
	ПАО "Дагестанская энергосбытоваякомпания"	813	850
	ПАО "Т Плюс"	612	–
	ООО "Свердловская теплоснабжающая компания"	–	670
	ОАО "Нурэнерго"	510	559
	ОАО "ЭнергосбыТ Плюс"	381	311
	ОАО "Тверьэнергосбыт"	262	262
	ОАО "Теплопрогресс"	268	242
	АО "Теплосеть"	211	234
	АО "АтомЭнергоСбыт"	128	192
	ПАО "Мосэнергосбыт"	127	184
	ОАО "Екатеринбургэнергосбыт"	255	155
	ПАО "Волгоградэнергосбыт"	234	139
	ООО "Конаковская водогрейная котельная"	-	125
	АО "Ингушэнерго"	171	120
	МУП "Энергетик" МО "Городское поселение город Конаково"	121	104
	Энель С.п.А.	277	100
	ПАО "Ставропольэнергосбыт"	120	94
	ОАО "Кольская энергосбытовая компания"	69	73
	ОАО "Брянскэнергосбыт"	68	68
	ПАО "Севкавказэнерго"	101	67
	АО "Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края"	8	66
	ОАО "Пензаэнергосбыт"	63	63
	АО "Петербургская сбытовая компания"	37	47
	МУ ОП "Рефтинское"	35	44
	ОАО "Межрегионэнергосбыт"	30	42
	ОАО "Роскоммунэнерго"	32	41
	ООО «Русэнергосбыт»	157	40
	ПАО "ТНС энерго НН"	18	39
	ПАО "Челябэнергосбыт"	52	34
	ПАО "ФСК ЕЭС"	23	33
	Филиал ООО "Энел Италия С.Р.Л." (Италия) в г. Москве	59	33
	АО "Невинномысский Азот"	8	31
	ООО "Энергетическая сбытовая компанияБашкортостана"	14	28
	АО "Карачаево-Черкесскэнерго"	9	28
	ПАО "Самараэнерго"	20	27
	ООО"ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС"	24	26
	ОАО "Орелэнергосбыт"	25	25
	ООО"РН-Энерго"	24	25
	ОАО "Новгородоблэнергосбыт"	24	24
	ПАО "Пермскаяэнергосбытовая компания"	18	23
	ОАО "Ульяновскэнерго"	3	22
	ОАО "Кубанская энергосбытовая компания"	18	21
	ООО"ТЭК-Энерго"	7	21
	Энель Трейд С.п.А.	34	21
	ГУП СК "Ставропольккоммунэлектро"	15	18
	ОАО "Ивэнергосбыт"	16	16
	ОАО "Белгородская сбытовая компания"	10	12
	ПАО "ТНС энерго Ярославль"	7	9
	прочие	772	764
2	**Авансы выданные, в том числе:**	**1 385**	**344**
	Siemens AG	323	206
	ОАО «НК»Роснефть»	496	–

	ЗАО «РДК»	292	–
	ОАО "Волчанский уголь"	-	30
	ЗАО "Уралсевергаз"	-	18
	ООО "Коллегия адвокатов СРВ"	-	13
	ОАО "Дитсманн"	91	11
	ООО «Флоусерв»	9	
	ООО "ДжиИ Рус"	6	10
	Прочие	168	56
3	**Прочие дебиторы, в том числе:**	**4 239**	**4 427**
	- переплата по налогам и сборам в бюджет	1 172	1 652
	- НДС по авансам на капитальные вложения	14	2
	ЗАО "Регион Округ Страна поставка"	2 047	2 047
	ОАО "Теплоэнергосервис-ЭК"	203	190
	Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	151	128
	ООО "ОГК-5 Финанс"	74	74
	Центральное Территориальное Управление Росрезерва	70	–
	ОАО "Волчанский уголь"	64	–
	МУП «Водоканал»	56	–
	ЗАО "Бизнес Центр Павловский"	26	26
	ЗАО "Уралсевергаз"	-	18
	ЗАО "Компьютершер Регистратор"	-	8
	ЗАО "РДК"	14	6
	ООО Межрегиональная Консалтинговая Группа	19	-
	ОАО "НК"Роснефть"	-	6
	Торгово-промышленная палата Российской Федерации (МКАС)	4	4
	ЗАО "АЛОР ИНВЕСТ"	-	4
	УФК по г.Москве (Ростовская таможня)	-	3
	ОАО "Каббалкэнерго"	-	3
	ОАО "Нурэнерго"	-	1
	ОАО "Дагестанская энергосбытоваякомпания"	-	1
	- прочие	325	254
	Итого	**13 407**	**12 416**

Сравнительный анализ краткосрочной дебиторской задолженности

В млн. руб.

		На 31 декабря 2015 г.	**На 31 декабря 2014 г.**	**Рост (+) / снижение (-)**
1	Покупатели и заказчики	7 783	7 645	138
2	Авансы выданные	1 385	344	1 041
3	Прочие дебиторы	4 239	4 427	(188)
	Итого краткосрочная дебиторская задолженность	**13 407**	**12 416**	**991**

В течение отчетного года возникло дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по основному виду деятельности (реализация электроэнергии и теплоэнергии) на общую сумму 83 156 млн. руб., по прочим покупателям и заказчикам – 733 млн. руб. Из них погашено денежными средствами – 4 404 млн. руб., зачтено ранее полученными авансами – 78 384 млн. руб., списано дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам в сумме 129 млн. руб., прочее погашение -971 млн. руб. На фин.результат отнесены: положительная курсовая разница в сумме 138 млн. руб., 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 163 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 129 млн. руб., а также создан новый резерв в сумме 1 736 млн. руб. по задолженности неплатежеспособных дебиторов.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. сумма резерва по сомнительным долгам, корректирующего дебиторскую задолженность в балансе, составляет 5 206 млн. руб. (на 31 декабря 2014 г. сумма резерва по сомнительным долгам составляла 3 762 млн. руб.), в том числе:

В млн. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма на 31 декабря 2015 г.	Сумма на 31 декабря 2014 г.
Всего резерв по сомнительным долгам:		**5 206**	**3 762**
в том числе			
1	**Резервы по сомнительным долгам по расчетам с покупателями**	**2 887**	**1 532**
	ОАО "Нурэнерго"	510	552
	ОАО "Тверьэнергосбыт"	262	262
	ООО "Конаковская водогрейная котельная"	–	125
	ПАО "Дагестанская энергосбытоваякомпания"	794	81
	ОАО "Кольская энергосбытовая компания"	69	73
	ПАО "Севкавказэнерго"	99	70
	ОАО "Брянскэнергосбыт"	68	68
	ОАО "Пензаэнергосбыт"	63	63
	ОАО "Теплопрогресс"	250	59
	АО "Ингушэнерго"	171	46
	ПАО «Волгоградэнергосбыт»	153	–
	АО «Теплосеть»	104	–
	АО «Чеченэнерго»	50	–
	прочие резервы по расчетам с покупателями	294	133
2	**Резервы по сомнительным долгам по авансам выданным**	–	–
3	**Резервы по сомнительным долгам по расчетам с по прочими дебиторами**	**2 319**	**2 230**
	ЗАО "Регион Округ Страна поставка"	2 040	2 040
	ОАО "Теплоэнергосервис-ЭК"	203	190
	ОАО «Волчанский уголь»	64	–
	прочие резервы по расчетам с по прочими дебиторами	12	–

3.5 Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

в млн. рублей

	2015 г.		2014 г.		2013 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	76	25 522	83	29 283	65	23 385
Облигации	196	10 000	–	–	5 007	–
Текущая часть долгосрочных обязательств	3 385	(3 385)	7 397	(7 397)	2 407	(2 407)
Итого заемные средства	**3 657**	**32 137**	**7 480**	**21 886**	**7 479**	**20 978**

Сумма расходов по займам и кредитам, включенным в расходы в 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., а 2014 году составила 1 544 млн. руб., в том числе начисленные проценты 1 362 млн. руб., прочие финансовые расходы, связанные с полученными кредитами и займами – 182 млн. руб.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2015 года имели следующую структуру:

Наименование	**Остаток кредитов на 31.12.2015 г., млн. руб.**	**Остаток кредитов на 31.12.2015 г., в валюте кредита с указанием валюты**	**Годовая процентная ставка, %**	**Срок погашения**	**Предоставленные обеспечения**
Кредиты:					
-Европейский Инвестиционный банк (текущая часть и задолженность по процентам)	950	11,9 млн. евро	от 1,48 до 2,37	В течение 2016 года	Банковская гарантия Bank Nordea и банк Indesa
- Европейский Банк реконструкции и развития (текущая часть и задолженность по процентам)	1 016	12,7 млн. евро	от 3,66 до 3,88	В течение 2016 года	Без обеспечения
The Royal Bank of Scotland N.V. (текущая часть и задолженность по процентам	1 495	18,88 млн. евро	5,04	В течение 2016 года	Без обеспечения
Итого кредиты	**3 461**	**43,48 млн. евро**			
Облигации:					
Сбербанк КИБ 4В-05-5007 (проценты)	19	19 млн. руб.	12,1	22.05.2025	без обеспечения
Сбербанк КИБ 4В-06-5007 (проценты)	28	28 млн. руб.	12,1	22.05.2025	без обеспечения
Росбанк 4В-01-001Р (проценты)	149	149 млн. руб.	12,1	28.09.2018	Без обеспечения

Итого Облигации:	196	196 млн. руб.			
Итого заемные средства	**3 657**				

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

	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Российские рубли, в т.ч.	3 657	7 480	7 479
- Евро (в валюте кредитов и займов)	43	36	32

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2015 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2015 г., млн. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2015 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
- The Royal Bank of Scotland N.V	8 706	109,2 млн. евро	5,04	До 2022	Без обеспечения
- Европейский Банк реконструкции и развития	4 530	56,8 млн. евро	От 3,66 до 3,88	До 2021 года	Без обеспечения
Европейский Инвестиционный банк	8 901	111,7 млн. евро	От 1,48 до 2,37	До 2026 года	Банковская гарантия Bank Nordea и банк Indesa
Итого кредиты	**22 137**	**277,7 млн. евро**	–	–	–
Облигации:					
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	22.05.2025	без обеспечения
Итого облигации	**10 000**	**10 000 млн. руб.**			
Итого заемные средства	**32 137**	–	–		

Ниже представлен график платежей по заемным средствам по курсу на 31.12.2015 г (суммы указаны без процентов по заемным средствам):

	Сумма в рублях (млн. руб.)
2016 г.	3 385
2017 г.	3 385
2018 г.	8 385
После 2018 г.	20 367

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

	2015 г.	2014 г.	2013 г.

Российские рубли, в т. ч.	32 137	21 886	20 978
-Евро (в валюте кредитов и займов)	278	320	355

3.6 Краткосрочная кредиторская задолженность

На 31 декабря 2015 г. краткосрочная кредиторская задолженность составила 13 861 млн. руб., (на 31 декабря 2014 г. – 14 038 млн. руб.). В том числе кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 7 622 млн. руб. (на 31 декабря 2014 г. – 7 603 млн. руб.), задолженность по налогам и сборам 770 млн. руб. (на 31 декабря 2014 г. – 374 млн. руб.), задолженность по авансам полученным – 24 млн. руб. (на 31 декабря 2014 г. – 3 млн. руб.) и прочая кредиторская задолженность – 5 445 млн. руб. (на 31 декабря 2014 г. – 6 058 млн. руб.).

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности

В млн. руб.

	На 31 декабря 2015 г.	**На 31 декабря 2014 г.**
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:	**13 861**	**14 038**
в том числе:		
Поставщики и подрядчики:	**7 622**	**7 604**
Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A	1 440	1 308
ОАО "Новатэк"	1 118	1 095
Ansaldo Energia S.p.A.	446	–
ОАО "Центр финансовых расчетов"	398	403
Enel S.P.A	332	582
ООО "РЕСУРСЭНЕРГОУГОЛЬ"	318	131
ООО "Инстар Лоджистикс"	304	–
Enel Italia Srl	282	394
ЗАО "Альстом Пауэр Ставан"	242	164
ООО "Ресурс-Уголь"	170	–
ООО "Энерго-Альянс"	132	170
Nooter-Eriksen S.r.l.	113	8
ООО "Леончини Урал"	103	204
Clyde Bergemann Materials Handling Limited	92	187
Balcke Duerr GmbH	89	36
МУП "Водоканал"	79	-
ОАО "МК Центрэнерготеплоизоляция"	77	140
Enel Produzione S.p.A.	63	78
ООО "Аконит"	49	-
ОАО "Дитсманн"	39	209
ОАО "Силовые машины"	39	55
ОАО "Газпром газораспределение Екатеринбург"	37	32
Howden Axial Fans ApS	34	2
ЗАО "Интеравтоматика"	33	40
ООО "ТОМ-УПИ"	33	25
ООО «ТК Ресурс»	33	–
ООО "Юцпк Промышленная безопасность"	31	14
Enel Trade S.p.A.	30	-
ЗАО "Рефтэлектромонтаж"	28	51
ООО "ЛЕОНЧИНИ РЕНТ"	25	-
ООО "СтройМонтаж"	23	34
ЗАО "СУЗМКЭнерго"	22	-
ООО "Чебоксарский завод силовыхагрегатов"	21	–
ООО "СТР-Строй"	20	23
ОАО "АБС ЗЭиМ Автоматизация"	20	-
ЗАО "ПО "Уралэнергомонтаж"	19	67
ООО "Энергоавтоматика"	19	12

ООО "СК "Исеть"	17	89
ЗАО "Уралэнерго-Союз"	17	8
ALSTOM s.r.o.	14	14
ООО "ЭНРИМА"	13	20
ООО "Энергостройкомплект-К"	12	29
ООО "Р.В.С."	9	47
ООО "Нефтегазспецстрой"	9	9
ЗАО "Фирма МЕБЕ"	7	10
ОАО "Подольский машиностроительный завод"	7	10
ОАО "Газпром газораспределение Ставрополь"	6	43
ООО "Техноавиа-Санкт-Петербург"	6	36
ООО "Строительная компания "Техник"	5	7
ЗАО "Уралспецэнергоремонт-Екатеринбург"	4	20
ОАО "Инженерный центр энергетики Урала"	3	18
ООО "МИКРОТЕСТ"	1	13
ОАО "НК"Роснефть"	-	608
ОАО "СО ЕЭС"	-	103
ООО "НПП "Актай-ТСБ"	-	57
GENERAL ELECTRIC INTERNATIONAL, INC	-	52
ООО "Премиум Инжиниринг"	-	48
ООО "СЭЗ "Прогресс"	-	34
ООО "Электрогазовая Компания"	-	20
Siemens AG	-	19
ЗАО "Уралсевергаз"	-	18
ЗАО "Десна"	-	13
Неотфактурованные поставки	455	60
Прочие	684	734
Задолженность по налогам и сборам	770	374
Задолженность по авансам полученным	24	3
Прочие кредиторы, в том числе:	5 445	6 058
- ЗАО "ЮниКредит Банк"	4 559	5 481

В 2015 году на финансовый результат списано кредиторской задолженности в сумме 20 млн. руб., в том числе кредиторская задолженность по корректировочным счетам-фактурам за ранее поставленные товары в сумме 19 млн.руб., списанная кредиторская задолженность по истечению срока исковой давности составляет 1 млн.руб .

3.7 Акции Общества

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 35 372 млн. руб., состоит из:

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

Из общего числа обыкновенных именных акций дочернему обществу принадлежит 156 222 915 штук акций (по состоянию на 31.12.2014: 156 222 915 штук акций).

3.8 Добавочный и резервный капитал

За отчетный год изменений в составе добавочного капитала не происходило. На 31 декабря 2015 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 2015 году в связи с получением в 2014 году чистого убытка Общество не осуществляло отчислений в резервный фонд (2014 год – 185 млн. руб.). Сумма полученного за 2014 год убытка была погашена ранее полученной Обществом чистой прибылью. По состоянию на 31 декабря 2015 г. резервный капитал сформирован в размере 1 434 млн. руб.

3.9 Накопленная прибыль (убыток)

По состоянию на 31 декабря 2015 г. накопленная прибыль (убыток) Общества составила 12 894 млн. руб. На 31 декабря 2014 г. в бухгалтерском балансе Общества числилась накопленная прибыль (убыток) в сумме 17 554 млн. руб.

Изменение в составе статьи Накопленная прибыль (убыток) обусловлено получением Обществом в отчетном году чистого убытка в сумме 1 803 млн. руб.

Уменьшение по статье Накопленная прибыль (убыток) в отчетном году также связано с решением Общего собрания акционеров о направлении части ранее накопленной прибыли на выплату дивидендов в размере 2 857 млн. руб.

3.10 Резервы под условные обязательства и оценочные краткосрочные обязательства

Ниже представлено движение по статьям резервов:

В млн. руб.

Вид резерва	Реструктуризация	Резерв по убыточным контрактам	Резерв по судебным делам	Резервы, связанные с выплатами сотрудникам	Прочие	Итого
Остаток по состоянию на 1 января 2015	303	619	1	488	1 765	3 176
Резервы, созданные в течение отчетного периода	-	93	82	933	1 752	2 860
Резервы, восстановленные в течение отчетного периода	-	-	(1)	-	(632)	(633)
Резервы, использованные в течение отчетного периода	(79)	(147)	(15)	(938)	(322)	(1 501)
Расходы на дисконтирование	46	43	-	-	164	253
Остаток по состоянию на 31 декабря 2015	270	608	67	483	2 727	4 155

Реструктуризация

По состоянию на 31 декабря 2014 года сумма резерва под реструктуризацию составляла 303 млн. руб. Резерв был начислен Обществом для осуществления последующих выплат при увольнении по сокращению штата. Расходы в размере 79 млн. руб. начислялись в счет данного резерва на протяжении 2015 года. В соответствии с планом реструктуризации 2016-2018 гг. единовременные выплаты работникам производственных филиалов, высвобождаемых в ходе реструктуризации до 31 декабря 2018, года составят 270 млн. рублей (с учетом дисконтирования). Соответственно, по состоянию на 31.12.2015 года резерв под реструктуризацию сформирован в сумме 270 млн. рублей.

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 пяти лет.

Резерв по судебным делам

Резерв по судебным делам был создан в основном в отношении предоплаты выданной подрядчику, с которым Общество расторгла строительные контракты. В настоящее время данный резерв восстановлен и Обществом начислен резерв по сомнительным долгам на полную сумму предоплаты данному контрагенту (см. п. 3.4 Пояснений). Общая сумма резерва по судебным делам на 31.12.2015 года составляет 67 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 восстановлением золоотвала, сумма резерва на 31.12.2015 г. составила 139 млн. рублей (по состоянию на 31.12.2014 г.: 150 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 снизилась на 3 393 млн. руб. и составила 71 115 млн. руб.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости

проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

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	53 033	39 314	13 719
Мощность	17 148	19 006	(1 858)
Теплоэнергия	3 805	4 603	(798)
Прочее	522	505	17
Итого за 2014 г.	**74 508**	**63 428**	**11 080**

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
Итого за 2015 г.	**71 115**	**66 197**	**4 918**

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

В млн. руб.

Показатели	2015 г.	2014 г.
Материальные затраты, в т.ч.: Сырье и материалы	330	344
Затраты на оплату труда	3 556	3 548
Отчисления на социальные нужды	618	555
Амортизационные отчисления	7 407	7 437
Затраты на энергетические ресурсы различных видов	45 241	42 539
Прочие затраты	9 045	9 005
Итого затрат	**66 197**	**63 428**

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

В млн. руб.

Коммерческие расходы	2015 г.	2014 г.
Услуги операторов рынка	1 129	1 100
Расходы по реализации золы	1	1
Итого коммерческие расходы	**1 130**	**1 101**

Расходы, непосредственно не связанные с производственным процессом (управленческие и хозяйственные расходы) по соответствующим статьям ежемесячно включаются в фактическую себестоимость выпускаемой продукции. Сумма таких расходов за 2015 год составляет 5 856 млн. руб. (в 2014 году соответствующие расходы составили 5 921 млн. руб.).

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.	2014 г.
Прочие доходы	**8 480**	**8 724**
в том числе:		
доходы от восстановления оценочных резервов	1 982	3 698
доходы от реализации ОС	9	18
от реализации материалов и прочих оборотных активов	81	503
от реализации финансовых вложений	150	165
от реализации дебиторской задолженности (доход по договорам цессии)	928	827
от штрафов, пени, неустоек к получению	73	94
от оприходования активов по результатам инвентаризации, после ремонта, и пр.	21	1 587
страховое возмещение	842	653
прибыль прошлых лет	-	88
прибыль от операций с валютой	4 202	1 012
прочие доходы	192	79
Прочие расходы	**13 492**	**20 153**
в том числе:		
убытки по курсовым разницам	4 060	9 432
расходы по начислению оценочных резервов	6 581	6 449
расходы по реализации ОС	67	1 111
расходы от реализации материалов и прочих оборотных активов	31	454
расходы по продаже финансовых вложений	171	165
расходы от реализации дебиторской задолженности	1017	827
от штрафов, пени, неустоек к выплате	7	38
от убытков по списанию активов, не пригодных к эксплуатации, недостач, выявленных в ходе инвентаризаций	96	605
финансовые расходы	1 039	652
непроизводственные расходы на персонал	155	147
расходы на благотворительность	117	48
расходы на содержание социальной сферы	25	34
убытки от списания активов на непроизводственные нужды	1	8
убытки по операциям с ФИСС	1	2
убытки прошлых лет	-	34
прочие расходы	124	147

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, показаного в отчете о финансовых результатах по строке «Прочее», обусловлено следующими показателями:

В млн. руб.

Показатели	за 2014 г.	за 2015 г.

Налог на прибыль по уточненным налоговым декларациям за прошлые отчетные периоды	1	(26)
Штрафы, пени по налогам и сборам, начисленные в отчетном периоде	2	(5)
Списание ранее начисленных ОНА и ОНО на финансовый результат при выбытии объекта	(3)	(7)
Итого	-	**(38)**

3.13 Налоги и сборы

По итогам 2015 года Обществом был получен убыток, сумма условного дохода по налогу на прибыль за отчетный год составила 426 млн. руб. (2014 год сумма условного дохода по налогу на прибыль – 494 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 – 315 млн. руб. (2014 год – 984 млн. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями между бухгалтерским и налоговым учетом в порядке формирования (восстановления) резервов по сомнительным долгам, различия в суммах начисленной амортизации по объектам, веденным в эксплуатацию до 2006 года, расходов связанных с выполнением условий коллективного договора, а также принятием Обществом решения о квалификации расходов, понесенных Обществом в рамках договора о стратегических исследованиях в сфере энергетики, как не удовлетворяющих положениям пункта 1 статьи 252 НК РФ.

Общая сумма возникших 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 6 477 млн. руб. (2014 год – минус 6,0 млн. руб.), в том числе, в отчетном периоде возникло – 8 806 млн. руб. (2014 год – 4 147 млн. руб.) и погасилось – 2 329 млн. руб. (2014 год – 4 153 млн. руб.).

Кроме того, в отчетном периоде в связи с выбытием активов списаны вычитаемые временные разницы на сумму 36 млн. руб. (2014 год – 16 млн. руб.).

Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, связаны с получением Обществом убытка для целей налогообложения расходов и созданием оценочных резервов.

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

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 4 665 млн. руб. (2014 год – 2 441 млн. руб.), в том числе, возникших – 6 814 млн.

руб. (2014 год – 5 355 млн. руб.) и погашенных – 2 149 млн. руб. (2014 год – 2 914 млн. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены признанием Обществом для целей налогообложения амортизационной премии при вводе в эксплуатацию и модернизации объектов основных средств, а также различием между бухгалтерским и налоговым учетом в признании процентных расходов по заемным средствам при формировании стоимости внеоборотных активов.

По данным налогового учета за 2015 год получен убыток в размере – 1 531 млн. руб.

Показатели 2015 года	**Сумма, млн. руб.**
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	**(2128)**
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	**426**
Постоянные налоговые обязательства и активы отчетного периода:	**(63)**
в том числе:	
Консультационные расходы	(33)
Расходы в бухгалтерском учете, не подтвержденные пакетом первичных учетных документов	(24)
Амортизации ОС	(54)
Сверхнормативные платежи по охране окружающей среды	(8)
Расходы на благотворительные цели	(23)
Компенсационные выплаты в соответствии с Коллективным договором	(8)
Списание ТМЦ (непригодных к использованию)	(15)
прочие ПНО (ПНА)	(5)
Резерв по сомнительным долгам	107
ОНО, ОНА отчетного периода:	**(363)**
в том числе:	
ОНА по движению оценочных резервов в бухгалтерском учете	(959)
Убыток текущего периода	(306)
ОНА по ОС	(32)
ОНО по ОС	931
ОНО прочие	3
Налог на прибыль	-

В течение 2015 года Общество оспаривало в судебных инстанциях РФ Решение Межрегиональной Инспекции ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам №4 о привлечении к ответственности по итогам выездной налоговой проверки за 2010-2011 годы.

В декабре 2015 года Межрегиональной Инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 4 была окончена выездная налоговая проверка за 2012-2013 годы, которая началась в декабре 2014 года. 2 марта 2016 года Общество получило акт проверки, который будет оспорен в установленном законом порядке.

В 2015 году Общество применяло пониженную 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 экономии налога на имущество в 2015 году за счет применения пониженной ставки налога составила 292 млн. руб.

Общая сумма начисленного налога на имущество составила – 959 млн. руб. (в 2014 году – 801 млн. руб). Уплачено в бюджет – 840 млн. руб. (в 2014 году – 392 млн. руб.).

Общая сумма исчисленного налога на добавленную стоимость, в соответствии с главой 21 НК РФ, в 2015 году составила 13 963 млн. руб. (в 2014 году – 14 866 млн. руб.), в т.ч. от реализации товаров (работ, услуг) – 12 776 млн. руб. (в 2014 году – 13 491 млн. руб.). Сумма налоговых вычетов составила в 2015 году – 12 082 млн. руб. (в 2014 году – 12 396 млн. руб.), в т.ч. при приобретении товаров (работ, услуг) – 10 744 млн. руб. (в 2014 году – 10 683 млн. руб.). Таким образом, налог на добавленную стоимость, рассчитанный к уплате в бюджет составил в 2015 году – 1 882 млн. руб. (в 2014 году – 2 470 млн. руб.).

Уплачено в бюджет налога на добавленную стоимость в 2015 году – 1 812 млн. руб. (в 2014 году – 3 249 млн. руб.).

Общая сумма начисленных прочих налогов и сборов (налог на землю, водный налог, транспортный налог, плата за негативное воздействие на окружающую среду, госпошлины) составил в 2015 году – 274 млн. руб. (в 2014 году – 251 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.

В млн. руб.

Наименование показателя	2014 г.	2015 г.
Базовый (убыток) / прибыль за отчетный год (млн. руб.)	(2 960)	(1 803)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (тыс. акций)	35 371 898	35 371 898
Базовый (убыток) / прибыль на акцию, руб.	(0,0837)	(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

По состоянию на 31.12.2015 г. Enel Investment Holding B.V. принадлежит 19 960 478 471 обыкновенных акций Общества, что составляет 56,43% уставного капитала ПАО «Энел Россия». «Пи-Эф-Ар Партнерс Фанд I Лимитед» (PFR Partners Fund I Limited) владеет 9 350 472 893 обыкновенными акциями Общества (26,43% уставного капитала).

В июне 2015 года Европейский банк реконструкции и развития, владеющий миноритарным пакетом в 5,18% акционерного капитала, осуществил продажу своей доли акций, в то время как компания Prosperity Capital Management Limited приобрела 6,33% акций Компании.

По состоянию на 31.12.2015 г. связанными сторонами Общества являются:

- Enel Investment Holding B.V. (контролирующий акционер) и его аффилированные лица (Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A., Энел Продукционе С.П.А., и другие);
- Члены Совета директоров Общества, имеющие возможность своими решениями влиять на хозяйственную деятельность Общества;
- Члены коллегиального исполнительного органа Общества (Правления);
- ООО «ОГК-5 Финанс» (дочернее общество, 100% долей у ОАО «Энел Россия»);
- ОАО «Теплопрогресс» (дочернее общество, 60% акций у ООО «ОГК-5 Финанс»);
- АО НПФ «ВТБ Пенсионный фонд» (негосударственный пенсионный фонд, действующие в интересах работников Общества);
- ООО «Проф-Энерго» (дочернее общество, 100% долей у ОАО «Санаторий – профилакторий «Энергетик»);
- ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик» (дочернее общество, 100% акций у ОАО «Энел Россия»);
- ООО «Русэнергосбыт» (Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом).

Продажа продукции связанным сторонам

Выручка Общества от продажи своей продукции связанным сторонам, без учета НДС составила:

В млн.руб.

Наименование связанной стороны	2015 г.	2014 г.
ООО «Русэнергосбыт»	1 419	542
ОАО «Теплопрогресс»	144	163
Enel SPA	90	-
ENEI Italia SRL	57	0
Enel INGEGNERIA	1	1
ENEL Trade S.p.A.	-	1

Оказание услуг и реализация продукции Обществом связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

Закупки у связанных сторон

Стоимость услуг, оказанных Обществу связанными сторонами, составила:

В млн.руб.

Наименование связанной стороны	2015 г.	2014 г.
ENEL INGEGNERIA	1 328	1 709
ENEL Italia Srl	122	246
ENEL S.P.A	99	305
Enel Investment Holding BV	28	-
ENEL Trade S.p.A.	20	28
Slovenske Electrarne AS	20	-
ENEL Produzione S.p.A	19	78
Enel Servicii Comune SA	1	2
ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	2	1

Закупки у компании Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A в 2015 году связаны с поставкой оборудования и выполнением строительных работ (строительство Модернизированной системы централизованного теплоснабжения на СуГРЭС, СЗШУ, энергоблоки № 4, 5 и 7 на РГРЭС и прочие).

В целях организации профилактического лечения сотрудников Общество приобретало путевки в санаторно-курортные учреждения ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик» и ООО «Проф-Энерго». Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Денежные потоки между организацией и дочерними обществами

В млн. руб.

Наименование показателя	2015 г.	2014 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	152	126
ОАО "Теплопрогресс"	152	126

Состояние расчетов со связанными сторонами

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

В млн.руб.

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Дебиторская задолженность Общества		
ООО «ОГК-5 Финанс»	595	595
ENEL S.P.A	277	100
ОАО «Теплопрогресс»	18	183
ООО «Русэнергосбыт»	157	40
Филиал ООО "Энел Италия С.Р.Л." в г. Москве	59	
ENEL Italia Srl	58	33
ENEL Trade S.p.A.	34	30
ENEL Produzione S.p.A	15	6
ENEL INGEGNERIA	1	-
Итого	**1 214**	**957**
Кредиторская задолженность Общества		
ENEL INGEGNERIA	1 440	1308
ENEL S.P.A	332	582
ENEL Italia Srl	282	394
ENEL Produzione S.p.A	63	-
ENEL Trade S.p.A.	30	-
Slovenske elektrarne, a.s.	8	-
Итого	**2 155**	**2 284**

Дебиторская задолженность ООО «ОГК-5 Финанс» на 31.12.15 г. образовалась вследствие приобретения Обществом векселей ООО «ОГК-5 Финанс». В 2015 оплат не было. Срок платежа по векселям должен быть исполнен 31.12.2016 г.

Кредиторская задолженность Энель Италия С.р.л. на 31.12.2015 г. образовалась по договору об оказании услуг по интеграции информационных и телекоммуникационных технологий Энел Россия в группе Enel.

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 в общих положениях. Условия трудовых договоров с членами Правления Общества предварительно одобрены Советом директоров Общества.

В 2015 году Общество выплатило членам Совета директоров и Правления вознаграждений на общую сумму 146 млн. руб. (в 2014 году – 189 млн. руб.).

Займы, предоставленные членам Правления Общества:

В 2015 году займы членам Правления Общества не предоставлялись.

Расчёты с Негосударственным Пенсионным Фондом "ВТБ Пенсионный фонд".

В 2015 году выплаты в НПФ ВТБ составили 247 млн. руб.,в 2014 году выплаты в НПФ ВТБ составили 55 млн. руб. Дебиторская и кредиторская задолженности по состоянию на 31.12.2015 г. отсутствуют.

Расчёты с Негосударственным Пенсионным Фондом «Электроэнергетики»

В 2014 году выплаты в НПФ составили 148 млн. руб. Дебиторская и кредиторская задолженности по состоянию на 31.12.2014 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 99,1% выручки от продажи продукции. Технология производства электрической энергии, мощности и тепловой энергии не позволяет выделить отдельные операционные сегменты. Кроме того, Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов. Информация по географическим сегментам также не раскрывается, так как вся деятельность

организации ограничивается единым сегментом оптового рынка электроэнергии и мощности (первая ценовая зона в классификации Администратора торговой системы), в котором источники и характер рисков примерно одинаковы.

3.17 События после отчетной даты

После даты составления финансовой отчетности заключены новые соглашения о предоставлении возобновляемых кредитных линий, и в марте 2016 г. Энел Россия получила 10 000 млн. рублей в рамках соглашения об открытии кредитных линий с АО «Газпромбанк». Средства будут использованы для рефинансирования займа The Royal Bank of Scotland в начале апреля 2016 г.

3.18 Информация по забалансовым счетам

В млн. руб.

Наименование счета	Номер счета	Остаток на 31.12.2015 г	Остаток на 31.12.2014 г	Остаток на 31.12.2013 г.
Арендованные основные средства	001	4 281	4 362	3 815
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	002	741	747	484
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007	294	159	12
Обеспечения обязательств и платежей полученные	008	23 122	1 624	1 252
Обеспечения обязательств и платежей выданные	009	12 154	10 422	6 656
Износ основных средств	010	3	3	2

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 банковские 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.

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 2014 и 2015 гг. негативное влияние на российскую экономику оказали значительное

снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Руководство Компании считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях. Представленная отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

С 2012 года вступил в силу раздел V.1 Налогового Кодекса РФ. В соотвествии с пунктом 2 статьи 105.16 Общество обязано представить в налоговый орган по месту налогового администрирования уведомление о контролируемых сделках, совершенных Обществом в 2015 году, в срок до 20 мая 2016 г.

В 2015 году Общество определяло налоговые обязательства, возникающие в связи с контролируемыми сделками, на основе фактических цен сделок.

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

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

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

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

Группа применяет политику интегрированного комплексного страхования. Политика страхования Группы включает как обязательные так и добровольные виды страхования и покрывает риски в отношении активов Группы, риски в отношении обязательств перед третьими лицами и прочие страхуемые риски. Руководство Группы принимает надлежащие меры для минимизации потенциального негативного влияния на имущество Группы, 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 иных судебных разбирательств, которые при принятии окончательного решения могут оказать существенное неблагоприятное влияние на финансовое положение Общества, за исключением тех, в отношении которых резерв был начислен и отражен в настоящей финансовой отчетности.

3.20 Риски хозяйственной деятельности организации

Риски хозяйственной деятельности организации подробно раскрыты в консолидированной финансовой отчетности компании и ее дочерних обществ

за год оканчивающийся 31 декабря 2015 года, подготовленном в соответствии с международным стандартами финансовой отчетности, который размещен по адресу

http://enel.ru/press_center/investor_information/financial_statements/ifsr_financial_statements/2015%20Enel%20Russia%20IFRS%20FS_RUS_.pdf

Руководитель Общества _____/К. Палашано/

Главный бухгалтер Общества _____/Е.А. Дубцова/

«29» марта 2016 г.