



# Аудиторское заключение независимых аудиторов

**о бухгалтерской отчетности**

**Публичного акционерного общества  
«Энел Россия»**

**за 2021 год**



# Аудиторское заключение независимых аудиторов

## Акционерам и Совету директоров Публичного акционерного общества «Энел Россия»

### Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Энел Россия» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

### Резерв по сомнительным долгам

См. пункт 3.4 текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
<p>На отчетную дату стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности представляет собой существенную сумму для бухгалтерской отчетности.</p> <p>Созданный Компанией резерв в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности основывается на оценке вероятности погашения задолженности. Данная оценка подразумевает значительную степень суждения руководства.</p> <p>В связи со значительным уровнем суждения руководства, необходимого при оценке резерва в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности, мы определили резерв по сомнительным долгам как ключевой вопрос аудита.</p>	<p>Мы получили понимание и оценили структуру и внедрение средств внутреннего контроля Компании, относящихся к расчету резерва по сомнительным долгам.</p> <p>Мы получили понимание ключевых параметров и допущений, используемых руководством при расчете резерва по сомнительным долгам.</p> <p>Мы оценили обоснованность оценок руководства в отношении резерва по сомнительным долгам, используя наши собственные ожидания, основанные на доступной информации из внешних источников.</p> <p>Мы оценили, является ли соответствующее раскрытие информации в бухгалтерской отчетности надлежащим.</p>

### Прочая информация

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

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

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

#### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

#### **Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить



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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудиторов, а в необходимых случаях – о предпринятых действиях, направленных на устранение угроз, или мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в



**ПАО «Энел Россия»**

Аудиторское заключение независимых аудиторов

Страница 6

нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:



Краснихина Т. Е.

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 21906104815, действует от имени аудиторской организации на основании доверенности № 101/21 от 5 мая 2021 года

АО «КПМГ»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 12006020351

Москва, Россия  
24 марта 2022 года

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 года

Организация ПАО "Энел Россия"

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

Вид экономической

деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2021

75012898

6671156423

35.11.1

12247

34

384

Единица измерения: тыс. руб.

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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

V

ДА

НЕТ

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

индивидуального аудитора

Акционерное Общество "КПМГ"

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

7702019950

1027700125628

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1.1	Нематериальные активы	1110	101	121	141
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1, 2.2, 2.3, 2.4, ПЗ 3.1	Основные средства	1150	44 457 513	45 788 686	44 503 670
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1, 3.2, ПЗ 3.2	Финансовые вложения	1170	1 910 491	610 491	620 333
ПЗ 2.16, 3.13	Отложенные налоговые активы	1180	1 944 250	2 616 725	2 665 107
ПЗ 2.8, 3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	7 296 824	2 248 770	2 466 593
	в том числе:				
	долгосрочные финансовые инструменты	11901	-	-	-
	хеджирования				
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>55 609 179</b>	<b>51 264 793</b>	<b>50 255 944</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1, 4.2, ПЗ 3.3	Запасы	1210	2 560 717	3 409 159	4 971 755
	в том числе:				
ПЗ 2.8	расходы будущих периодов	12101	284 261	225 553	280 181
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	237 891	19 132	5 916
5.1, 5.2, ПЗ 3.4	Дебиторская задолженность	1230	5 316 190	4 482 998	10 522 986
	задолженность акционеров	12301	-	-	-
3.1, 3.2, ПЗ 3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ПЗ 2.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 556 117	9 693 573	10 190 641
	Прочие оборотные активы	1260	2 427	1 770	1 342
	в том числе:				
ПЗ 3.19	оборотные производные активы	12601	2 427	1 770	1 342
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>15 673 342</b>	<b>17 606 632</b>	<b>25 692 640</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>71 282 521</b>	<b>68 871 425</b>	<b>75 948 584</b>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
ПЗ 3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	35 371 898	35 371 898	35 371 898
ПЗ 3.7	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ПЗ 3.8	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	7 389 006	7 424 153	7 346 943
	результат дооценки (уценки) инструментов хеджирования	13501	42 253	77 400	190
ПЗ 3.8	Резервный капитал	1360	177 000	-	1 768 931
ПЗ 3.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 816 625	6 425 421	4 144 156
	в том числе:				
ПЗ 2.16	-накопленная прибыль прошлых лет	13701	6 267 061	2 885 910	16 258 743
	-нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	13702	2 549 564	3 539 511	(12 114 587 )
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>51 754 529</b>	<b>49 221 472</b>	<b>48 631 928</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
ПЗ 3.5	Заемные средства	1410	4 000 000	2 000 000	6 666 667
ПЗ 3.13	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 505 881	4 494 126	4 492 941
7, ПЗ 3.10	Оценочные обязательства	1430	149 819	83 846	261 710
ПЗ 2.16	Прочие обязательства	1450	198 707	254 039	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>8 854 407</b>	<b>6 832 011</b>	<b>11 421 318</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
ПЗ 3.5	Заемные средства	1510	2 081 810	4 794 831	1 784 731
5.3, ПЗ 2.16, 3.6	Кредиторская задолженность	1520	5 942 594	3 612 770	9 672 586
	задолженность перед акционерами	15202	32 048	51 718	48 568
	Доходы будущих периодов	1530	35	355	743
7, ПЗ 3.10	Оценочные обязательства	1540	2 649 146	4 407 542	4 436 878
	Прочие обязательства	1550	-	2 444	-
	в том числе:				
	обязательства по производным инструментам	15501	-	2 444	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>10 673 585</b>	<b>12 817 942</b>	<b>15 895 338</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>71 282 521</b>	<b>68 871 425</b>	<b>75 948 584</b>



Руководитель

г. Екатеринбург

ИНН 6671156423

2022 г.

С. В. Звезгинцов

(подпись, МП)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

В. В. Гришачев

(подпись)

(расшифровка подписи)



**Отчет о финансовых результатах**  
за 20 21 г.

Организация ПАО "Энел Россия"

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

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб.

Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Публичное

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2021

75012898

6671156423

35.11.1

12247

34

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
ПЗ 3.11	Выручка	2110	46 704 908	56 985 454
6, ПЗ 3.11	Себестоимость продаж	2120	(44 205 798)	(50 697 130)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 499 110	6 288 324
6, ПЗ 3.11	Коммерческие расходы	2210	(780 345)	(952 118)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 718 765	5 336 206
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	5
	Проценты к получению	2320	349 268	541 665
	Проценты к уплате	2330	(506 405)	(636 366)
ПЗ 3.12	Прочие доходы	2340	6 415 745	4 996 586
ПЗ 3.12	Прочие расходы	2350	(4 686 794)	(5 739 516)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 290 579	4 498 580
ПЗ 3.13	Налог на прибыль	2410	(693 016)	(939 950)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(897 520)
	отложенный налог на прибыль	2412	(693 016)	(42 430)
ПЗ 3.12	Прочее	2490	(47 999)	(19 119)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 549 564	3 539 511
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(43 934)	96 512
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	8 787	(19 302)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 514 417	3 616 721
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
ПЗ 3.14	Базовая прибыль (убыток) на акцию (рублей)	2900	0,0721	0,1001
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

"24"

марта

20 22 г.

С. В. Звезгинцов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

В. В. Гришачев

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала  
за 20 21 г.

Организация	ЦАО "Энергосбыт"
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Электроснабжение
Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичное акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб.	

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
по ОКДЮ	75012898
ИНН	6671156423
по ОКВЭД2	35.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	12247
по ОКЕИ	384

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 19 г.	3100	35 371 898	-	7 346 943	1 768 931	4 144 156	48 631 928
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	77 210	-	3 548 976	3 626 186
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	3 539 511	3 539 511
переводная прибыль	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	77 210	x	9 465	86 675
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 036 642)	(3 036 642)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переводная убыток	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	(30 031)	(30 031)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(3 006 611)	(3 006 611)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	(1 768 931)	1 768 931	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	3300	35 371 898	-	7 424 153	-	6 425 021	49 221 072
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 568 204	2 568 204
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 549 564	2 549 564
переводная прибыль	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	18 640	18 640
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(35 147)	-	-	(35 147)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переводная убыток	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(35 147)	x	-	(35 147)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	177 000	(177 000)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.	3300	35 371 898	-	7 389 006	177 000	8 816 625	51 754 529

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	Изменения капитала за 20 20 г.		На 31 декабря 20 20 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
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:					
Добавочный капитал					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Чистые активы	3600	51 754 564	49 221 827	48 632 671

Руководитель \_\_\_\_\_ С. В. Звезгинцов \_\_\_\_\_ Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ В. В. Гришачев \_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " марта 20 22 г.





## Отчет о движении денежных средств

за \_\_\_\_\_ 20 21 г.

Организация ПАО "Энел Россия"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство электроэнергии тепловыми электростанциями по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 12 2021

75012898

6671156423

35.11.1

12247 34

384

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 21 г.	За _____ год 20 20 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	49 577 387	60 370 901
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	47 742 386	59 394 522
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8 362	8 013
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 826 639	968 366
Платежи - всего	4120	(42 255 479)	(57 235 318)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(36 168 169)	(44 855 798)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 292 656)	(2 995 665)
процентов по долговым обязательствам	4123	(552 760)	(626 267)
налога на прибыль организаций	4124	(574 790)	(1 090 152)
прочие платежи	4129	(2 667 104)	(7 667 436)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 321 908	3 135 583
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	21 881	7 913 362
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	13 906	4 079 315
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	10 571
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	7 975	3 719 672
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	103 804
Платежи - всего	4220	(8 830 184)	(6 881 357)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 293 832)	(3 861 105)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 300 000)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 176 745)	(3 020 252)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(59 607)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 808 303)	1 032 005



Наименование показателя	Код	За _____ год 20 21 г.	За _____ год 20 20 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	4 000 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 000 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(4 666 667)	(4 673 336)
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	-	(3 006 669)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 666 667)	(1 666 667)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(666 667)	(4 673 336)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 153 062)	(505 748)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 693 573	10 190 641
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 556 117	9 693 573
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	15 606	8 680

Руководитель

" 24 "

марта

20 22 г.

С. В. Зяегинцов  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

В. В. Гришачев  
(расшифровка подписи)





## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопления амортизации	поступило	выбыло объектов	начислено амортизации		персонифика		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
							первоначальная стоимость	накопления амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходящих вложений в материальные ценности)	5200	за 20 <u>21</u> г.	76 399 966	(38 236 726)	1 621 017	(403 632)	130 050	(3 329 755)	-	-	77 617 351	(41 436 431)
	5210	за 20 <u>20</u> г.	74 039 043	(36 331 361)	3 357 284	(1 310 142)	1 238 328	(3 143 693)	-	-	76 086 185	(38 236 726)
в том числе: Земля	5201	за 20 <u>21</u> г.	137 827	-	-	-	-	-	-	-	137 827	-
	5211	за 20 <u>20</u> г.	137 827	-	-	-	-	-	-	-	137 827	-
Здания и сооружения	5202	за 20 <u>21</u> г.	17 602 491	(5 710 942)	340 669	(251 869)	56 746	(470 963)	-	-	17 691 291	(6 125 159)
	5212	за 20 <u>20</u> г.	17 544 924	(5 240 834)	60 759	(3 192)	1 166	(471 274)	-	-	17 602 491	(5 710 942)
Машины и оборудование	5203	за 20 <u>21</u> г.	58 072 715	(32 318 179)	1 112 445	(70 201)	69 383	(2 721 391)	-	-	59 114 959	(34 970 187)
	5213	за 20 <u>20</u> г.	56 100 109	(30 899 459)	3 273 597	(1 300 991)	1 231 408	(2 650 128)	-	-	58 072 715	(32 318 179)
Транспорт	5204	за 20 <u>21</u> г.	46 994	(30 104)	-	-	-	(4 494)	-	-	46 994	(34 598)
	5214	за 20 <u>20</u> г.	37 938	(28 693)	12 125	(3 069)	2 864	(4 275)	-	-	46 994	(30 104)
Прочее	5205	за 20 <u>21</u> г.	539 939	(177 501)	167 903	(81 562)	3 921	(132 907)	-	-	626 280	(306 487)
	5215	за 20 <u>20</u> г.	218 245	(162 375)	10 803	(2 890)	2 890	(18 016)	-	-	226 158	(177 501)

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	выбыло за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г.	8 017 607	2 675 252	(941 234)	(1 475 032)	8 276 593
	5250	за 20 20 г.	6 795 988	4 186 627	-	(3 357 169)	7 625 446
	5241	за 20 21 г.	1 787 380	-	(904 559)	-	882 821
Оборудование для строительства ПГУ	5241		130 477	-	-	(130 477)	-
Техпереворужение энергоблока №1	5242		1 274 158	852 375	-	(170 028)	1 956 505
Замена ТГ-4	5243		26 358	(26 358)	-	-	-
Техпереворуж ПГУ-410	5244		132 683	99 542	-	-	232 225
Замена ротора ЦВД ПГУ-410	5245		801 755	278 306	-	(585 431)	494 630
Очистные сооружения СУГРЭС_1 ур.	5246		77 593	221 596	-	-	299 189
Восстановление ДКС ПГУ-419	5247		240 112	90 553	-	-	330 665
ТП паровой турбины ПГУ-410 (2020)	5248		630 544	18 600	-	-	649 144
РУ 6, 0,4 кВ_1 ур	5249		1 787 380	-	-	-	1 787 380
Оборудование для строительства ПГУ	5251	за 20 20 г.	9 407	121 070	-	-	130 477
	5252		593 108	735 546	-	(54 496)	1 274 158
	5253		41 060	-	-	(14 702)	26 358
Техпереворуж ПГУ-410	5254		2 772	1 128 926	-	(1 131 698)	-
ТП ГТ ПГУ-410 до модификации SP-8	5255		575 174	226 581	-	-	801 755
Очистные сооружения СУГРЭС_1 ур.	5256		1 130 629	50 961	-	(1 181 590)	-
ТПР ГТ ПГУ-419. Проект №2а/LTSA	5257		56 750	183 362	-	-	240 112
ТП паровой турбины ПГУ-410 (2020)	5258		522 393	108 151	-	-	630 544
РУ 6, 0,4 кВ_1 ур	5259						



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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.	За 20 20 г.
увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	718 744	1 650 387
в том числе:			
Сети водопровода	5261	88 872	-
Турбина паровая N7	5262	52 398	-
Турбина паровая бл.1 К-300-240	5263	52 292	-
Турбина паровая N11	5264	1 830	49 882
Компрессор бл.1 ПП-950-255 ГМ	5265	48 517	-
ОРУ-300кв.ЛЭП"Череповец"	5266	44 936	-
турбина паровая ст. N2	5267	24 475	-
ОРУ-300кв	5268	23 190	-
Генератор к турбине паровой N4	5269	21 715	-
Турбина газовая NGT5-4000P	5270	-	757 433
Турбина газовая ПГУ 410-хВн	5271	-	151 212
ПАРОВОЙ КОТЕЛ 11 С ФУНДАМЕНТОМ	5272	-	50 738
АППАРАТ СОПЛОВОЙ ТСТ КОМП	5273	-	31 532
МОТОР ДИ ТУРБИНЫ К-300-240 ДМЗ 8	5274	-	38 791
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации -	5279	(45 793)	(3 976)
всего:			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	163 107	192 104	222 596
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	243	6 284	777
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	281 714	313 781	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	16 977	52 291	20 752 861
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	2 007	2 048
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	42 024	-	-
ОС на реконструкции, по которым приостановлена амортизация	5286	-	-	10 439
Иное использование основных средств (залог и др.)	5287	-	-	-

### 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений<sup>42</sup>

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	На конец периода
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доплатежи по начальной стоимости до номинальной)			
							первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г.	687 291	(76 800)	1 300 000	-	-	-	1 987 291	(76 800)
	5311	за 20 20 г.	697 133	(76 800)	-	(9 842)	-	-	687 291	(76 800)
в том числе:	5302	за 20 21 г.	4 917	-	-	-	-	-	4 917	-
	5312	за 20 20 г.	4 917	-	-	-	-	-	4 917	-
акции, вкл.	5303	за 20 21 г.	682 374	(76 800)	1 300 000	-	-	-	1 982 374	(76 800)
	5313	за 20 20 г.	692 216	(76 800)	-	(9 842)	-	-	682 374	(76 800)
ценные бумаги (вексели)	5304	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5304a	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314a	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г.	772 953	(772 953)	-	(133 151)	133 151	-	639 802	(639 802)
	5315	за 20 20 г.	829 889	(829 889)	-	(56 936)	56 936	-	772 953	(772 953)
в том числе:	5306	за 20 21 г.	752 865	(752 865)	-	(133 151)	133 151	-	619 714	(619 714)
	5316	за 20 20 г.	809 801	(809 801)	-	(56 936)	56 936	-	752 865	(752 865)
цессия:	5307	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
товарный займ	5308	за 20 21 г.	20 088	(20 088)	-	-	-	-	20 088	(20 088)
	5318	за 20 20 г.	20 088	(20 088)	-	-	-	-	20 088	(20 088)
ценные бумаги (вексели)	5309	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5300	за 20 21 г.	1 460 244	(849 753)	1 300 000	(133 151)	133 151	-	2 627 093	(716 602)
	5310	за 20 20 г.	1 527 022	(906 689)	-	(66 778)	56 936	-	1 460 244	(849 753)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325	-	-	-

в тыс. руб.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период		убытков от снижения	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода стоимость	наличия резерва
			стоимость	величина резерва под снижение		стоимость	выбыло резерв				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.	3 016 998	-	32 823 231	(32 827 453)	-	(452 059)	-	3 012 776	(452 059)
	5420	за 20 20 г.	4 971 755	-	36 087 205	(37 649 801)	-	-	-	3 409 159	-
в том числе	5401	за 20 21 г.	274 923	-	164 493	(260 089)	-	(25 204)	-	179 327	(25 204)
сырье и материалы	5421	за 20 20 г.	370 680	-	356 201	(449 602)	-	-	-	277 279	-
топливо	5402	за 20 21 г.	904 704	-	29 917 988	(29 865 901)	-	(1 665)	-	956 791	(1 665)
	5422	за 20 20 г.	1 949 459	-	32 112 015	(33 156 770)	-	-	-	904 704	-
запасные части	5403	за 20 21 г.	1 565 493	-	118 249	(333 091)	-	(423 019)	-	1 350 651	(423 019)
	5423	за 20 20 г.	2 278 801	-	235 560	(559 063)	-	-	-	1 955 298	-
прочие запасы	5404	за 20 21 г.	271 878	-	2 622 501	(2 368 372)	-	(2 171)	-	526 007	(2 171)
	5424	за 20 20 г.	372 815	-	3 383 429	(3 484 366)	-	-	-	271 878	-

в тыс. руб.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

в тыс. руб.

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
				учитывая по условиям договора	поступление	выбыло			перенос из данных в краткосрочную задолженность
						погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г.	1 824 767	5 244 500	-	-	(253 598)	6 815 669	
	5521	за 20 20 г.	2 298 234	3 230 144	(3 697 222)	-	(6 389)	1 824 767	
в том числе:									
авансы выданные	5502	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями	5503	за 20 21 г.	547 678	90 000	-	-	(234 873)	402 805	
	5523	за 20 20 г.	297 534	250 144	-	-	-	547 678	
Прочая дебиторская задолженность	5504	за 20 21 г.	1 277 089	5 154 500	-	-	(18 725)	6 412 864	
	5524	за 20 20 г.	2 000 700	2 980 000	(3 697 222)	-	(6 389)	1 277 089	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.	11 922 356	97 180 493	(97 155 594)	(1)	253 598	12 200 852	
	5530	за 20 20 г.	17 583 243	118 787 766	(124 454 597)	(445)	6 389	11 922 356	
в том числе:									
покупатели и заказчики	5511	за 20 21 г.	8 563 579	55 955 889	(56 091 689)	-	234 873	8 662 652	
	5531	за 20 20 г.	9 855 403	68 132 401	(69 424 225)	-	-	8 563 579	
в том числе:									
эксплуатационная	5512	за 20 21 г.	7 346 250	51 360 306	(51 594 854)	-	-	7 111 702	
	5532	за 20 20 г.	8 624 799	63 832 687	(65 111 236)	-	-	7 346 250	
техническая	5513	за 20 21 г.	1 127 010	3 940 185	(3 923 292)	-	-	1 143 903	
	5533	за 20 20 г.	1 138 443	3 731 139	(3 742 572)	-	-	1 127 010	
прочие покупатели и заказчики	5514	за 20 21 г.	90 319	655 398	(573 543)	-	234 873	407 047	
	5534	за 20 20 г.	92 161	568 575	(570 417)	-	-	90 319	
авансы выданные	5515	за 20 21 г.	155 872	37 295 002	(37 220 204)	(1)	-	230 669	
	5535	за 20 20 г.	166 609	39 770 033	(39 780 770)	-	-	155 872	
прочие дебиторы	5516	за 20 21 г.	3 202 905	3 929 602	(3 843 701)	-	18 725	3 307 531	
	5536	за 20 20 г.	7 561 231	10 885 332	(15 249 602)	(445)	6 389	3 202 905	
Итого	5500	за 20 21 г.	13 747 123	102 424 993	(97 155 594)	(1)	x	19 016 521	
	5520	за 20 20 г.	19 881 477	122 017 910	(128 151 819)	(445)	-	13 747 123	



5.2. Наличие и движение резерва по сомнительным долгам

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	Начислено	Выбыло	период из долго- в краткосрочную задолженность	
			величина резерва по сомнительным долгам		Восстановлен	Направлен на списание дебиторской задолженности	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5541	за 20 21 г.	(7 439 358)	(474 222)	805 889	223 029	-
	5546	за 20 20 г.	(7 060 257)	(847 967)	429 136	39 730	-
покупатели и заказчики	5542	за 20 21 г.	(5 022 928)	(459 243)	793 623	93 240	-
	5547	за 20 20 г.	(4 639 877)	(724 285)	328 346	12 888	-
авансы выданные	5543	за 20 21 г.	-	(62)	-	-	(62)
	5548	за 20 20 г.	(94)	-	-	94	-
прочие дебиторы	5544	за 20 21 г.	(2 416 430)	(14 917)	12 266	129 789	(2 289 292)
	5549	за 20 20 г.	(2 420 286)	(123 682)	100 790	26 748	(2 416 430)
Итого	5540	за 20 21 г.	(7 439 358)	(474 222)	805 889	223 029	(6 884 662)
	5545	за 20 20 г.	(7 060 257)	(847 967)	429 136	39 730	(7 439 358)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				получение	погашение	выбыло на финансовый результат	переход из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	5552	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-
списаны поданные заявки	5553	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-
прочие	5554	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г.	3 612 770	108 446 680	(106 049 709)	(67 147)	-	5 942 594
	5580	за 20 20 г.	9 672 986	136 946 554	(143 006 460)	(310)	-	3 612 770
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 20 21 г.	2 228 888	48 448 126	(46 191 852)	-	-	4 485 162
	5581	за 20 20 г.	3 133 267	55 796 771	(56 700 845)	(305)	-	2 228 888
из них: поставщики топлива	5556	за 20 21 г.	19 626	35 026 298	(33 161 623)	-	-	1 884 301
	5576	за 20 20 г.	812 286	33 100 183	(33 892 843)	-	-	19 626
подрядчики по строительству	5557	за 20 21 г.	946 666	3 523 786	(3 441 145)	-	-	1 029 307
	5577	за 20 20 г.	582 513	6 314 265	(5 950 112)	-	-	946 666
поставщики ТМЦ	5558	за 20 21 г.	55 393	351 083	(349 644)	-	-	56 832
	5578	за 20 20 г.	125 242	634 752	(704 549)	(52)	-	55 393

поступления поступления вклада и электроэнергии	5559	за 20 21 г.	246 685	4 317 839	(4 371 022)	-	-	193 502
	5579	за 20 20 г.	394 971	5 362 522	(5 510 808)	-	-	246 685
поступления услуг	5568	за 20 21 г.	960 518	5 229 120	(4 868 418)	-	-	1 321 220
	5588	за 20 20 г.	1 218 255	10 385 049	(10 642 533)	(253)	-	960 518
задолженность по оплате труда	5562	за 20 21 г.	-	1 954 737	(1 954 737)	-	-	-
	5582	за 20 20 г.	128 873	2 413 393	(2 542 266)	-	-	-
задолженность во внебюджетные фонды	5563	за 20 21 г.	47	441 335	(441 376)	-	-	6
	5583	за 20 20 г.	54 623	716 941	(771 517)	-	-	47
задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 21 г.	591 911	2 293 104	(2 110 108)	-	-	774 907
	5584	за 20 20 г.	4 855 144	5 650 783	(9 914 016)	-	-	591 911
задолженность по авансам полученным	5565	за 20 21 г.	4 251	53 528 123	(53 491 245)	(3)	-	41 126
	5585	за 20 20 г.	8 292	64 528 744	(64 532 785)	-	-	4 251
прочие кредиты	5566	за 20 21 г.	787 673	1 781 255	(1 860 391)	(67 144)	-	641 393
	5586	за 20 20 г.	1 492 787	7 839 922	(8 545 031)	(5)	-	787 673
Итого	5550	за 20 21 г.	3 612 770	108 446 680	(106 049 709)	(67 147)	x	5 942 594
	5570	за 20 20 г.	9 672 986	136 946 554	(143 006 460)	(310)	x	3 612 770

6. Затраты на производство

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты	5610	31 994 650	33 852 041
Расходы на оплату труда	5620	2 329 581	3 008 187
Отчисления на социальные нужды	5630	483 583	605 163
Амортизация	5640	3 328 676	3 142 098
Прочие затраты	5650	6 849 653	11 041 759
Итого по элементам	5660	44 986 143	51 649 248
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)):	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	44 986 143	51 649 248

# 7. Резервы под оценочные обязательства

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
<b>Резервы под оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>4 491 388</b>	<b>1 178 334</b>	<b>(1 527 659)</b>	<b>(1 343 098)</b>	<b>2 798 965</b>
в том числе:						
резерв под реструктуризацию	5701	235 573	-	(23 702)	(14 002)	197 869
резерв под убыточные контракты	5702	-	-	-	-	-
резерв по судебным делам	5703	6 458	26 008	-	(6 458)	26 008
резерв по на выплату отпусков в будущем	5704	111 067	256 257	(256 535)	(16 009)	94 780
резерв на выплату вознаграждения сотрудникам	5705	323 905	317 463	(246 735)	(65 005)	329 628
прочие оценочные обязательства	5706	3 814 385	578 606	(1 000 687)	(1 241 624)	2 150 680

# 8. Обеспечения обязательств

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	<b>4 676 608</b>	<b>9 563 505</b>	<b>10 504 535</b>
в том числе:				
гарантии полученные	5801	4 504 603	9 388 599	10 324 979
обеспечения обязательства по займам выданным	5802	172 005	174 906	179 556
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	<b>40 071 425</b>	<b>48 654 495</b>	<b>57 315 509</b>
в том числе:				
гарантии выданные	5811	40 071 425	48 654 495	57 315 509

9. Государственная помощь

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
	5920	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ С. М. Звегинцов  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ В. В. Гришачев  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " марта 20 22 г.





**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«Энел Россия»**

**БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2021 ГОД**

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

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Энел Россия» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

**1. Общие сведения**

**1.1. Организационная структура и деятельность**

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

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

ПАО «Энел Россия» имеет четыре филиала (Центральный офис, Конаковская ГРЭС (КГРЭС), Невинномысская ГРЭС (НГРЭС), Среднеуральская ГРЭС (СуГРЭС)).

ПАО «Энел Россия» владеет следующими дочерними обществами:

Наименование общества	Страна регистрации	Доля в уставном капитале	
		31 декабря 2021	31 декабря 2020
АО «Теплопрогресс»	Российская Федерация	60%	60%
ООО «Энел Рус Финанс»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Энел Рус Винд Ставрополье»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Энел Рус Винд Кола»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Энел Рус Винд Азов»	Российская Федерация	100%	100%

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

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 1 398 человек (на 31 декабря 2020 года – 1 875 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 19.06.2020 года был избран состав Совета директоров ПАО «Энел Россия», а также члены ревизионной комиссии.

В состав Совета Директоров Общества на 31.12.2020 года входили:

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

В состав Правления Общества на 31.12. 2020 года входили:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Звегинцов Стефан Морис	Генеральный директор ПАО «Энел Россия»
2	Атцени Москвитин Матвей Владимирович	Коммерческий директор ПАО «Энел Россия»
3	Матюшова Юлия Константиновна	Заместитель генерального директора – Финансовый директор ПАО «Энел Россия»
4	Верещагин Михаил Игоревич	Заместитель генерального директора – Директор по персоналу



5	Косменюк Олег Николаевич	Заместитель генерального директора - Директор по генерации ПАО «Энел Россия»
---	--------------------------	---

На годовом общем собрании акционеров 08.06.2021 года был избран состав Совета директоров ПАО «Энел Россия».

В состав Совета Директоров Общества на 31.12.2021 года входили:

№	ФИО	Занимаемая должность
1	Джорджио Каллегари	Председатель Совета директоров ПАО «Энел Россия», независимый директор, Председатель и Единственный исполнительный орган ООО "ДЖЕНЕРАЛИ РУССИА ЭНД СИАЙ-ЭС"
2	Симоне Мори	Заместитель Председателя Совета директоров ПАО «Энел Россия», Руководитель по Европейским вопросам в Enel S.p.A.
3	Анатолий Александрович Браверман	Первый заместитель Генерального директора Акционерного общества «Управляющая компания Российского Фонда Прямых Инвестиций»
4	Андреа Гуаччеро	Профессор права в университете Rome Tre, независимый директор
5	Мария Антониетта Джаннелли	Старший Менеджер проектов по Слияниям и Поглощениям в Департаменте администрирования, финансов и контроля Энел С.п.А
6	Джузеппе Луццио	Руководитель развития рынка в России Энел С.п.А.
7	Андреа Палаццоло	Профессор в Римском университете LUISS, независимый директор
8	Ларон Совирон	Партнер AGC Equity Partners
9	Леа Таркиони	Директор по планированию и организации Enel S.p.A.
10	Джузеппе Феррара	Руководитель по правовым и корпоративным вопросам Enel S.p.A.
11	Фламиния Черибелли	Руководитель подразделения по правовым вопросам и корпоративным отношениям Группы Enel S.p.A.

В состав Правления Общества на 31.12. 2021 года входили:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Звегинцов Стефан Морис	Генеральный директор ПАО «Энел Россия»
2	Атцени Москвитин Матвей Владимирович	Коммерческий директор ПАО «Энел Россия»
3	Матюшова Юлия Константиновна	Заместитель генерального директора – Финансовый директор ПАО «Энел Россия»
4	Верещагин Михаил Игоревич	Заместитель генерального директора – Директор по персоналу
5	Косменюк Олег Николаевич	Заместитель генерального директора - Директор по генерации ПАО «Энел Россия»

## 1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) Общества

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

Полное фирменное наименование: Акционерное Общество «КПМГ».

Сокращенное фирменное наименование: АО «КПМГ».

Место нахождения: 123112, Россия, Москва, Пресненская набережная, д.10, башня БЦ «Башня на набережной», блок С.



ИНН: 7702019950

ОГРН: 1027700125628

Телефон: (495) 937-4477

Факс: (495) 937-4499

Адрес электронной почты: moscow@kpmg.ru

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

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

Место нахождения: 119192 Россия, Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.

### **1.3. Отношения с государством и влияние на деятельность компании**

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

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

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

## **2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом Генерального директора Общества от 29 декабря 2020 г. № 83.

## **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 2021 г. Курсы валют составили на эту дату: 74,2926 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб.), 84,0695 руб. за 1 евро (31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб.).

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

Влияние изменения курса валют на остатки денежных средств Общества составило: приток на 15 606 тыс. руб. (в 2020 году – приток на 8 680 тыс. руб.).

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 2021 г. в составе нематериальных активов Общества отражены исключительные авторские права на следующие объекты учета:

В тыс. руб.				
Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Свидетельство об официальной регистрации	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования
Автоматизированная система «Планирование ремонтов»	403	2006614371	линейный	20 лет
Программный комплекс «Управление генерацией и рынок»	27 245	2013613662	линейный	3 года

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

## 2.5 Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов с учетом всех предоставленных скидок, уступок, вычетов, премий, льгот вне зависимости от формы их предоставления;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

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

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи.

В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.



## 2.8 Расходы будущих периодов

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

В составе расходов будущих периодов Общество учитывает:

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

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

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

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

Разбивка РБП по категориям представлена следующим образом:

Категория РБП	в тыс. руб	
	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Неисключительное право на программное обеспечение	488 241	215 392
Расходы по договорам страхования	78 394	65 224
Прочие РБП	13 520	21 671
<b>Итого расходы будущих периодов</b>	<b>580 155</b>	<b>302 287</b>

## 2.9 Задолженность покупателей и заказчиков

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

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

## 2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

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

Остатки денежных средств и их эквивалентов:

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	тыс. руб.	
	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Денежные средства в банках	1 227 672	6 627 201
Вклады до востребования	6 328 445	3 066 372
Всего	7 556 117	9 693 573

На 31 декабря 2021 и 2020 гг. денежные средства и их эквиваленты в основном представлены в рублях.

В отчете о движении денежных средств за 2021 и 2020 годы потоки по размещению депозитов представлены свернуто.



## **2.11 Займы и кредиты**

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

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

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

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

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

По состоянию на 31.12.2021 года Общество имеет заключенные с финансовыми организациями кредитные договоры на сумму 41 млрд руб.

Также по состоянию на 31.12.2021 года у Общества имеется возможность привлечения заемных средств в сумме до 40 млрд руб. через размещение биржевых облигаций в рамках зарегистрированной программы.

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

Расходы отражаются Обществом в учете и отчетности по мере их возникновения. В 2021 году Общество создало резервы для выплаты квартальных и годовых премий, а также для выплаты отпускных. В соответствии с учетной политикой Общества резерв подлежит инвентаризации. По состоянию на конец года в учете Общества сформирован остаток резерва по премиям за текущий год и сумме неиспользованных отпускных, подлежащих выплате в следующем году.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма резервов предстоящих расходов по выплатам сотрудникам составила 424 408 тыс. руб.

## 2.13 Признание доходов и расходов и формирование себестоимости

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

К доходам от обычных видов деятельности в 2021 г. относится выручка от реализации (продажи) продукции и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе:

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

В составе прочих доходов Общества признаны:

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

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

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

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



## **2.14 Капитал и резервы**

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

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

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

## **2.15 Неопределенность оценочных значений**

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

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

## **2.16 Изменения в учетной политике на 2021 год**

Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, утвержден Федеральный Стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/18.

Общество приняло решение применить правила учета, определенные стандартом, с отчетности за 2021 г.

Первое применение стандарта Обществом осуществляется в соответствии с п. 50 раздела 5 «Переходные положения».

В связи с первым применением стандарта с 1 января 2021 года в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на 31 декабря 2020 года отражено: В составе внеоборотных активов сумма права пользования активом в размере 313 781 тыс. руб. Долгосрочное обязательство перед арендодателями в размере 254 039 тыс. руб. Текущие обязательства перед арендодателями в размере 97 281 тыс. руб. Отложенный налог в размере 7 508 тыс. руб. Корректировка нераспределенной прибыли прошлых лет составила 30 031 тыс. руб.

Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н утвержден Федеральный Стандарт бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019. Применение стандарта обязательно начиная с отчетности за 2021 г. Существенных изменений в учете в связи с применением данного стандарта не было. По состоянию на 01 января 2021 г. в отчетности Общества сделана переквалификация из раздела «Оборотные активы» строки 1210 «Запасы» в раздел «Внеоборотные активы» строку 1150 «Основные средства» запасных частей срок службы которых более 12 месяцев в сумме 392 161 тыс. руб.

## **2.17 Новые стандарты бухгалтерского учета вступающие в действие с 1 января 2022 г.**

Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, утвержден Федеральный Стандарт бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020.

Общество приняло решение применить правила учета, определенные стандартом, с отчетности за 2022 г.

Первое применение стандарта Обществом осуществляется в соответствии с п. 49 раздела 6 «Изменение учетной политики», не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

В связи с первым применением стандарта с 1 января 2022 года в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на 31 декабря 2021 года будет отражено:

Предполагаемое уменьшение стоимости внеоборотных активов в размере 2 900 382 тыс. руб.

Предполагаемое изменение нераспределенной прибыли на 31 декабря 2021 в сумме 2 320 306 тыс. руб.

Предполагаемое изменение отложенного налога на 31 декабря 2021 в сумме 580 076 тыс. руб.

Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н утвержден Федеральный Стандарт бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020. Применение стандарта обязательно начиная с отчетности за 2022 г.

Общество применяет стандарт перспективно (в соответствии с п. 26 раздела 5 «Изменение учетной политики»

Общество не ожидает существенных изменений в отчетности и учете в связи с применением данного стандарта.



### **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

#### **3.1 Основные средства**

Основные средства и соответствующий накопленный износ включают:

в тыс. руб.

Группа основных средств	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочее	Итого по Обществу
<b>Первоначальная стоимость</b>						
31 декабря 2020 г.	137 827	17 602 491	58 072 715	46 994	539 939	76 399 966
Поступления	-	340 669	1 112 445	-	167 903	1 621 017
Выбытие	-	251 869	70 201	-	81 562	403 632
31 декабря 2021 г.	137 827	17 691 291	59 114 959	46 994	626 280	77 617 351
<b>Накопленная амортизация</b>						
31 декабря 2020 г.	-	5 710 942	32 318 179	30 104	177 501	38 236 726
Накопленная амортизация	-	470 963	2 721 391	4 494	132 907	3 329 755
Выбытие	-	56 746	69 383	-	3 921	130 050
31 декабря 2021 г.	-	6 125 159	34 970 187	34 598	306 487	41 436 431
<b>Остаточная стоимость</b>						
31 декабря 2020 г.	137 827	11 891 549	25 754 536	16 890	362 438	38 163 240
31 декабря 2021 г.	137 827	11 566 132	24 144 772	12 396	319 793	36 180 920

В течение 2021 года поступило основных средств на сумму 1 475 438 тыс. руб., в том числе приобретено основных средств на сумму 31 817 тыс. руб., построено новых объектов на сумму 724 471 тыс. руб., произведено работ по реконструкции, достройке и дооборудованию, увеличивающих стоимость основных средств на общую сумму 718 744 тыс. руб., поступило основных средств по результатам инвентаризации 406 тыс. руб., выбыло основных средств с первоначальной стоимостью 325 990 тыс. руб., в том числе частично ликвидировано основных средств на сумму 45 793 тыс. руб.

За 2021 год начислено амортизации в сумме 3 229 751 тыс. руб., в состав себестоимости включено 3 228 256 тыс. руб., в состав прочих расходов 1 495 тыс. руб.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, по состоянию на 31 декабря 2021 отсутствуют.

На 31 декабря 2021 г. в составе основных средств числятся объекты основных средств, переведенные на консервацию на срок более трех месяцев, начисление амортизации по которым приостановлено:

в тыс. руб

Объекты основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г.
Расходный бак №9 литер 42А с проходным каналом	2 657
Расходный бак №12 литер 42А с проходным каналом	2 633
ПАРОВОЙ КОТЕЛ №3 С ФУНДАМЕНТОМ	36 734
<b>Итого</b>	<b>42 024</b>

Основные средства, заложенные в качестве обеспечения по банковским кредитам по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020, отсутствовали. В течение 2021 и 2020 гг. расходы по кредитам и займам не капитализировались.

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

в тыс. руб.

Объекты основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2021г.	Балансовая стоимость 31 декабря 2020 г.
Земельные участки	137 827	137 827
Прочие объекты основных средств	440	440
<b>Итого</b>	<b>138 267</b>	<b>138 267</b>

По прочим объектам основных средств начисляется износ на забалансовый счет. Износ по состоянию на 31 декабря 2021 г. составил 161 тыс. руб.

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

в тыс. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2020 г.	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2021 г.
Получено в аренду	52 291	1 067	36 381	16 977
Земля	29 877	-	29 877	-
Здания и сооружения	20 764	1 067	4 854	16 977
Прочее	1 650	-	1 650	-

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

в тыс. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2020	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2021
Передано в аренду	192 104	36 870	65 867	163 107
Здания и сооружения	159 673	36 474	63 647	132 500
Земля	106	-	37	69
Машины и оборудование	27 486	-	1728	25 758
Транспорт	982	-	-	982
Прочее	3 857	396	455	3 798



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

в тыс. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2020	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2021
Передано в аренду	6 284	243	6 284	243
Земельные участки	5 773	-	5 773	-
Здания и сооружения	511	243	511	243

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 2020 год:

в тыс. руб.

Показатели	На начало года	Затраты за период	Принято авансов в составе капитальных вложений	Списано	Принято к учету в составе ОС, НМА	Сумма на конец года
Оборудование, подлежащее монтажу и установке	6 696 034	1 971 217	(1 236 780)*	-	-	7 430 471
Капитальные вложения в незавершенное строительство и авансы, выплаченные поставщикам ОС и подрядчикам по строительству	3 823 667	6 713 776	(3 261 586)	-	(3 357 169)	3 918 688
Резерв под обесценение авансов и оборудования подлежащее монтажу и установке	(3 723 713)	-	-	-	-	(3 723 713)
<b>Итог (аналогичная сумма раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу п. 2.2)</b>	<b>6 795 988</b>	<b>8 684 993</b>	<b>(4 498 366)</b>	<b>-</b>	<b>(3 357 169)</b>	<b>7 625 446</b>

\*включает в себя внутренний оборот между незавершенным строительством и оборудованием, требующим монтажа

За 2021 год:

в тыс. руб.

Показатели	На начало года	Затраты за период	Принято авансов в составе капитальных вложений	Списано	Принято к учету в составе ОС, НМА	Сумма на конец года
Оборудование, подлежащее монтажу и установке	7 822 632	1 111 756	(1 453 196)*	(2 811 029)	-	4 670 163
Капитальные вложения в незавершенное строительство и авансы, выплаченные поставщикам ОС и подрядчикам по строительству	3 918 688	3 799 727	(783 035)	(36 675)	(1 475 032)	5 423 673
Резерв под обесценение авансов и оборудования подлежащее монтажу и установке	(3 723 713)	-	-	1 906 470	-	(1 817 243)
<b>Итого (аналогичная сумма раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу п. 2.2)</b>	<b>8 017 607</b>	<b>4 911 483</b>	<b>(2 236 231)</b>	<b>(941 234)</b>	<b>(1 475 032)</b>	<b>8 276 593</b>

\*включает в себя внутренний оборот между незавершенным строительством и оборудованием, требующим монтажа

По состоянию на 31 декабря 2021 г. в состав оборудования, подлежащего монтажу, входит оборудование по приостановленному проекту строительства ПГУ балансовой стоимостью в сумме 882 821 тыс. руб.

### 3.1.1 Основные средства взяты в аренду

По состоянию на 31 декабря 2021 на балансе общества было отражено следующее движение по договорам долгосрочной аренды:

	Земля	Прочее имущество	Итого	Обязательства по долгосрочной аренде
<b>Сальдо на 01.01.2021</b>	<b>37 534</b>	<b>276 247</b>	<b>313 781</b>	<b>351 320</b>
Поступление	16 119	129 460	145 579	145 579
Возврат	(498)	(77 144)	(77 642)	(77 227)
Амортизационные расходы	(6 864)	(93 140)	(100 004)	-
Процентные расходы	-	-	-	27 998
Платежи	-	-	-	(124 073)
<b>Сальдо на 31.12.2021</b>	<b>46 291</b>	<b>235 423</b>	<b>281 714</b>	<b>323 597</b>

В составе долгосрочной кредиторской задолженности на 31 декабря 2021 г. числится задолженность перед арендодателями в сумме 198 707 тыс. руб. В составе краткосрочной кредиторской задолженности на 31 декабря 2021 г. числится задолженность перед арендодателями в сумме 124 890 тыс. руб.



### 3.2 Финансовые вложения

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

По состоянию на 31 декабря первоначальная стоимость финансовых вложений составила:

	в тыс. руб.		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1 987 291	687 291	697 133
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	639 802	772 953	829 889

#### Долгосрочные финансовые вложения

Информация о движении в 2021 г. представлена в таблице ниже:

в тыс. руб.							
Вид финансового вложения	Остаток на 31.12.2020	Резерв по обесценению на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	Изменение стоимости	Остаток на 31.12.2021	Резерв по обесценению на 31.12.2021
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется							
ООО «Энел Рус Финанс»	10	-	-	-	-	10	-
АО «Испытательный стенд Ивановской ГРЭС»	4 917	-	-	-	-	4 917	-
ООО «Энел Рус Винд Азов»	425 542	-	-	-	-	425 542	-
ООО «Энел Рус Винд Ставрополье»	136 622	-	-	-	-	136 622	-
ООО «Энел Рус Винд Кола»	43 400	-	1 300 000	-	-	1 343 400	-
АО «Теплопрогресс»	76 800	(76 800)	-	-	-	76 800	(76 800)
<b>Итого инвестиции</b>	<b>687 291</b>	<b>(76 800)</b>	<b>1 300 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 987 291</b>	<b>(76 800)</b>

### Дочерние общества:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Местонахождение	Вид деятельности
АО «ТЕПЛОПРОГРЕСС»	область Свердловская, город Среднеуральск, улица Уральская, 26	Обеспечение работоспособности тепловых сетей
ООО «Энел Рус Винд Ставрополье»	город Москва, улица Павловская, дом 7, стр 1	Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности
ООО «Энел Рус Винд Азов»	Ростовская обл., Азовский р-н, с. Кагальник, ул. Свободы, д.19«А»-19«В»	Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению
ООО «Энел Рус Винд Кола»	Мурманская область г. Мурманск, проспект Ленина, дом 82, офис 1011	Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности
ООО «Энел Рус Финанс»	171252, Российская Федерация, Тверская область, г. Конаково, ул. Промышленная, д.12, 1 этаж, кабинет 108.	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

### Краткосрочные финансовые вложения

Информация о движении в 2021 году представлена в таблице ниже:

В тыс. руб.

Вид финансового вложения	Остаток на 31 декабря 2020 г.	Резерв по обесценению на 31 декабря 2020 г.	Поступило	Выбыло	Восстановлен (создан) резерв по обесценению	Перевод из долгов краткосрочную задолженность	Остаток на 31 декабря 2021 г.	Резерв по обесценению на 31 декабря 2021 г.
Договоры уступки (цессии)	752 865	(752 865)	-	(133 151)	133 151	-	619 714	(619 714)
Вексель ОАО «Банк Народный кредит»	20 088	(20 088)	-	-	-	-	20 088	(20 088)
Итого	772 953	(772 953)	-	(133 151)	133 151	-	639 802	(639 802)

### Резерв под обесценение финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2021 г. резерв под обесценение финансовых вложений по приобретенной дебиторской задолженности по договорам уступки прав требования (цессии) и векселям составил 639 802 тыс. руб. В 2021 г. был восстановлен резерв в сумме 133 151 тыс. руб., в т.ч. списана задолженность по договорам цессии за счет резерва под обесценение финансовых вложений в связи с ликвидацией организации в сумме 131 463 тыс. 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 2021 году по средней себестоимости по всем складам каждого филиала Общества в целом.

Резерв под обесценение оборотных материально – производственных запасов составил 452 059 тыс. руб.

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

в тыс. руб.			
Категории	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Сырье и материалы	154 123	277 279	370 680
Топливо	955 126	904 704	1 949 459
Запасные части	927 632	1 955 298	2 278 801
Прочие запасы	523 836	271 878	372 815
<b>Итого запасы</b>	<b>2 560 717</b>	<b>3 409 159</b>	<b>4 971 755</b>

### 3.4 Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Показатели	2021 г.		2020 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)	4 067 344	-	3 540 651	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	230 607	-	155 872	-
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	1 018 239	6 815 669	786 475	1 824 767
<b>Итого</b>	<b>5 316 190</b>	<b>6 815 669</b>	<b>4 482 998</b>	<b>1 824 767</b>



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

### **Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности**

в тыс. руб.			
№	Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	<b>Прочие дебиторы</b>	<b>6 815 669</b>	<b>1 824 767</b>
	в том числе:		
	- Беспроцентные выданные займы	6 349 500	1 195 000
	- Прочие расчеты с персоналом	37 161	41 481
	- Расчеты с покупателями и заказчиками по прочей продаже	402 805	547 678
	- Прочие расчеты с прочими дебиторами	26 203	40 608

### **Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности**

в тыс. руб.				
№	Наименование	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	Рост (+) / снижение (-)
1	Покупатели и заказчики	8 662 652	8 563 579	99 073
2	Авансы выданные	230 669	155 872	74 797
3	Прочие дебиторы	3 307 531	3 202 905	104 626
<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность</b>		<b>12 200 852</b>	<b>11 922 356</b>	<b>278 496</b>

В течение отчетного года возникло дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по основному виду деятельности (реализация электроэнергии и теплоэнергии) на общую сумму 55 300 491 тыс. руб., по прочим покупателям и заказчикам – 655 398 тыс. руб. Погашено денежными средствами – 3 604 267 тыс. руб., зачтено ранее полученными авансами – 52 089 337 тыс. руб., произведен зачет взаимных требований – 12 805 тыс. руб., списана за счет ранее созданного резерва – 90 515 тыс. руб., прочее погашение – 59 892 тыс. руб.

### **Резерв по сомнительным долгам**

Сумма резерва по сомнительной задолженности установлена руководством Общества на основе определения платежеспособности конкретных потребителей, тенденций, перспектив получения оплаты и погашения задолженности, а также анализа ожидаемых будущих денежных потоков. Правила создания резерва предусмотрены учетной политикой Общества (п. 2.14). Согласно учетной политике для целей бухгалтерского учета, сумма резерва определяется отдельно по каждому контрагенту в зависимости от платежеспособности контрагента и вероятности непогашения задолженности полностью или частично.

В отчетном году был восстановлен резерв на сумму 805 889 тыс. руб. по дебиторской задолженности в связи с оплатой задолженности, списана за счет ранее созданного резерва просроченная задолженность, в том числе в связи с



ликвидацией организации, на сумму 223 029 тыс. руб., а также создан новый резерв в сумме 474 222 тыс. руб. по задолженности неплатежеспособных дебиторов.

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

в тыс. руб.			
№ п/п	Наименование	2021 г.	2020 г.
<b>Всего резерв по сомнительным долгам</b>		<b>6 884 662</b>	<b>7 439 358</b>
в том числе:			
1	Резервы по сомнительным долгам по расчетам с покупателями	4 595 308	5 022 928
2	Резервы по сомнительным долгам по авансам выданным	62	-
3	Резервы по сомнительным долгам по расчетам с прочими дебиторами	2 289 292	2 416 430

### Предоставленные займы

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

в тыс. руб.			
Наименование	Срок погашения	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
ООО «Энел Рус Винд Азов»	2035 г.	800 000	800 000
ООО «Энел Рус Винд Азов»	2041 г.	1 600 000	-
ООО «Энел Рус Винд Кола»	2040 г.	395 000	395 000
ООО «Энел Рус Винд Кола»	2041 г.	3 550 000	-
ООО «Энел Рус Финанс»	2024 г.	4 500	-
<b>Итого</b>		<b>6 349 500</b>	<b>1 195 000</b>

## 3.5 Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2021 г.		2020г.		2019 год	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	6 882	4 000 000	3 078	-	6 173	3 333 334
Биржевые облигации	2 074 928	-	3 125 086	2 000 000	111 891	5 000 000
Текущая часть долгосрочных обязательств	-	-	1 666 667	-	1 666 667	(1 666 667)
<b>Итого заемные средства</b>	<b>2 081 810</b>	<b>4 000 000</b>	<b>4 794 831</b>	<b>2 000 000</b>	<b>1 784 731</b>	<b>6 666 667</b>

Сумма расходов по займам и кредитам, включенным в расходы в 2021 году, составила 506 585 тыс. руб., в том числе начисленные проценты 506 405 тыс. руб., прочие финансовые расходы, связанные с полученными кредитами и займами – 180 тыс. руб., а 2020 году составила 638 055 тыс. руб.,

в том числе начисленные проценты 636 366 тыс. руб., прочие финансовые расходы, связанные с полученными кредитами и займами – 1 689 тыс. руб.

### **Краткосрочные заемные средства**

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2021 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
<b>Кредиты:</b>					
АО ЮниКредит Банк (текущая часть и задолженность по процентам)	6 882	6 882 тыс. руб.	7-11	2022 год	Без обеспечения
<b>Итого Кредиты:</b>	<b>6 882</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Биржевые облигации:</b>					
4B02-02-50077-A-001P	2 074 928	2 074 928 тыс. руб.	8.60	2022 год	Без обеспечения
<b>Итого Биржевые облигации</b>	<b>2 074 928</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Итого заемные средства</b>	<b>2 081 810</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Российские рубли	2 081 810	4 794 831	1 784 731

### **Долгосрочные заемные средства**

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2021 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
<b>Кредиты:</b>					
001/0202L/16	4 000 000	4 000 000 тыс. руб.	7,85	2023 год	Без обеспечения
<b>Итого Кредиты:</b>	<b>4 000 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Итого заемные средства</b>	<b>4 000 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



Ниже представлен график платежей по заемным средствам по курсу на 31.12.2021 г (суммы указаны без процентов по заемным средствам):

	Сумма, тыс. руб.
2023 г.	4 000 000

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

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Российские рубли	4 000 000	2 000 000	6 666 667

### 3.6 Краткосрочная кредиторская задолженность

На 31 декабря 2021г. краткосрочная кредиторская задолженность составила 5 942 594 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 3 612 770 тыс. руб.). В том числе кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 4 485 162 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 2 228 888 тыс.руб.), задолженность по налогам, сборам и внебюджетным фондам 774 913 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 591 958 тыс.руб), задолженность по авансам полученным – 41 126 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 4 251 тыс. руб.), задолженность по оплате труда отсутствует (на 31 декабря 2020 г. – отсутствует) и прочая кредиторская задолженность – 641 393 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. 787 673 тыс. руб.).

В 2021 году списание кредиторской задолженности на финансовый результат было в размере 67 147 тыс. руб.

### 3.7 Акции Общества

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 35 371 898 тыс. руб., состоит из:

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

### 3.8 Добавочный и резервный капитал

За отчетный год добавочный капитал изменился на 35 147 тыс. руб. в результате переоценки справедливой стоимости инструментов хеджирования. На 31 декабря 2021 г. его величина составляет 7 389 006 тыс. руб.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал Общества согласно уставу компании должен составлять 5% от чистой прибыли Общества. По состоянию на 31 декабря 2021 г. резервный капитал общества составил 177 000 тыс. руб.



### 3.9 Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31 декабря 2021 г. нераспределенная прибыль Общества составила 8 816 625 тыс. руб. На 31 декабря 2020 г. в бухгалтерском балансе Общества числилась нераспределенная прибыль (убыток) в сумме 6 425 421 тыс. руб.

Изменение в составе статьи Нераспределенная прибыль (убыток) обусловлено получением Обществом в отчетном году чистой прибыли в сумме 2 549 564 тыс. руб. и распределением накопленной нераспределенной прибыли на 31 декабря 2020 года на увеличение резервного фонда в сумме 177 000 тыс. руб. прочим доходом в сумме 18 640 тыс. руб.

### 3.10 Резервы под условные обязательства и оценочные краткосрочные обязательства

Ниже представлено движение по статьям резервов:

в тыс. руб.					
Вид резерва	Реструктуризация	Резерв по судебным делам	Резервы, связанные с выплатами сотрудникам	Прочие	Итого
Остаток по состоянию на 31 декабря 2020	235 573	6 458	434 972	3 814 385	4 491 388
Резервы, созданные в течение отчетного периода	-	26 008	573 720	578 606	1 178 334
Резервы, восстановленные в течение отчетного периода	-	(6 458)	(81 014)	(1 241 624)	(1 329 096)
Резервы, использованные в течение отчетного периода	(23 702)	-	(502 254)	(818 056)	(1 344 012)
Курсовые разницы	-	-	(1 016)	(182 631)	(183 647)
Расходы на дисконтирование	(14 002)	-	-	-	(14 002)
Остаток по состоянию на 31 декабря 2021	197 869	26 008	424 408	2 150 680	2 798 965
в т.ч. Долгосрочные	127 702	-	22 117	-	149 819
Краткосрочные	70 167	26 008	402 291	2 150 680	2 649 146

### *Реструктуризация*

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма резерва под реструктуризацию составляла 197 869 тыс. руб. Резерв был начислен Обществом для осуществления последующих выплат при увольнении по сокращению штата.

### *Обременительный договор*

Резерв по обременительным (убыточным) контрактам связан с будущими исполнением обязательств по контрактам, расходы по которым превышают получаемые экономические выгоды. Резерв основан на расчете будущих затрат по исполнению таких контрактов.

### *Резерв по судебным делам*

Общая сумма резерва по судебным делам на 31.12.2021 года составляет 26 008 тыс. руб.

### *Резервы, связанные с выплатами сотрудникам*

Общая сумма резервов, связанных с выплатами сотрудникам на 31.12.2021 года, составляет 424 408 тыс. руб., в том числе по долгосрочному плану стимулирования работников в размере 22 117 тыс. руб.

### *Прочие*

Прочие резервы включают экологический резерв, резерв по налоговым спорам и прочие резервы, созданные в соответствии с законодательством РФ.

## **3.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

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

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 10 280 546 тыс. руб. и составила 46 704 908 тыс. руб.

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

в тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Электроэнергия	33 583 574	29 091 038	4 492 536
Мощность	9 216 682	10 812 591	(1 595 909)
Теплоэнергия	3 283 488	3 836 300	(552 812)
Прочее	621 164	465 869	155 295
<b>Итого за 2021 г.</b>	<b>46 704 908</b>	<b>44 205 798</b>	<b>2 499 110</b>

В тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Электроэнергия	36 181 360	31 207 153	4 974 207
Мощность	17 012 546	15 124 244	1 888 302
Теплоэнергия	3 109 282	3 904 298	(795 016)
Прочее	682 266	461 435	220 831
<b>Итого за 2020 г.</b>	<b>56 985 454</b>	<b>50 697 130</b>	<b>6 288 324</b>

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

в тыс. руб.

Показатели	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты, в тч Сырье и материалы	207 766	327 830
Затраты на оплату труда	2 329 581	3 008 187
Отчисления на социальные нужды	483 583	605 163
Амортизационные отчисления	3 328 676	3 142 098
Затраты на энергетические ресурсы различных видов	31 786 884	33 524 210
Прочие затраты	6 069 308	10 089 642
<b>Итого затрат</b>	<b>44 205 798</b>	<b>50 697 130</b>

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

в тыс. руб.

Коммерческие расходы	2021 г	2020 г
Услуги операторов рынка	780 345	951 178
Расходы по реализации золы	-	940
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>780 345</b>	<b>952 118</b>



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 2021 год составляет 4 502 403 тыс. руб. (в 2020 году соответствующая группа расходов равнялась 7 653 852 тыс. руб.).

### 3.12 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

в тыс. руб.		
Наименование	2021 г.	2020 г.
<b>Прочие доходы</b>	<b>6 415 745</b>	<b>4 996 586</b>
в том числе:		
доходы от восстановления оценочных резервов	2 045 235	1 531 358
доходы от реализации внеоборотных активов	1 876 663	80 251
от реализации материалов и прочих оборотных активов	1 736 494	2 179 383
доходы по операциям с производными инструментами	-	6 994
от реализации финансовых вложений	239 122	317 467
от реализации дебиторской задолженности	46 642	334 271
от штрафов, пени, неустоек к получению	33 962	58 523
от оприходования активов по результатам инвентаризации, после ремонта, и пр.	12 570	208 407
страховое возмещение	91 777	131 088
прибыль прошлых лет	4	37 297
прибыль по курсовым разницам	244 051	-
прочие доходы	89 225	111 547
<b>Прочие расходы</b>	<b>4 686 794</b>	<b>5 739 516</b>
в том числе:		
убытки по курсовым разницам	-	831 313
убытки по операциям с валютой	8 701	13 771
убытки по операциям с производными инструментами	2 770	950
расходы по начислению оценочных резервов	505 103	1 207 466
расходы по реализации внеоборотных активов	2 787 100	78 064
расходы от реализации материалов и прочих оборотных активов	226 706	2 541 761
расходы по продаже финансовых вложений	258 448	331 495
расходы от реализации дебиторской задолженности	46 642	334 256
от штрафов, пени, неустоек к выплате	5 056	14 139
от убытков по списанию активов	585 770	77 588
финансовые расходы	2 410	2 714
непроизводственные расходы на персонал	106 454	145 138
расходы на благотворительность	31 300	31 300
расходы на содержание социальной сферы	12 421	3 990
проценты по договорам аренды	27 998	-
убытки прошлых лет	-	850
прочие расходы	79 915	124 721

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

Показатели	тыс. руб.	
	за 2021 г.	за 2020 г.
Налог на прибыль по уточненным налоговым декларациям за прошлые отчетные периоды	(41 908)	(21 933)
Штрафы, пени по налогам и сборам, начисленные в отчетном периоде	(6 091)	(802)
Списание ранее начисленных ОНА и ОНО на финансовый результат	-	3 616
<b>Итого</b>	<b>(47 999)</b>	<b>(19 119)</b>

### 3.13 Налоги и сборы

По итогам 2021 года Обществом была получена прибыль, сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год составила 658 116 тыс. руб. (в 2020 году сумма условного расхода по налогу на прибыль – 899 716 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила – 174 501 тыс. руб. (2020 год – 201 169 тыс. руб.).

Наименование	тыс. руб.	
	2021	2020
<b>Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, всего</b>	<b>174 501</b>	<b>201 169</b>
в том числе:		
Расходы, связанные с выполнением Коллективного договора	87 426	108 281
Штрафы, пени, неустойки	975	10 237
Расходы на социальную сферу (благотворительность)	43 259	34 350
Расходы (доходы) прошлых лет не учитываемые в текущем периоде	553	(5 035)
Платежи за сверхнормативные выбросы в окружающую среду	637	8 313
Прочие постоянные разницы	41 651	45 023

Отложенный налог на прибыль:

Общая сумма изменения временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 693 016 тыс. руб. (2020 год – изменение составило 42 430 тыс. руб.) в том числе:

Погашение вычитаемых временных разниц объясняется использованием резервов по условным обязательствам в бухгалтерском учете, погашением убытка от реализации основных средств, который в бухгалтерском учете признается единовременно, погашением ранее начисленных разниц в оценке основных средств.



тыс. руб.		
Наименование	2021	2020
<b>Временные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, всего</b>	<b>(688 124)</b>	<b>(59 000)</b>
в том числе:		
Вычитаемая разница при начислении (использовании) оценочных резервов	(305 110)	(37 735)
Вычитаемая разница по убыткам текущего периода (прошлых лет)	55 026	-
Вычитаемая разница по основным средствам	(14 638)	(42 702)
Вычитаемая разница по уплате в негосударственный пенсионный фонд	(28 858)	786
Резерв по сомнительным долгам	(82 568)	14 201
Убыток от реализации основных средств	(12 580)	(13 011)
Обесценение ТМЦ	(290 882)	-
Прочие вычитаемые разницы	(8 514)	19 461

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 4 892 тыс. руб. (2020 год – 16 570 тыс. руб.).

тыс. руб.		
Наименование	2021	2020
<b>Временные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, всего</b>	<b>(4 892)</b>	<b>16 570</b>
в том числе:		
по объектам основных средств	(4 892)	16 557
по деривативам	-	13

По данным налогового учета за 2021 год получен убыток в размере – 275 129 тыс. руб. Налог на прибыль составил 0 руб.

тыс. руб.				
Наименование	Составляющая налога на прибыль	Ставка налога	Базовая сумма	Сумма налога
Бухгалтерская прибыль	Условный расход по налогу на прибыль	20%	3 290 579	(658 116)
Временные разницы:	Отложенный налог на прибыль	20%	(3 465 080)	(693 016)
- погашены/начислены разницы	- отложенные налоговые обязательства	20%	(24 462)	(4 892)
- погашены/начислены разницы	- отложенные налоговые активы	20%	(3 440 618)	(688 124)
Постоянные налогооблагаемые разницы	Постоянное налоговое обязательство	20%	174 501	34 900
Налоговая база по налоговой декларации за 2021 год	Текущий налог на прибыль	20%	-	-

Общая сумма начисленного налога на имущество за 2021 г. составила – 301 965 тыс. руб. (в 2020 году – 313 585 тыс. руб.). Уплачено в бюджет – 304 854 тыс. руб. (в 2020 году – 320 067 тыс. руб.).

Общая сумма исчисленного налога на добавленную стоимость, в соответствии с главой 21 НК РФ, в 2021 году составила 9 849 972 тыс. руб. (в 2020 году –



12 852 466 тыс. руб.). Сумма налоговых вычетов составила в 2021 году – 8 168 195 тыс. руб. (в 2020 году – 9 639 939 тыс. руб.). Таким образом, налог на добавленную стоимость, рассчитанный к уплате в бюджет, составил в 2021 году – 1 681 777 тыс. руб. (в 2020 году – 3 212 527 тыс. руб.).

Уплачено в бюджет налога на добавленную стоимость в 2021 году – 1 633 003 тыс. руб. (в 2020 году – 7 502 435 тыс. руб.).

Общая сумма уплаченных прочих налогов и сборов (налог на землю, водный налог, транспортный налог, плата за негативное воздействие на окружающую среду, госпошлины) составила в 2021 году – 71 412 тыс. руб. (2020 г. – 133 423 тыс. руб.).

### **3.14 Базовая прибыль/(убыток) на акцию**

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

Расчет прибыли (убытка) на акцию:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Базовая прибыль за отчетный год (тыс. руб.)	2 549 564	3 539 511
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (тыс. акций)	35 371 898	35 371 898
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,0721	0,1001

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

### **3.15 Информация о связанных сторонах**

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

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

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

## Основные и преобладающие хозяйственные Общества

По состоянию на 31 декабря 2021 года основными акционерами Общества являются:

Наименование	Количество акций, штук	Доля в уставном капитале, %
ЭНЕЛ С.п.А	19 960 478 471	56,43
«Ю-РОК Лимитед»	2 618 132 410	7,40
ООО «РФПИ Управление инвестициями-8»	1 959 157 833	5,54

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

**Подконтрольными ПАО «Энел Россия» лицами (дочерние и зависимые хозяйственные Общества) на 31.12.2021 года являются:**

- ООО «Энел Рус Винд Азов» (дочернее общество, 100% долей принадлежит ПАО «Энел Россия»);
- ООО «Энел Рус Винд Кола» (дочернее общество, 100% долей принадлежит ПАО «Энел Россия»);
- ООО «Энел Рус Винд Ставрополье» (дочернее общество, 100% долей принадлежит ПАО «Энел Россия»);
- ООО «Энел Рус Финанс» (дочернее общество, 100% долей принадлежит ПАО «Энел Россия»);
- АО «Теплопрогресс» (дочернее общество, 60% акций принадлежит ПАО «Энел Россия»).

Компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество: к данному типу связанных сторон относятся все компании, акционеры, директора, филиалы и предприятия, которыми управляет Энел С.п.А., включая Энел Продуционе С.П.А. и другие.

16 февраля 2021 года изменено наименование организации с ООО «Рефтинская ГРЭС» на ООО «Энел Рус Финанс».

### Операции со связанными сторонами

в тыс. руб.

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основное хозяйственное общество	Компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество	Основное хозяйственное общество	Компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество
	2021 год		2020 год	
Реализация электроэнергии и мощности	-	253 704*	-	714 801*
Реализация прочих товаров (работ, услуг)	-	407 752	-	461 399
Приобретение товаров (работ, услуг)	223 028	619 431	665 790	416 875

\*Компании на которые Энел С.п.А. оказывает существенное влияние



### Состояние расчетов со связанными сторонами

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

в тыс. руб.

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основное хозяйственное общество	Компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество	Основное хозяйственное общество	Компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество
	2021 год		2020 год	
Дебиторская задолженность	-	7 232 826	-	1 909 940
Кредиторская задолженность	183 273	855 335	22 307	692 036

### Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

в тыс. руб.

Получено денежных средств	в 2021 году	в 2020 году
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг (операционная деятельность)	463 584	934 971
в т.ч. основное хозяйственное общество	-	-
дочерние общества	199 092	490
компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество	264 492	934 481
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) (инвестиционная деятельность)	-	1 736
в т.ч. дочерние общества	-	1 736
Возврат предоставленных займов (инвестиционная деятельность)	2 475	3 712 475
в т.ч. дочерние общества	2 475	3 712 475
<b>ИТОГО</b> получено денежных средств	<b>466 059</b>	<b>4 649 182</b>
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (операционная деятельность)	475 329	938 005
в т.ч. основное хозяйственное общество	60 529	682 347
компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество	414 800	255 658

Перечислено денежных средств	в 2021 году	в 2020 году
Платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) (инвестиционная деятельность)	1 300 000	-
в т.ч. дочерние общества	1 300 000	-
Предоставление займов (инвестиционная деятельность)	5 154 500	2 982 475
в т.ч. дочерние общества	5 154 500	2 982 475
Перечисление дивидендов (финансовая деятельность)	-	1 611 809
в т.ч. основное хозяйственное общество	-	1 611 809
<b>ИТОГО</b> перечислено денежных средств	<b>6 454 500</b>	<b>4 594 284</b>



### Оценочные краткосрочные обязательства перед связанными сторонами

в тыс. руб.		
Статья движения	2021 год	2020 год
Остаток по состоянию на 1 января	2 609 175	2 149 813
Резервы, созданные в течение отчетного периода	431 163	559 448
Резервы, восстановленные в течение отчетного периода	(281 465)	(24 938)
Резервы, использованные в течение отчетного периода	(744 021)	(682 816)
Курсовые разницы	(182 631)	607 668
Остаток по состоянию на 31 декабря	1 832 221	2 609 175

Оценочные обязательства относятся к сделкам с основными, дочерними и зависимыми Компаниям.

Обеспечения обязательств и платежей выданные

На 31.12.2021 году Общество выступает в качестве гаранта и поручителя по обязательствам дочерних компаний на сумму 40 037 032 тыс. руб. (на 31.12.2020 году – 48 619 393 тыс. руб.).

### Сделки с основным управленческим персоналом

Основной управленческий персонал:

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

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

### Расчёты с АО Негосударственный пенсионный фонд ВТБ

В 2021 году выплаты в АО НПФ ВТБ составили 80 777 тыс. руб., в 2020 году выплаты в АО НПФ ВТБ составили 255 863 тыс. руб. Дебиторская и кредиторская задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют.

### Сделки с ключевым управляющим персоналом

В 2021 году Общество выплатило вознаграждений членам Совета директоров и членам Правления на общую сумму 133 475 тыс. руб. (в 2020 году – 199 084 тыс. руб.).

В течение 2021 года основному управленческому персоналу предоставлены займы на сумму 7 000 тыс. руб. (в 2020 году – 15 531 тыс. руб.).

### 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 98,7% 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

Вследствие обострения геополитической обстановки в феврале 2022, были введены дополнительные санкции со стороны ЕС, США и некоторых других стран. Эти события привели к обесцениванию российского рубля, повышению волатильности финансовых рынков, значительному повышению уровня экономической неопределенности в деловой среде в России и могут оказать влияние на текущую деятельность Общества и его проекты. ПАО Энел Россия и ее дочерние компании продолжают свою деятельность на рынке Российской Федерации. Поставщики и покупатели Общества в основном представлены местными компаниями. Однако будущие экономические условия могут отличаться от ожиданий Общества. Ситуация меняется очень быстро, поэтому любой прогноз может стать неактуальным в любой момент. Руководство продолжает внимательно следить за ситуацией и оценивать возможные последствия.

### 3.18 Информация по забалансовым счетам

в тыс. руб.				
Наименование счета	Номер счета	Остаток на 31.12.2021 г	Остаток на 31.12.2020 г	Остаток на 31.12.2019 г
Арендованные основные средства	001	16 977	52 291	20 752 861
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	002	6 291	58 896	163 893
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007	282 917	155 445	147 726
Обеспечения обязательств и платежей полученные	008	4 676 608	9 563 505	10 504 535
Обеспечения обязательств и платежей выданные	009	40 071 425	48 654 495	57 315 509
Износ основных средств	010	161	146	132



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

Обеспечения обязательств и платежей выданные – это гарантии, выданные Обществом в адрес третьих лиц как подтверждение выполнения Обществом своих обязательств по кредитным договорам, а так же в пользу дочерних компаний.

Структура обеспечений обязательств и платежей выданных

	в тыс. руб.		
Гарантии и поручительства	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
по обязательствам Общества	34 392	35 102	2 915 443
по обязательствам ООО «Энел Рус Винд Азов»	11 803 509	11 803 508	15 931 230
по обязательствам ООО «Энел Рус Винд Кола»	28 233 524	36 815 885	38 468 836
<b>Итого</b>	<b>40 071 425</b>	<b>48 654 495</b>	<b>57 315 509</b>

### 3.19 Финансовые инструменты срочных сделок

У общества на балансе отражались следующие финансовые инструменты срочных сделок:

Справедливая стоимость	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Форварды	2 427	1 770	1 342
<b>Итого финансовые инструменты срочных сделок</b>	<b>2 427</b>	<b>1 770</b>	<b>1 342</b>

Хеджирование денежных потоков в составе добавочного капитала отражено следующим образом:

Хеджирование денежных потоков	2021 г.	2020 г.
Реклассификация в течение года	14 070	2 415
Чистый (убыток)/прибыль за год	(49 217)	74 795
<b>Эффективная часть изменений в справедливой стоимости хеджирования денежных потоков</b>	<b>(35 147)</b>	<b>77 210</b>

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

Данные хеджирующие инструменты оценены как эффективные и чистое изменение составило (35 147) тыс. руб., включая форвардный элемент в сумме (3 033) тыс. руб. (в 2020 г.: 77 210 тыс. руб., включая форвардный элемент в сумме 2 362 тыс. руб.). Отсутствовала необходимость признания какого-либо существенного элемента неэффективности в бухгалтерской (финансовой) отчетности.



### **3.20 Условные обязательства**

#### **Условия ведения деятельности Общества**

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

В 2021 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать значительная девальвация российского рубля, геополитические риски и санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими в результате поддержания Банком России ключевой ставки, которая на 31 декабря 2021 г. составила 8,5%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

#### **Пандемия COVID-19**

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку коронавируса пандемией. В ответ на потенциально серьезную угрозу, которую COVID-19 представляет для здоровья населения, российские государственные органы приняли меры по сдерживанию вспышки, в том числе установили ограничения на перемещение людей через границу, ограничения на въезд для иностранных граждан и поручили бизнес-сообществу создать условия для сотрудников для работы из дома.

Несмотря на прогнозы в конце 2020 г., согласно которым в 2021 г. можно было ожидать победы над пандемией COVID-19, динамика заболеваемости в России и мире не только не пошла на спад, но и периодически нарастала. Новые волны заболеваемости в основном были связаны с появлением новых штаммов коронавируса. Пик второй волны пришелся на апрель-май, третьей – на август. Пиковые значения четвертой (а в отдельных странах пятой) волны, начавшейся в декабре 2021 г., еще не достигнуты.

В течение 2021 года федеральные и региональные власти постепенно отменяли дополнительные меры по усилению социального дистанцирования, включая закрытие школ, университетов, ресторанов, кинотеатров, театров, музеев и спортивных сооружений. Как результат отмены ограничений рост деловой активности способствовал тому, что в 4 квартале 2021 года экономика России полностью восстановилась после падения в 2020 г.



Общество работает в секторе производства энергии, на который вспышка COVID-19 существенно не повлияла. Продажи Общества оставались на стабильном уровне, и его операции, не прерывались. Не смотря на это, восстановление экономики в 2021 способствовало увеличению загрузки генерирующих мощностей со стороны Системного оператора и росту выручки Общества.

Для обеспечения бесперебойной операционной деятельности руководство Общества реализовало ряд мер, в том числе:

- внедрение программы удаленной работы для значительной группы сотрудников. Для деятельности, требующей присутствия на объекте, Общество незамедлительно ввело строгие меры защиты для сотрудников и представителей подрядных организаций;
- все схемы эксплуатации и технического обслуживания были оптимизированы таким образом, чтобы гарантировать непрерывность бизнеса.

Принимая во внимание вышеупомянутые меры и текущие операционные и финансовые показатели Общества с учетом другой общедоступной информации, руководство не ожидает значительного неблагоприятного воздействия COVID-19 на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Тем не менее, руководство не может исключить возможность того, что возможные дополнительные меры и ограничения в будущем такие как: длительные периоды изоляции, усиление строгости ограничительных мер или последующее неблагоприятное воздействие таких мер на экономическую среду окажут неблагоприятное воздействие на Общество в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Общество также рассматривает негативные сценарии развития и готово соответствующим образом скорректировать свои операционные планы. Руководство продолжает внимательно следить за ситуацией и будет реагировать на события и обстоятельства, вызваны пандемией, по мере их возникновения.

### **Налогообложение**

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

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого



российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в отчетности в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

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

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

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

12 февраля 2021 года в Письме г. Н ШЮ-4-13/1749@ Налоговые органы выпустили разъяснения касающиеся оценки экономической обоснованности расходов, понесенных на основании внутригрупповых договоров на оказание услуг, а также признания доходов иностранных компаний от такой деятельности, в котором отметили, что следует разграничивать внутригрупповые услуги и понятие «акционерная деятельность».

Существует вероятность, что оценка Обществом экономической обоснованности понесенных расходов по договорам на оказание услуг с иностранными компаниями Группы Энел будет отличаться от оценки налоговых органов, что может привести к корректировке налоговых обязательств, если Общество не сможет доказать, что внутригрупповые расходы экономически обоснованы и не относятся к «акционерной деятельности». Однако, Общества считает, что данный риск не является высоковероятным.

В декабре 2019 года Межрегиональной Инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 4 (Инспекцией) было вынесено решение о привлечении Группы к ответственности по итогам выездной налоговой проверки за 2014-2016 гг. Основная сумма доначислений по налоговой проверке обусловлена неправильной, по мнению Инспекции, квалификацией ряда объектов основных средств как движимого имущества, что привело к занижению сумм налога на имущество за 2014-2016гг. в размере 152 млн. руб. В настоящее время Общество обжалует решение Инспекции в арбитражном суде города Москвы. На текущий момент судебное



производство приостановлено до получения результатов судебной экспертизы. Общество понимает, что существует неопределенность в отношении уплаты налога на имущество по оспариваемым объектам, однако, с учетом состояния действующего законодательства, официальных разъяснений контролирующих органов РФ и правоприменительной практики, полагает, что такой риск не является высоковероятным.

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

### **Страхование**

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

### **Вопросы охраны окружающей среды**

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

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

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

### **Судебные разбирательства**

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

### 3.21 Риски хозяйственной деятельности организации

Риски хозяйственной деятельности Общества подробно раскрыты в консолидированной финансовой отчетности Общества и его дочерних компаний за год, оканчивающийся 31 декабря 2021 года, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, которая размещена по адресу

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

Генеральный директор



С. В. Звегинцов

Главный бухгалтер



В.В. Гришачев

24 марта 2022 г.

