

***Публичное Акционерное Общество  
«Юнипро»***

Аудиторское заключение  
о бухгалтерской отчетности  
2016 год



## ***Аудиторское заключение***

Акционерам Публичного акционерного общества «Юнипро»:

### **Аудируемое лицо**

Публичное акционерное общество «Юнипро»

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица за № 1058602056985 от 4 марта 2005 г. выдано Инспекцией ФНС по г. Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Российская Федерация, 628406, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Энергостроителей, 23, сооружение 34.

### **Аудитор**

Акционерное общество «ПрайсвоटरхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация).

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 11603050547.

## ***Аудиторское заключение***

Акционерам Публичного акционерного общества «Юнипро»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Юнипро» (в дальнейшем – ПАО «Юнипро»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

### **Ответственность ПАО «Юнипро» за бухгалтерскую отчетность**

Руководство ПАО «Юнипро» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством ПАО «Юнипро», а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.



Аудиторское заключение

### Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Юнипро» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Старший менеджер  
акционерного общества «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»



Г.Р. Хабирова

21 марта 2017 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2016 г.

Организация ПАО "ЮНИПРО"  
Идентификационный номер налогоплательщика

**Вид экономической деятельности** Производство электроэнергии тепловыми электростанциями  
**Организационно-правовая форма/форма собственности** Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность  
**Единица измерения:** тыс. руб.

**Местонахождение (адрес)** 628406, Тюменская обл., Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Энергостроителей, 23, с.34

Форма по ОКУД	0710001
число, месяц, год)	31/12/2016
по ОКПО	76828204
ИНН	8602067092
по ОКВЭД	35.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2016	2015	2014
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
т 2.1, 2.3 п 3.2	Основные средства	1150	92 800 791	101 513 018	96 847 287
	в том числе:				
т 2.2 п 3.4	незавершенное строительство	1151	6 580 260	7 310 298	40 113 187
т 3.1 п 3.5	Долгосрочные финансовые вложения	1170	1 974 305	1 927 296	840 012
п 3.6	Прочие внеоборотные активы	1190	55 847	53 746	68 956
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>94 830 943</b>	<b>103 494 060</b>	<b>97 756 255</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
т 4.1 п 3.7	Запасы	1210	6 989 133	5 997 264	5 168 289
	в том числе:				
т 4.1 п 3.7	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	6 989 133	5 997 071	5 168 288
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	24 686	2 710	160 811
т 5.1 п 3.9	Дебиторская задолженность	1230	14 733 711	8 213 247	6 911 307
	в том числе:				
т 5.1 п 3.9	долгосрочная задолженность	1231	249 394	237 997	207 059
т 5.1 п 3.9	краткосрочная задолженность	1232	14 484 317	7 975 250	6 704 248
	в том числе:				
т 5.1 п 3.9	покупатели и заказчики	1233	5 366 350	5 743 266	4 315 516
т 5.1 п 3.9	авансы выданные	1234	8 630 830	638 587	1 427 127
т 3.1 п 3.10	Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 069 857	152 964	2 097 437
п 3.11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 526 072	9 356 387	12 992 586
п 3.8	Прочие оборотные активы	1260	109 744	159 017	272 526
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>24 453 203</b>	<b>23 881 589</b>	<b>27 602 956</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>119 284 146</b>	<b>127 375 649</b>	<b>125 359 211</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2016	2015	2014
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
п 3.13	Уставный капитал	1310	25 219 482	25 219 482	25 219 482
	Переоценка внеоборотных активов	1340	456 433	463 673	464 937
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	40 969 311	40 969 311	40 969 311
п 3.13	Резервный капитал	1360	1 260 974	1 260 974	1 260 974
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	35 705 857	44 790 587	46 715 269
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>103 612 057</b>	<b>112 704 027</b>	<b>114 629 973</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 046 218	6 443 009	4 430 282
т 5.3	Прочие обязательства	1450	-	-	66
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>6 046 218</b>	<b>6 443 009</b>	<b>4 430 348</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
т 5.3 п 3.12, 3.20	Краткосрочные заемные обязательства	1510	2 307 756	-	-
т 5.3 п 3.12, 3.20	Кредиторская задолженность	1520	5 059 835	6 937 129	5 190 334
	в том числе:				
т 5.3 п 3.12	зadolженность поставщикам	1521	3 549 669	4 090 793	3 744 833
т 5.3 п 3.12, 3.20	зadolженность по налогам и сборам	1522	810 216	2 009 586	837 430
т 7 п 3.22	Оценочные обязательства	1540	999 106	1 291 186	1 106 240
п. 3.12	Прочие краткосрочные обязательства	1550	1 259 174	298	2 316
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>9 625 871</b>	<b>8 228 613</b>	<b>6 298 890</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>119 284 146</b>	<b>127 375 649</b>	<b>125 359 211</b>

Руководитель  Широков М.Г.  
Подпись Расшифровка подписи

Главный бухгалтер  Дубцова Е.А.  
Подпись Расшифровка подписи

"21" марта 2017 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за 2016 г.**

Организация **ПАО "ЮНИПРО"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2016
по ОКПО	76828204
ИНН	8602067092
по ОКВЭД	35.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4	5
п 3.14	Выручка	2110	81 129 577	78 618 786
т 6 п 3.15	Себестоимость продаж	2120	( 63 885 363)	( 60 664 553)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	17 244 214	17 954 233
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	17 244 214	17 954 233
	Проценты к получению	2320	687 174	1 088 989
	Проценты к уплате	2330	( 126 390)	( 136 731)
п 3.16	Прочие доходы	2340	7 980 525	10 049 061
п 3.16	Прочие расходы	2350	( 12 202 865)	( 9 185 161)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	13 582 658	19 770 391
п 3.17	Текущий налог на прибыль	2410	( 3 020 534)	( 1 775 102)
п 3.17	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	330 946	( 54 615)
п 3.17	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	89 195	( 2 007 562)
п 3.17	Изменение отложенных налоговых активов	2450	25 770	981
п 3.17	Прочее	2460	( 187 066)	( 442 963)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10 490 023	15 545 745

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4	5
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль(убыток)периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	10 490 023	15 545 745
п 3.19	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	0,1664	0,2466

Руководитель Широков М. Г.  
Подпись                      Расшифровка подписи

Главный бухгалтер Дубцова Е.А.  
Подпись                      Расшифровка подписи

"21" марта 2017 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за 2016 г.**

Организация ПАО "ЮНИПРО"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями  
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная  
Единица измерения: тыс. руб.


Коды	
Форма по ОКУД	0710003
исл. месяц, год	31/12/2016
по ОКПО	76828204
ИНН	8602067092
по ОКВЭД	35.11.1
по ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

**1. Движение капитала**

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	25 219 482	-	41 434 248	1 260 974	46 715 269	114 629 973
	<b>За 2015 г.</b>							
	Увеличение капитала - всего	3210	-	-	-	-	15 579 048	15 579 048
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	15 545 745	15 545 745
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	33 303	33 303
	дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего	3220	-	-	-	-	(17 504 994)	(17 504 994)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	x	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	(17 504 994)	(17 504 994)
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	-	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(1 264)	x	1 264	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	25 219 482	-	41 432 984	1 260 974	44 790 587	112 704 027
	<b>За 2016 г.</b>							
	Увеличение капитала - всего	3310	-	-	-	-	10 645 666	10 645 666
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	10 490 023	10 490 023
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	155 643	155 643
	дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	-	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	-	x	x	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(19 737 636)	(19 737 636)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x	0	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	x	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
n 3.19	дивиденды	3327	x	x	x	x	(19 737 637)	(19 737 637)
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	-	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(7 240)	x	7 240	-
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	25 219 482	-	41 425 744	1 260 974	35 705 857	103 612 057

**3. Чистые активы**

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	103 612 057	112 704 026	114 629 972

Руководитель  Широков М. И.  
Подпись Расшифровка подписи

Главный бухгалтер  Дубова Е. А.  
Подпись Расшифровка подписи

\* 21\* марта 2017 г.





Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, тыс. руб.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	5200	2016 г.	131 290 032	( 37 087 312)	5 093 953	( 6 521 040)	180 122	( 6 735 225)	-	-	129 862 945	( 43 642 414)
	5210	2015 г.	87 036 198	( 30 302 098)	44 390 212	( 136 378)	65 731	( 6 850 944)	-	-	131 290 032	( 37 087 312)
в том числе:												
здания	5201	2016 г.	27 946 187	( 3 383 085)	1 319 222	( 1 235 324)	14 458	( 6 73 897)	-	-	28 030 085	( 4 042 524)
	5211	2015 г.	21 242 066	( 2 638 932)	6 706 952	( 2 831)	812	( 744 965)	-	-	27 946 187	( 3 383 085)
сооружения и передаточные устройства	5202	2016 г.	16 758 446	( 4 327 172)	661 837	( 287 740)	24 580	( 751 768)	-	-	17 132 543	( 5 054 360)
	5212	2015 г.	13 080 444	( 3 605 305)	3 686 113	( 8 111)	4 818	( 726 685)	-	-	16 758 446	( 4 327 172)
машины и оборудование	5203	2016 г.	86 041 758	( 29 060 494)	3 043 432	( 4 979 269)	124 620	( 5 236 312)	-	-	84 105 921	( 34 172 186)
	5213	2015 г.	52 099 474	( 23 783 445)	33 968 445	( 26 161)	25 475	( 5 302 524)	-	-	86 041 758	( 29 060 494)
транспортные средства	5204	2016 г.	276 693	( 168 602)	39 647	( 12 234)	12 149	( 38 747)	-	-	304 106	( 195 200)
	5214	2015 г.	355 179	( 159 887)	18 318	( 96 804)	32 290	( 41 005)	-	-	276 693	( 168 602)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2016 г.	179 209	( 140 218)	29 589	( 5 895)	3 986	( 31 505)	-	-	202 903	( 167 737)
	5215	2015 г.	174 275	( 108 248)	6 749	( 1 815)	1 713	( 33 683)	-	-	179 209	( 140 218)
другие виды	5206	2016 г.	17 770	( 7 740)	226	( 492)	329	( 2 996)	-	-	17 504	( 10 407)
	5216	2015 г.	16 920	( 6 281)	1 506	( 656)	623	( 2 082)	-	-	17 770	( 7 740)
земельные участки	5207	2016 г.	69 969	-	-	( 86)	-	-	-	-	69 883	-
	5217	2015 г.	67 840	-	2 129	-	-	-	-	-	69 969	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано*	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2016 г.	7 310 298	4 580 095	( 219 136)	( 5 090 997)	6 580 260
	5250	2015 г.	40 113 187	17 532 465	( 5 945 143)	( 44 390 211)	7 310 298
новое строительство	5241	2016 г.	5 490 077	1 978 117	( 47 803)	( 2 926 187)	4 494 204
	5251	2015 г.	33 086 346	14 908 156	( 3 704)	( 42 500 721)	5 490 077
реконструкция, модернизация	5242	2016 г.	1 129 442	2 204 100	( 9 928)	( 1 963 981)	1 359 633
	5252	2015 г.	989 147	1 835 038	( 10 593)	( 1 684 150)	1 129 442
другие капитальные вложения	5243	2016 г.	690 779	397 878	( 161 405)	( 200 829)	726 423
	5253	2015 г.	6 037 694	789 271	( 5 930 846)	( 205 340)	690 779

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

Наименование показателя	Код строки	За 2016	За 2015
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 963 981	1 684 150
в том числе:			579 469
здания	5261	499 119	208 674
сооружения и передаточные устройства	5262	283 308	889 668
машины и оборудование	5263	1 179 204	6 339
транспортные средства	5264	1 651	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	699	-
другие группы основных средств	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	6 335 341	1
в том числе:			-
машины и оборудование	5271	4 873 649	-

**2.4. Иное использование основных средств\***

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	292 238	98 936	236 537
Переданные в субаренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в лизинг основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 851 261	2 074 900	1 806 835
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию/ на длительном восстановлении	5285	33 082 821	21 646	17 383
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся на балансе	5287	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся за балансом	5288	-	-	-

\*основные средства отражены по первоначальной стоимости

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Долгосрочные финансовые вложения - всего</b>	5301	2016 г.	1 986 311	( 59 015)	948 765	( 913 271)	-	-	11 515	2 021 805	( 47 500)
	5311	2015 г.	905 445	( 65 433)	1 838 911	( 758 045)	-	-	6 418	1 986 311	( 59 015)
в том числе:	5302	2016 г.	1 082 173	( 59 015)	226 000	-	-	x	11 515	1 308 173	( 47 500)
<b>Вложения в уставные капиталы</b>	5312	2015 г.	107 700	( 65 433)	992 973	( 18 500)	-	x	6 418	1 082 173	( 59 015)
из них: Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2016 г.	992 973	-	226 000	-	-	x	-	1 218 973	-
	53121	2015 г.	18 500	-	992 973	( 18 500)	-	x	-	992 973	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53022	2016 г.	89 200	( 59 015)	-	-	-	x	11 515	89 200	( 47 500)
	53122	2015 г.	89 200	( 65 433)	-	-	-	x	6 418	89 200	( 59 015)
<b>Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и другие)</b>	5303	2016 г.	904 138	-	722 765	( 913 271)	-	-	-	713 632	-
	5313	2015 г.	797 745	-	845 938	( 739 545)	-	-	-	904 138	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и другие)	53031	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и другие)	53032	2016 г.	904 138	-	722 765	( 913 271)	-	-	-	713 632	-
	53132	2015 г.	797 745	-	845 938	( 739 545)	-	-	-	904 138	-
<b>Другие виды финансовых вложений</b>	5304	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53042	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53142	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53043	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53143	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные долгосрочные финансовые вложения	53044	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53144	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные финансовые вложения - всего</b>	5305	2016 г.	152 964	-	1 069 654	( 152 761)	-	-	-	1 069 857	-
	5315	2015 г.	2 097 437	-	9 582 561	( 11 527 034)	-	-	-	152 964	-
в том числе:	5306	2016 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
<b>Вложения в уставные капиталы</b>	5316	2015 г.	31 976	-	-	( 31 976)	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53061	2016 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53161	2015 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53062	2016 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53162	2015 г.	31 976	-	-	( 31 976)	-	x	-	-	-
<b>Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и другие)</b>	5307	2016 г.	152 964	-	913 271	( 152 761)	-	-	-	913 474	-
	5317	2015 г.	640 158	-	359 637	( 846 831)	-	-	-	152 964	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и другие)	53071	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и другие)	53072	2016 г.	152 964	-	913 271	( 152 761)	-	-	-	913 474	-
	53172	2015 г.	640 158	-	359 637	( 846 831)	-	-	-	152 964	-
<b>Другие виды финансовых вложений</b>	5308	2016 г.	-	-	156 383	-	-	-	-	156 383	-
	5318	2015 г.	1 425 303	-	9 222 924	( 10 648 227)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53082	2016 г.	-	-	156 383	-	-	-	-	156 383	-
	53182	2015 г.	1 126 375	-	2 256 650	( 3 383 025)	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53083	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53183	2015 г.	298 928	-	6 966 274	( 7 265 202)	-	-	-	-	-
Иные краткосрочные финансовые вложения	53084	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53184	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений -</b>	5300	2016 г.	2 139 275	( 59 015)	2 018 419	( 1 066 032)	-	-	11 515	3 091 662	( 47 500)
<b>итога</b>	5310	2015 г.	3 002 882	( 65 433)	11 421 472	( 12 285 079)	-	-	6 418	2 139 275	( 59 015)

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2016 г.	6 015 817	( 18 553)	46 330 432	( 45 324 958)	18 553	( 32 158)	х	7 021 291	( 32 158)
	5420	2015 г.	5 184 011	( 15 722)	39 398 045	( 38 566 239)	11 179	( 14 010)	х	6 015 817	( 18 553)
в том числе:	5401	2016 г.	1 350 586	( 138)	38 012 159	( 38 003 130)	67	( 620)	( 835)	1 358 780	( 691)
топливо	5421	2015 г.	1 402 177	( 293)	35 680 049	( 35 739 497)	155	-	7 857	1 350 586	( 138)
зап.части, материалы и	5402	2016 г.	4 665 231	( 18 415)	8 318 273	( 7 321 828)	18 486	( 31 538)	835	5 662 511	( 31 467)
прочее	5422	2015 г.	3 781 834	( 15 429)	3 717 996	( 2 826 742)	11 024	( 14 010)	( 7 857)	4 665 231	( 18 415)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление/использование резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2016 г.	237 997	-	79 286	-	( 11)	( 58 860)	( 27)	-	( 8 991)	249 405	( 11)
	5521	2015 г.	207 059	-	182 547	-	-	( 150 610)	-	-	( 999)	237 997	-
в том числе:	5502	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	5522	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы	5523	2015 г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5504	2016 г.	229 249	-	79 275	-	-	( 51 602)	-	-	( 8 991)	247 931	-
	5524	2015 г.	205 444	-	167 671	-	-	( 142 867)	-	-	( 999)	229 249	-
прочая	5505	2016 г.	8 748	-	11	-	( 11)	( 7 258)	( 27)	-	-	1 474	( 11)
	5525	2015 г.	1 615	-	14 876	-	-	( 7 743)	-	-	-	8 748	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2016 г.	11 853 822	( 3 878 572)	118 520 135	3 142	( 1 319 146)	( 111 201 667)	( 4 818)	502 430	8 991	19 179 605	( 4 695 288)
	5530	2015 г.	10 127 974	( 3 423 726)	127 631 187	-	( 1 160 104)	( 125 904 133)	( 2 205)	705 258	999	11 853 822	( 3 878 572)
в том числе:	5511	2016 г.	9 613 653	( 3 870 387)	100 912 799	-	( 1 317 233)	( 100 470 689)	( 151)	498 358	-	10 055 612	( 4 689 262)
покупатели и заказчики	5531	2015 г.	7 726 451	( 3 410 935)	95 451 872	-	( 1 160 104)	( 93 564 527)	( 143)	700 652	-	9 613 653	( 3 870 387)
	5513	2016 г.	643 247	( 4 660)	10 035 788	-	( 450)	( 2 040 852)	( 2 889)	646	-	8 635 294	( 4 464)
авансы	5533	2015 г.	1 435 317	( 8 190)	25 470 823	-	-	( 26 262 882)	( 11)	3 530	-	643 247	( 4 660)
	5514	2016 г.	1 596 922	( 3 525)	7 571 548	3 142	( 1 463)	( 8 690 126)	( 1 778)	3 426	8 991	488 699	( 1 562)
прочая	5534	2015 г.	966 206	( 4 601)	6 708 492	-	-	( 6 076 724)	( 2 051)	1 076	999	1 596 922	( 3 525)
	5500	2016 г.	12 091 819	( 3 878 572)	118 599 421	3 142	( 1 319 157)	( 111 260 527)	( 4 845)	502 430	x	19 429 010	( 4 695 299)
Итого	5520	2015 г.	10 335 033	( 3 423 726)	127 813 734	0	( 1 160 104)	( 126 054 743)	( 2 205)	705 258	x	12 091 819	( 3 878 572)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность (и наоборот)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2015 г.	66	-	-	( 66)	-	-	-
в том числе:	5552	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
поставщики, подрядчики	5572	2015 г.	66	-	-	( 66)	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2016 г.	6 937 129	115 164 771	-	( 114 734 300)	( 9)	-	7 367 591
	5580	2015 г.	5 190 334	130 770 140	807	( 129 024 080)	( 72)	-	6 937 129
в том числе:	5561	2016 г.	4 090 795	67 263 957	-	( 67 805 083)	-	-	3 549 669
поставщики, подрядчики	5581	2015 г.	3 744 833	72 142 013	-	( 71 795 979)	( 72)	-	4 090 795
авансы полученные	5562	2016 г.	17 127	72 195	-	( 72 573)	-	-	16 749
	5582	2015 г.	6 868	167 418	-	( 157 159)	-	-	17 127
расчеты по налогам	5563	2016 г.	2 009 585	17 928 345	-	( 19 127 714)	-	-	810 216
	5583	2015 г.	837 430	31 015 527	-	( 29 843 372)	-	-	2 009 585
кредиты, займы	5564	2016 г.	-	3 531 402	-	( 1 223 646)	-	-	2 307 756
	5584	2015 г.	-	2 402 631	-	( 2 402 631)	-	-	-
прочая	5565	2016 г.	819 622	26 368 872	-	( 26 505 284)	( 9)	-	683 201
	5585	2015 г.	601 203	25 042 551	807	( 24 824 939)	-	-	819 622
Итого	5550	2016 г.	6 937 129	115 164 771	-	( 114 734 300)	( 9)	x	7 367 591
	5570	2015 г.	5 190 400	130 770 140	807	( 129 024 146)	( 72)	x	6 937 129

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2016 г.	2015 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	46 386 654	43 841 412
Расходы на оплату труда	5620	5 084 865	4 677 617
Отчисления на социальные нужды	5630	1 225 824	1 134 555
Амортизация	5640	6 731 722	6 666 483
Прочие затраты	5650	4 456 298	4 344 486
Итого по элементам	5660	63 885 363	60 664 553
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	63 885 363	60 664 553

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код строки	Год	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
1	2	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	2016	1 291 186	1 608 713	( 1 664 746)	( 236 047)	999 106
		2015	1 106 240	2 074 452	( 1 706 680)	( 182 826)	1 291 186
в том числе:							
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	5701	2016	559 884	8 410	( 448 531)	( 111 353)	8 410
		2015	288 862	559 884	( 288 862)	-	559 884
Оценочные обязательства - по неиспользованным отпускам	5702	2016	281 265	549 350	( 569 420)	( 23 740)	237 455
		2015	267 467	693 942	( 679 340)	( 804)	281 265
Оценочные обязательства - по годовому вознаграждению	5703	2016	345 581	335 819	( 301 692)	( 66 942)	312 766
		2015	452 662	419 325	( 348 312)	( 178 094)	345 581
Оценочные обязательства - по квартальному премированию	5704	2016	104 456	360 838	( 345 103)	( 34 012)	86 179
		2015	97 249	401 301	( 390 166)	( 3 928)	104 456
Оценочные обязательства - прочие	5705	2016	-	354 296	-	-	354 296
		2016	-	-	-	-	-

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
<b>Полученные - всего</b>	5800	7 142 045	1 017 395	1 503 819
в том числе:				
банковские гарантии	5801	5 964 951	245 029	689 134
гарантии по договорам	5802	750 415	473 001	561 044
имущество в залоге	5804	426 679	299 365	253 641
<b>Выданные - всего</b>	5810	17 388	23 508	17 842
в том числе:				
банковские гарантии	5811	17 388	23 508	17 842

Руководитель \_\_\_\_\_

Подпись

Широков М. Г.

Расшифровка подписи

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Подпись

Дубцова Е.А.

Расшифровка подписи

"21" марта 2017 г.

# Публичное акционерное общество «Юнипро»

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016 ГОД

### I. Общие сведения

#### 1.1 Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Юнипро» (ранее именовавшееся ОАО «ОГК-4» (до 08.07.2011 г.), ОАО «Э.ОН Россия» (до 23.06.2016 г.), далее – «Общество») создано 04.03.2005 согласно распоряжению ОАО РАО «ЕЭС России» от 02.03.2005 № 34р.

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- производство и реализация электрической энергии;
- производство и реализация тепловой энергии.

Общество зарегистрировано по адресу: 628406, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Энергостроителей 23, сооружение 34.

Почтовый адрес: 123112, г. Москва, Пресненская набережная, д.10, блок В, этаж 23.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2016 составила 4 362 человека (на 31.12.2015 – 4 512 человек).

Акции Общества котируются на ЗАО «ФБ ММВБ».

По состоянию на 31.12.2016 Общество имело в своем составе 6 территориально обособленных структурных подразделений (5 филиалов и 1 представительство):

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения
1	Филиал «Яйвинская ГРЭС»	Российская Федерация, 618340, Пермский край, г. Александровск, пгт. Яйва, ул. Тимирязева
2	Филиал «Шатурская ГРЭС»	Российская Федерация, 140700, Московская область, г.Шатура, Черноозерский проезд, дом 5
3	Филиал «Смоленская ГРЭС»	Российская Федерация, 216239, Смоленская область, Духовщинский район, п. Озерный
4	Филиал «Сургутская ГРЭС-2»	Российская Федерация, 628406 Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г.Сургут
5	Филиал «Березовская ГРЭС»	Российская Федерация, 662313 Красноярский край, Шарыповский район, промбаза "Энергетиков", дом 1/15
6	Московское представительство	Российская Федерация, 123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 10, блок В, этаж 23

Действующий состав Совета Директоров (избран на годовом Общем собрании акционеров Общества 15.06.2016 г.) по состоянию на 31.12.2016:

	Имя, отчество, фамилия	Занимаемая должность
1	Шефер Клаус	Uniper SE, Генеральный директор, член правления, Председатель Совета Директоров ПАО «Юнипро»
2	Широков Максим Геннадьевич	ПАО «Юнипро», Генеральный директор, Заместитель Председателя Совета директоров ПАО «Юнипро»
3	Белова Анна Григорьевна	Член Совета директоров ПАО «Современный коммерческий флот», Член Совета директоров АО «Международный аэропорт «Шереметьево», Член Совета директоров Tiscali S.p.a, Заместитель Председателя Совета директоров Центра предпринимательства (CFE inc), член Совета Директоров



	<b>Имя, отчество, фамилия</b>	<b>Занимаемая должность</b>
4	Вольфф Патрик	Главный юридический советник и руководитель направления по процедуре соответствия Uniper SE
5	Германович Алексей Андреевич	Член правления Фонда «Развитие Санкт-Петербургского государственного университета»
6	Йост Делбрюк Кристофер	Член Правления Uniper SE
7	Митрова Татьяна Алексеевна	Зав. отдела Нефтегазового комплекса России и мира Института Энергетических Исследований Российской Академии Наук (ИНЭИ РАН);
8	Экхардт Рюммер Гюнтер	Член Правления Uniper SE
9	Хартманн Райнер	Глава Представительства ПАО «Юнипро»

Состав Правления Общества по состоянию на 31.12.2016:

	<b>Имя, отчество, фамилия</b>	<b>Занимаемая должность</b>
1	Максим Геннадьевич Широков	ПАО «Юнипро», Генеральный директор, Председатель правления, Заместитель Председателя Совета директоров
2	Ульф Баккмайер	ПАО «Юнипро», Заместитель генерального директора по финансам и экономике
3	Игорь Викторович Попов	ПАО «Юнипро», Заместитель генерального директора по производству

Состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2016 (избран на годовом Общем собрании акционеров Общества 15.06.2016):

№ п/п	<b>Имя, отчество, фамилия</b>	<b>Занимаемая должность</b>
1	Денис Александрович Алексеенков	ПАО «Юнипро», Начальник управления контроллинга
2	Асяев Алексей Сергеевич	ПАО «Юнипро», Начальник управления внутреннего аудита
3	Приен Николо	Uniper SE, Исполнительный вице-президент по корпоративному аудиту

1 января 2016 года Группа E.ON, в которую входит Э.ОН СЕ (E.ON SE) — конечная материнская компания и сторона, обладающая конечным контролем над Обществом — успешно завершила процесс выделения активов, связанных с традиционным производством электроэнергии (гидроэнергетика, природный газ, уголь), с добычей и продажей газа в Российской Федерации, а также с глобальной торговлей электроэнергией и энергоносителями (газ, уголь), в отдельную компанию (Uniper). После разделения E.ON, в Uniper вошла компания ОАО «Э.ОН Россия», которая 23 июня 2016г. была переименована в Публичное акционерное общество «Юнипро». До выхода на биржу Uniper оставалась стопроцентной дочкой E.ON SE. Затем концерн передал акционерам компании в виде отдельных ценных бумаг 53,35% капитала новой компании. С 12 сентября эти бумаги находятся в свободном обращении. В среднесрочной перспективе E.ON SE намерена расстаться и с оставшейся долей акций

## **1.2 Операционная среда Общества**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся

действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2016 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Несмотря на то, что прогноз по рейтингу Российской Федерации был улучшен с «негативного» до «стабильного», суверенный кредитный рейтинг остается на прежнем уровне «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

## **II. Учетная политика**

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных, в частности, Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», вступившем в силу с 01.01.2013, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденном приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34-н от 29.07.1998, а также иных нормативных правовых актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение, за исключением основных средств, по которым начисляется амортизация, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

### **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **2.3. Основные средства**

По строке основные средства отражаются:

- основные средства по остаточной стоимости;
- капитальные вложения во внеоборотные активы;
- оборудование к установке.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тысяч рублей.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

В бухгалтерском учете амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов. Принятые Обществом сроки полезного использования приведены в таблице:

Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет)
Здания	25-50
Сооружения, передаточные устройства	25-40
Машины и оборудование	5-15
Транспортные средства	7-15
Прочие	2-7

СПИ по новым объектам определяется исходя из предполагаемого периода получения экономических выгод, установленного на основе:

- опыта работы Общества с аналогичными активами;
- данных о фактическом сроке использования актива, указанных в технических паспортах;
- срок предполагаемой полезности актива устанавливается комиссионно.

Не подлежат амортизации ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; и др.).

Амортизация не начисляется на ОС:

- переведенные на консервацию на срок более трех месяцев за период с месяца, следующего за месяцем перевода на консервацию по месяц возврата из консервации включительно;
- в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев за период с месяца, следующего за месяцем вывода объекта в восстановление, по месяц возврата включительно.

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

#### **2.4. Материально-производственные запасы**

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

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

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности, специальная одежда и специальная оснастка, а также предметы стоимостью до 40 тысяч рублей и сроком службы более года 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.

Материально-производственные запасы, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества), отражаются в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

## **2.5. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному, обязательному страхованию имущества и работников; программные продукты; лицензии по видам деятельности), 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:

- программное обеспечение, ранее не применявшееся в деятельности Общества, в размере суммы фиксированных разовых платежей в рамках лицензионных договоров на предоставление неисключительного права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (за исключением программ для ЭВМ, включаемых в первоначальную стоимость основных средств);
- расходы в виде платы за технологическое присоединение энергопринимающих устройств (энергетических установок) Общества к электрическим сетям;
- расходы (в т.ч. госпошлина) по приобретению лицензий на виды деятельности, подлежащие лицензированию, с указанным сроком действия;
- аккредитация лабораторий;
- затраты на демонтаж основных средств, требующий длительный (более 2 месяцев) период для демонтажа;
- прочие расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам

Платежи по добровольному и обязательному страхованию с точки зрения законодательства не относятся к расходам будущих периодов, однако Общество с целью равномерного отнесения расходов в течение периода страхования и обособления учета учитывает эти платежи на счете 97. При формировании финансовой отчетности Общество отражает эти платежи в составе прочей дебиторской задолженности.

Расходы будущих периодов отражаются в отчетности в части списания на расходы через 12 месяцев и более в составе прочих внеоборотных активов, в части краткосрочных активов - в составе прочих оборотных активов.

## **2.6. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и прочие средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты) отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют.

Курсы валют составили на 31.12.2016 за 1 доллар США – 60,6569 руб., за 1 евро – 63,8111 руб. (курсы валют, действовавших на 31.12.2015 за 1 доллар США – 72,8827 руб., за 1 евро – 79,6972 руб.; на 31.12.2014 за 1 доллар США – 56,2584 руб., за 1 евро – 68,3427 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы.

## **2.7. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения (организациям-эмитентам

ценных бумаг, другим организациям, участником которых является Общество, организациям-заемщикам, и т.п.).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений, в зависимости от характера, порядка приобретения и использования, является серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг, имеющих биржевую котировку, определяется по рыночным ценам, установленным на Московской межбанковской валютной бирже ([www.moex.ru](http://www.moex.ru)).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

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

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций признаются финансовыми вложениями организации и отражаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат инвестора, т.е. по стоимости внесенных в счет вклада активов, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе Общества.

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

## **2.8. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

До момента поступления актива в Общество, по которому был выплачен аванс, Общество учитывает выплаченные авансы по инвестиционным проектам в составе дебиторской задолженности.

Задолженность, в том числе по выплаченным поставщикам авансам, не погашенная в установленный срок, или которая с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв сомнительных долгов относится на увеличение прочих расходов. В случае погашения задолженности, по которой был ранее создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

## **2.9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, изначально при признании которых установлен срок менее трех месяцев.

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов.

## **2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки (в филиалах Общества до их присоединения), эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с законодательством РФ в Обществе создается резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала. Ежегодные отчисления в резервный фонд составляют 5% от полученной чистой прибыли Общества за предыдущий год.

## **2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### ***Оценочные обязательства***

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательства) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату), если это обязательство краткосрочного характера:

- оценочное обязательство на оплату отпусков;
  - оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения;
  - оценочное обязательство на выплату квартального вознаграждения;
  - оценочное обязательство по судебным разбирательствам;
  - оценочное обязательство по налоговым спорам;
  - оценочное обязательство по выполненным работам/услугам по заключенным договорам, но не принятым Обществом в силу различных обстоятельств.
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие условиям, указанным в ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство отражается в учете по приведенной стоимости, определяемой путем дисконтирования величины обязательства, если это обязательство имеет долгосрочный характер, т.е. срок его исполнения превышает 12 месяцев.

При прекращении выполнения условий, установленных в п. 5 ПБУ 8/2010, признания оценочного обязательства неиспользованная сумма списывается с отнесением на прочие доходы Общества.

### ***Условные обязательства и условные активы***

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

## **2.12. Расчеты по налогу на прибыль**

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в строку 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто. С 2017 года сумма отложенных налоговых активов и обязательств будет отражаться в балансе развернуто – во внеоборотных активах сумма отложенных налоговых активов по состоянию на последний день отчетного периода, в долгосрочных обязательствах – сумма отложенного налогового обязательства по состоянию на последний день отчетного периода.

По состоянию на 31 декабря 2016 года сумма отложенных налоговых активов составила 107 725 тыс. руб., сумма отложенных налоговых обязательств – 6 235 545 тыс. руб.

### 2.13. Признание доходов

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

Доходы от продажи продукции (товаров, работ, услуг) учитываются в разрезе видов деятельности:

- реализация электроэнергии и мощности;
- реализация тепловой энергии;
- доходы от реализации прочих видов продукции, работ, услуг.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты к получению;
- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации материально-производственных запасов;
- доходы от операций с производными финансовыми инструментами (форвардные контракты на приобретение валюты) после закрытия соответствующих позиций;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде;
- пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- чрезвычайные доходы (в том числе возмещение по договорам страхования)

### 2.14. Признание расходов

Затраты на производство продукции отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, когда они произведены. В том же периоде затраты на производство признаются себестоимостью реализованной продукции в отчете о финансовых результатах.

В составе прочих расходов признаются:

- расходы от реализации основных средств и прочих активов;
- расходы от операций с производными финансовыми инструментами (форвардные и опционные контракты на приобретение валюты) после закрытия соответствующих позиций;
- расходы по договорам уступки права требования;
- содержание производственных объектов, находящихся на консервации;
- проценты, уплаченные по договорам кредита, займа (за исключением включаемых в стоимость инвестиционного актива), банковского счета;
- проценты, уплаченные по векселям;
- услуги кредитных организаций;
- штрафы и пени, уплаченные за нарушение хоздоговоров;
- убытки прошлых лет;
- суммы безнадежной дебиторской задолженности, списанной на основании приказа Генерального директора Общества;
- курсовые разницы;
- выплаты социального характера;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т.п.);
- другие.



## 2.15. Изменения в учетной политике Общества на 2017 г.

С целью соблюдения требований законодательства, в частности Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного Приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н, Положения по учету финансовых вложений (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н, векселя третьих лиц, полученные Обществом при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги, не предусматривающие прибыли/убытка, учитываются в составе прочей дебиторской задолженности.

С целью корректного отнесения расходов по периодам и соблюдения требований письма Минфина РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01 с 2017 года затраты по ремонтам основных средств, в случае, если они носят периодический характер, отражаются в балансе в составе ОС и признаются в расходах равномерно в течение периода до следующего аналогичного ремонта. В 2015 году Общество осуществило расходы по капитальному ремонту оборудования на сумму 1 074 922 тыс. руб., в 2016 – на сумму 1 201 819 тыс. руб. Данные расходы отражались Обществом одновременно в момент осуществления расхода.

С 2017 года действует новый порядок расчета оценочных обязательств по отпускам, годовому и квартальному премированию сотрудников. Для наиболее корректного отражения расходов по периодам и оптимизации трудозатрат предусмотрено проведение инвентаризации сальдо по этим оценочным обязательствам два раза в год – по окончании каждого полугодия. По оценкам Общества сумма расходов по оценочным обязательствам в связи с изменениями в порядке расчета существенно не изменится.

## 2.16. Данные прошлых отчетных периодов отдельные показатели

В 2016 году Общество с целью наиболее точного отражения сути операций и пересмотра учетной политики перенесло расходы по страхованию, отражаемые ранее в составе прочих оборотных активов в состав дебиторской задолженности в зависимости от срока погашения.

В тыс. руб.

№ строки баланса	Показатель	До корректировки		Корректировка		После корректировки	
		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
1190	Прочие внеоборотные активы	62 468	70 545	(8 722)	(1 589)	53 746	68 956
1230	Дебиторская задолженность	8 177 139	6 875 784	36 108	35 523	8 213 247	6 911 307
	В т.ч.						
1231	Долгосрочная задолженность	229 275	205 470	8 722	1 589	237 997	207 059
1232	Краткосрочная задолженность	7 947 864	6 670 314	27 386	33 934	7 975 250	6 704 248
1260	Прочие оборотные активы	186 403	306 460	(27 386)	(33 934)	159 017	272 526

Аналогичные корректировки внесены в табличные пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах раздел 5.1.

Отдельные показатели граф за 2016 год отчета формы об отчете о движении денежных средств сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

С изменением подхода в части отражения НДС по инвестиционной деятельности, из строки 4229 «Прочие платежи от инвестиционной деятельности» суммы НДС перенесены в уменьшение строки 4129 «Прочие поступления от текущей деятельности». В результате была произведена реклассификация между строками формы.

В тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
4119	Прочие поступления	5 916 013	(1 472 501)	4 443 512
4229	Прочие платежи	(1 517 333)	1 472 501	(44 832)

### III. Раскрытие существенных показателей отчетности

#### 3.1. Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической энергии и мощности, продажа которых составляет 98% выручки от продажи продукции (услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковые.

#### 3.2. Основные средства

Стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2016 составила 1 851 261 тыс. рублей (на 31.12.2015 - 2 074 900 тыс. рублей, на 31.12.2014 – 1 806 835 тыс. руб.). В эту сумму включены арендованные земельные участки общей стоимостью 1 744 287 тыс. руб. Договоры аренды земли заключены на срок до 49 лет с правом дальнейшей пролонгации.

Структура и движение основных средств в течение отчетного года и соответствующего накопленного износа раскрыты в таблице 2.1 Пояснений. Данные по строке 5200 «Поступило» таблицы 2.1 «Наличие и движение основных средств» отличаются от строки 5240 таблицы 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» на сумму 2 956 тыс. рублей на сумму отраженных в учете найденных в ходе инвентаризации излишков основных средств.

#### 3.3. Авария на Березовской ГРЭС

1 февраля 2016 г. было обнаружено возгорание в котельном отделении энергоблока №3 Березовской ГРЭС.

После аварии энергоблок №3 филиала «Березовская ГРЭС» ПАО «Юнипро» мощностью 800 Мвт выведен во внеплановый ремонт, во время которого он не будет производить электроэнергию, и в соответствии с текущими оценками, не будет получена плата за мощность до конца 2018 года. По текущим правилам рынка не предполагается начисление штрафов за непоставку мощности.

В бухгалтерском учете расходы по частичному списанию объектов ОС были отражены в момент дефектации оборудования (фактического визуального осмотра и выявления частей, подлежащих замене). В результате процент частичного списания составил 25% стоимости здания Главного корпуса, 26% стоимости котла. На текущий момент часть оборудования не была фактически осмотрена экспертной комиссией (ввиду нестабильного положения котла и опасности нахождения в некоторых зонах), соответственно в отношении данных поврежденных основных средств списания не проводились. Ввиду этого факта часть

расходов по частичному списанию основных средств будет отражена в 2017 году после окончания осмотра и разбора поврежденных объектов и оформления актов дефектации оборудования, на основании которых будут оформлены акты на списание и осуществлен демонтаж основных средств.

В настоящее время руководство Общества, приняв во внимание предложение научно-технического совета ПАО «Юнипро», оценивает величину ущерба, нанесенного котельному отделению, в 50% стоимости котла, 25% стоимости здания и вспомогательного оборудования. Величина расходов на восстановление составит не менее 25 млрд рублей. Начавшийся ремонт может быть более дорогим, чем планировалось, и, если энергоблок будет введен в эксплуатацию позже, чем планировалось, доходы также могут быть получены позже. Задержка ввода в эксплуатацию представляет собой один из наиболее материальных индивидуальных рисков Общества.

Общество застраховано от всех рисков строительства и монтажа, материального ущерба от всех рисков, поломки машин от внутренних причин и от прерывания производственной деятельности в течение 12 месяцев от даты события. Расследование аварии с участием представителей страховых компаний были начаты для определения размера суммы страхового возмещения. Руководство Общества в настоящее время полагает, что значительная часть ущерба будет компенсирована страховой компанией в соответствии с условиями договора. Частично страховое возмещение понесенного ущерба было получено в 2016 году и составило 5 651 285 тыс. руб.

Часть основных средств, поврежденных в результате аварии, с февраля 2016 года была выведена на восстановление на период, превышающий 12 месяцев. Начисление амортизации по этим основным средствам приостановлено с марта 2016 года. Сумма не начисленной амортизации за отчетный период составила 1 178 491 тыс. руб.

Доходы и расходы, связанные с аварией, классифицируются в отчетности как чрезвычайные. В связи с невозможностью достоверно оценить пригодность/ не пригодность актива, пострадавшего в результате аварии, к дальнейшей эксплуатации Общество списывает активы с учета только по факту демонтажа и оценки комиссии к пригодности актива к дальнейшей эксплуатации. В связи с длительным сроком демонтажа Общество накапливает затраты по демонтажу ОС в составе расходов будущих периодов до момента списания ОС. В момент списания ОС расходы по демонтажу ОС списываются одномоментно на прочие расходы Общества.

В отчетном периоде Обществом в составе чрезвычайных доходов отражено страховое возмещение, а также поступление МПЗ от демонтажа основных средств в размере 314 875 тыс. рублей.

В составе чрезвычайных расходов отражены расходы от выбытия поврежденных основных средств в размере 6 363 433 тыс. руб., а также расходы на ликвидацию основных средств в размере 2 071 229 тыс. рублей.

#### **3.4. Незавершенное строительство**

Общество ведет строительство новых и реконструкцию имеющихся объектов основных средств. Движение незавершенного капитального строительства показано в разделе 2.2 табличных пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка наиболее значимых проектов по незавершенному строительству указана ниже:

В тыс. руб.

Наименование	Год начала строительства	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Ремонтно-восстановительные работы на 3 энергоблоке Березовская ГРЭС	2016	52 570	-	-
Узел приема топлива Березовская	2014	4 357 986	3 016 823	652 424

Наименование	Год начала строительства	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
ГРЭС				
Система сухого золошлакоудаления Березовская ГРЭС	2011	113 615	611 470	287 592
Строительство энергоблока № 3 Березовская ГРЭС	1984	552 314	1 550 950	32 024 834
Оборудование к установке по объектам незавершенного строительства Березовская ГРЭС	-	490 124	486 259	5 850 842
Прочие объекты капитальных вложений	-	1 013 651	1 644 796	1 297 495
<b>Итого:</b>		<b>6 580 260</b>	<b>7 310 298</b>	<b>40 113 187</b>

Основной объем капитального строительства по проекту «Ремонтно-восстановительные работы на 3 энергоблоке (Березовская ГРЭС)» будут осуществляться по факту начала этапа монтажа конструкций, т.е. с 2017 года (в 2016 году был этап демонтажа).

Также на филиале «Березовская ГРЭС» ведется строительство нового узла приёма топлива. С его введением в эксплуатацию, будет обеспечена бесперебойная подача угля сразу для трех блоков. Все технологические процессы на новом узле приёма топлива будут полностью автоматизированы и после ввода его в эксплуатацию интегрированы в новую систему АСУТП топливоподачи Березовской ГРЭС.

### 3.5. Долгосрочные финансовые вложения

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений:

Наименование	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Векселя	713 632	904 138	797 745
Доля в ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	1 051 000	851 000	1 000
Доля в ООО «Юнипро Инжиниринг»	125 000	125 000	-
Акции ПАО «РусГидро»	41 700	30 185	23 767
Акции ОАО «Шатурская управляющая компания»	16 473	16 473	-
Доля в ООО «Юнипер»	500	500	-
Доля в ООО АПП «Сибирь»	26 000	-	-
Доля в ООО «Теплосбыт»	-	-	17 500
<b>Итого:</b>	<b>1 974 305</b>	<b>1 927 296</b>	<b>840 012</b>

Акции ОАО «РусГидро» отражены в отчетности по текущей рыночной стоимости.

ООО «Агропромышленный парк «Сибирь» (ООО «АПП «Сибирь») создано в апреле 2016г. в целях развития спроса на электро- и теплоэнергию на территории, прилегающей к Березовской ГРЭС. Доля участия Общества в ООО «АПП «Сибирь» составляет 100%. Согласно решения об учреждении ООО «АПП «Сибирь» уставный капитал составил 26 000 тыс. руб., который на 31.12.2016 полностью оплачен.

В мае 2016 г. принято решение об увеличении уставного капитала ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис». Сумма дополнительного взноса Общества в уставный капитал составила 200 000 тыс. руб., которая на 31.12.2016 г. полностью оплачена.

Расшифровка долгосрочных векселей:

В тыс. руб.

№ п/п	Вид вложения	Срок погашения	Сумма		
			31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
1	Банковский вексель	2016	-	-	468 078
2	Банковский вексель	2017	-	830 938	124 230
3	Банковский вексель	2018	713 054	-	132 034
4	Векселя ОАО Банк «Народный кредит»	2018	-	72 419	72 419
5	Векселя ОАО «Ульяновскэнерго»	2016	-	-	203
6	Векселя ОАО «Ульяновскэнерго»	2017	-	203	203
7	Векселя ОАО «Ульяновскэнерго»	2018	203	203	203
8	Векселя ОАО «Ульяновскэнерго»	2019	203	203	203
9	Векселя ОАО «Ульяновскэнерго»	2020	172	172	172
	<b>Итого:</b>		<b>713 632</b>	<b>904 138</b>	<b>797 745</b>

### 3.6. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы, подлежащие списанию в будущем, со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

тыс. руб.

Наименование группы	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Программные продукты	30 565	27 890	38 774
Прочие расходы	25 282	25 856	30 182
<b>Итого:</b>	<b>55 847</b>	<b>53 746</b>	<b>68 956</b>

### 3.7. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказания услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Расшифровка материально-производственных запасов:

тыс. руб.

Наименование запаса	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Запасные части	3 046 766	3 699 114	2 576 890
Топливо – всего:	1 333 370	1 350 586	1 402 177
в т.ч.			
уголь	921 646	942 309	917 878
мазут	300 651	350 890	438 096
прочее топливо	111 073	57 387	46 203
Прочие материалы	2 641 155	1 004 951	1 235 425
<b>Итого:</b>	<b>7 021 291</b>	<b>6 015 817</b>	<b>5 184 011</b>

Расшифровка созданного резерва по снижению стоимости материально-производственных запасов:

тыс. руб.

Наименование запаса, по которому создавался резерв	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Запасные части	12 160	8 811	7 811
Топливо	691	554	294
Прочие материалы	19 307	9 188	7 617
<b>Итого:</b>	<b>32 158</b>	<b>18 553</b>	<b>15 722</b>

В результате демонтажа при ликвидации аварии на Березовской ГРЭС были оприходованы материалы на сумму 314 875 тыс. руб.

### 3.8. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы включают в себя расходы, подлежащие списанию в будущем, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровка прочих оборотных активов:

тыс. руб.

Наименование группы	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Программные продукты	23 153	51 079	36 468
Прочие расходы будущих периодов	86 591	107 938	236 058
<b>Итого:</b>	<b>109 744</b>	<b>159 017</b>	<b>272 526</b>

### 3.9. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, отражается по графе «Использование резерва». За 2016 год было списано всего 144 210 тыс. руб. (в 2015 году – 529 897 тыс. руб.) дебиторской задолженности, в том числе за счет резерва – 139 365 тыс. руб. (2015 г. – 527 692 тыс. руб.)

Дебиторская задолженность в балансе показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Расшифровка долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма задолженности			Сумма резерва		
		31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
	Долгосрочная дебиторская задолженность	249 405	237 997	207 059	11	-	-
	Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	19 179 605	11 853 822	10 127 974	4 695 288	3 878 572	3 423 726
	Покупатели и заказчики	10 055 612	9 613 653	7 726 451	4 689 262	3 870 387	3 410 935
	в том числе крупнейшие:						
1	Акционерное общество «Центр финансовых расчетов»	1 682 268	1 553 569	1 481 506	47 902	117 884	48 949
2	Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»	1 550 992	1 077 204	719 957	1 517 059	1 077 204	647 851
	Авансы	8 635 294	643 247	1 435 317	4 464	4 660	8 190
	в том числе крупнейшие:						
1	Акционерное общество «Подольский машиностроительный завод»	5 160 536	0	0	0	0	0
	Прочая	488 699	1 596 922	966 206	1 562	3 525	4 601
	В том числе по налогам и сборам	299 148	1 417 614	331 978			
	<b>ИТОГО</b>	<b>19 429 010</b>	<b>12 091 819</b>	<b>10 335 033</b>	<b>4 695 299</b>	<b>3 878 572</b>	<b>3 423 726</b>

Кроме того, в составе дебиторской задолженности Общество учитывает авансы, выданные контрагентам по предстоящим поставкам основных средств, оборудования, работам и услугам капитального характера.

Расшифровка выплаченных контрагентам авансов по инвестиционным проектам:

тыс. руб.

Компания	31.12.2016		31.12.2015		31.12.2014	
	всего	без НДС	всего	без НДС	всего	без НДС
АО «ПОДОЛЬСКИЙ МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД»	5 160 536	4 373 336				
ООО «СИМЕНС ТЕХНОЛОГИИ ГАЗОВЫХ ТУРБИН»	1 942 031	1 645 789				
ООО «ДЖИИ РУС»	856 414	725 775				
ENKA INSAAT VE SANAYI A.S.					349 325	349 325
АО «ИНСТИТУТ «ОРГЭНЕРГОСТРОЙ»	228 276	193 454				
ОАО «Энерго Машиностроительный Альянс»			143 173	121 333	108 899	92 287
ЗАО «Интеравтоматика»			21 340	18 085	102 140	86 559
ПАО «СИЛОВЫЕ МАШИНЫ»	93 188	78 973			925	784
ЗАО «НТЦ «БЕЛАМ»	4 632	3 925			64 275	54 470
ЗАО «КОТЭС»	37 178	31 507				
ООО «СТАНКОМАШСТРОЙ»	35 573	30 147				
ООО «СИП-энерго»					35 302	29 917

Компания	31.12.2016		31.12.2015		31.12.2014	
	всего	без НДС	всего	без НДС	всего	без НДС
IRT Ingenieur-und Reparatur-Transfer GmbH Anlagen-service					26 917	26 917
ООО «ВЕРСАЛЬ»	2 325	1 970	11 366	9 632	16 143	13 681
ЗАО «КРАСНОЯРСКОЕ МОНТАЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ «ГИДРОМОНТАЖ»	2 633	2 231	5 616	4 759	15 550	13 178
ООО КРАСНОЯРСКАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ГАРАНТ»	5 363	4 545	8 788	7 447	9 103	7 714
ЗАО «СТАЛЬКОНСТРУКЦИЯ»			9 535	8 081	9 733	8 248
ООО «АРМАН»	2 729	2 313	6 705	5 682		
ЗАО «УРАЛЭНЕРГО-СОЮЗ»	325	275	4 908	4 159	325	275
АО «ПРОМТЯЖМАШ»			19 428	16 464		
ООО «ЙОРИС ИДЕ»			5 532	4 688		
Прочие	128 927	109 260	73 068	61 923	327 037	278 976
<b>Итого авансов, выданных по инвестиционным проектам</b>	<b>8 500 130</b>	<b>7 203 500</b>	<b>309 459</b>	<b>262 253</b>	<b>1 065 674</b>	<b>962 331</b>

Дебиторская задолженность прочая в основном формируется из-за переплаты в бюджеты различных уровней. В 2015 году переплата в бюджет сложилась по налогу на прибыль с связи с применением амортизационной премии по вводам на Березовской ГРЭС, в 2016 году переплата в бюджет сложилась в связи со списанием объектов основных средств, пострадавшим в результате аварии.

### 3.10. Краткосрочные финансовые вложения

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2015:

В тыс. руб.

№ п/п	Вид вложения	Срок возврата	Ставка %	Сумма		
				31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
1	Банковский вексель	2015	-	-	-	639 752
2	Банковский вексель	2016	-	-	152 558	-
3	Банковский вексель	2017	-	840 649	-	-
4	Вексель ОАО «Ульяновск-энерго»	2014	-	-	-	203
5	Вексель ОАО «Ульяновск-энерго»	2015	-	-	203	203
6	Вексель ОАО «Ульяновск-энерго»	2016	-	203	203	-
7	Вексель ОАО «Ульяновск-энерго»	2017	-	203	-	-
8	Векселя ОАО Банк «Народный кредит»	2017	-	72 419	-	-
9	Займ ООО «Юнипро Инжиниринг»	2017	8,58	156 383	-	-
10	Займ ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	2015	9	-	-	1 126 375



№ п/п	Вид вложения	Срок возврата	Ставка %	Сумма		
				31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
11	Депозитный вклад	2015	2,95	-	-	298 928
12	Простое товарищество		-	-	-	31 976
	<b>Итого:</b>			<b>1 069 857</b>	<b>152 964</b>	<b>2 097 437</b>

Проценты по выданным займам отражаются на счетах прибылей и убытков и в соответствующих строках отчета о финансовых результатах Общества по мере начисления. Общество намерено удерживать выданные займы до их полного погашения.

### 3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Средства на расчетных счетах	40 310	127 472	131 294
Средства на валютных счетах	54	27 077	919
Средства в кассе	139	192	109
Средства на специальных счетах в банках	500	458	300
<b>Итого денежных средств</b>	<b>41 003</b>	<b>155 199</b>	<b>132 622</b>
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) в рублях	1 348 504	5 415 500	7 889 000
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) в евро	136 565	1 484 529	1 797 937
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) в долларах	-	2 301 159	3 173 027
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>1 484 565</b>	<b>9 201 188</b>	<b>12 859 964</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)</b>	<b>1 526 072</b>	<b>9 356 387</b>	<b>12 992 586</b>

Риски размещения в депозитные вклады:

Валютный риск – операционная деятельность Общества осуществляется таким образом, чтобы его основные активы, обязательства и, соответственно, большая часть депозитных вкладов были выражены в национальной валюте, поэтому колебания валютных курсов не оказывают существенного влияния на деятельность Общества. Часть финансовых вложений, выраженная в иностранной валюте, предназначена для исполнения обязательств в долларах США и Евро в рамках инвестиционных контрактов и соглашений на сервисное обслуживание оборудования.

Свободный денежный поток был направлен на размещение депозитных вкладов:

Расшифровка банковских депозитов на 31.12.2016

№ п/п	Наименование кредитной организации	Вид вложения	Ставка %	тыс. руб.	
				Сумма	Срок возврата
1	ОАО «Банк ВТБ»	Депозитный вклад	9,45	700 000	01.2017
2	ЗАО АБ «Газпромбанк»	Депозитный вклад	8	648 000	01.2017
3	ОАО АК «Сберегательный банк РФ»	Депозитный вклад	0,01	136 565	01.2017
	<b>Итого:</b>			<b>1 484 565</b>	

Расшифровка банковских депозитов на 31.12.2015:

№ п/п	Наименование организации	Вид вложения	Ставка %	Сумма	В тыс. руб. Срок возврата
1	АО «ЮниКредит Банк»	Депозитный вклад	9,30 – 11	2 999 600	01.2016
2	ОАО «Сбербанк России»	Депозитный вклад	0,01 – 9,2	2 783 576	01.2016
3	АО «Газпромбанк»	Депозитный вклад	9 - 10,25	2 265 900	01.2016
4	ОАО «Банк ВТБ»	Депозитный вклад	0,42	1 152 112	01.2016
	<b>Итого:</b>			<b>9 201 188</b>	

Расшифровка банковских депозитов на 31.12.2014:

№ п/п	Наименование организации	Вид вложения	Ставка %	Сумма	В тыс. руб. Срок возврата
1	ОАО «Сбербанк России»	Депозитный вклад	0,9 - 22,85	4 671 278	01.2015
2	АО «ЮниКредит Банк»	Депозитный вклад	2,35 – 3	2 081 181	01.2015
3	ООО «Эйч-эс-би-си Банк (РР)»	Депозитный вклад	13,05 - 19,5	2 000 000	01.2015
4	АО «ЮниКредит Банк»	Депозитный вклад	0,12 – 0,13	1 161 826	02.2015
5	АО «Газпромбанк»	Депозитный вклад	1,25 - 17,5	1 128 981	01.2015
6	ОАО «Банк ВТБ»	Депозитный вклад	1,02 -14,75	979 719	01.2015
7	АО «Нордеа Банк»	Депозитный вклад	25	600 000	01.2015
8	ОАО «Сбербанк России»	Депозитный вклад	1,55 -1,73	236 979	02.2015
	<b>Итого:</b>			<b>12 859 964</b>	

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» в отчете о движении денежных средств от текущей деятельности:

Наименование поступлений	2016 год	2015 год	В тыс. руб.
Страховое возмещение	5 651 285	2 720 319	
НДС	-	900 184	
Прочие поступления	51 061	823 009	
<b>Итого:</b>	<b>5 702 346</b>	<b>4 443 512</b>	

Значительную часть строки «Прочие доходы» составляют платежи по страховому возмещению в результате произошедшей аварийной ситуации на филиале «Березовская ГРЭС» в течение 2016г. Поступления по имущественному страхованию по филиалу «Березовская ГРЭС» составили 5 651 285 тыс. руб.

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» в отчете о движении денежных средств от текущей деятельности:

Наименование платежей	2016 год	2015 год	В тыс. руб.
НДС	1 595 854	-	
Расчеты по налогам и сборам	1 238 899	766 474	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 180 747	1 092 065	
Расчеты по претензиям, вкл. штрафы по БГРЭС	446 173	1 339 578	
Расчеты по форвардным сделкам	272 509	-	
Расчеты по имущественному страхованию	190 193	148 298	
Прочие расходы	643 677	1 177 381	
<b>Итого:</b>	<b>5 568 052</b>	<b>4 523 796</b>	

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Существенные денежные потоки Общества между ним и организациями, являющимися дочерними, зависимыми или основными:

В тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления	
		2 016	2 015
<b>Основное общество</b>			
Юнипер SE	4311	2 400 000	-
Э.ОН SE	4311	-	2 400 000
Э.ОН SE	4213	-	2 150 000
Э.ОН SE	4214	-	161 586
<b>Дочерние общества</b>			
ООО «Юнипро Инжиниринг»	4111	46 007	-
<b>Зависимые общества</b>			
ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	4111	9 536	-

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2 016	2 015
<b>Основное общество</b>			
Юнипер SE	4123	117 124	-
Юнипер SE	4323	100 000	-
Юнипер Технолоджис ГмбХ	4121	356 194	485 408
Э.ОН SE	4129	4 277	4 033
Э.ОН SE	4323	-	2 400 000
Э.ОН SE	4123	-	126 575
Э.ОН SE	4223	-	2 150 000
<b>Дочерние общества</b>			
ООО «Юнипро Инжиниринг»	4222	111 800	13 200
ООО «Юнипро Инжиниринг»	4223	156 383	-
<b>Зависимые общества</b>			
ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	4222	200 000	850 000

### 3.12. Краткосрочная кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2016 году по сравнению с 2015 годом существенных изменений в составе кредиторской задолженности не имеется, за исключением полученного от Uniper SE займа, информация раскрыта в п.3.19 по связанным сторонам.

Расшифровка кредиторской задолженности:

В тыс. руб.

№ п/п	№ строки табличных пояснений	Наименование контрагента	Сумма задолженности		
			31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
1	5561	Поставщики, подрядчики	3 549 669	4 090 795	3 744 833
2	5564	Кредиты, займы	2 307 756	-	-
3	5565	Прочая в т.ч.:	683 201	819 622	601 203
4		Расчеты с учредителями по выплате дивидендов	442 866	423 713	349 399
5	5563	Расчеты по налогам и сборам	810 216	2 009 585	837 430
6		в т.ч. расчеты по НДС	341 241	1 585 211	666 437
7	5562	Расчеты по авансам полученным	16 749	17 127	6 868

№ п/п	№ строки табличных пояснений	Наименование контрагента	Сумма задолженности		
			31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
		<b>Итого:</b>	<b>7 367 591</b>	<b>6 937 129</b>	<b>5 190 334</b>

Кроме того, по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» отражен НДС, возмещенный по факту выплаты подрядчикам авансов и получения счетов-фактур на сумму выплаченного аванса. Выплата аванса осуществляется Обществом только в соответствии с условиями договоров. Сумма возмещенного НДС по состоянию на 31.12.2016 г. составляет 1 259 174 тыс. руб. (31.12.2015 - 298 тыс. руб., 31.12.2014 - 2 316 тыс. руб.). По факту наступления обстоятельства, оговоренного в Налоговом кодексе РФ, данные суммы подлежат уплате в бюджет РФ.

Увеличение суммы по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» по отношению к 2015 г. произошло вследствие увеличения суммы НДС, предъявленного к вычету при перечислении сумм предоплаты:

- по контрактам на сервисное обслуживание ООО «ДЖИИ РУС», ООО «Сименс», ООО «Сименс Технологии Газовых Турбин на филиалах «Яйвинская ГРЭС», «Шатурская ГРЭС».
- поставщикам (АО «Подольский машиностроительный завод») по восстановлению работ после аварии котла на филиале «Березовская ГРЭС» в начале 2016г.

### 3.13. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2016 полностью оплачен и составляет 25 219 482 тыс. руб. - 63 048 706 145 и 44 925 042 874/49 130 625 974 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,40 руб. каждая.

Резервный капитал Общества на 31.12.2016 составляет 1 260 974 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 1 260 974 тыс. руб.), что составляет 5% от уставного капитала.

### 3.14. Доходы по обычным видам деятельности

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности:

Вид операций	тыс. руб.	
	2016 год	2015 год
Продажа электроэнергии и мощности	79 435 469	77 094 543
Продажа теплоэнергии	1 297 821	1 164 596
Продажа прочих работ, услуг	396 287	359 647
<b>Итого:</b>	<b>81 129 577</b>	<b>78 618 786</b>

### 3.15. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка себестоимости:

Вид расхода	тыс. руб.	
	2016 год	2015 год
Материальные затраты	46 386 654	43 841 412
Амортизация	6 731 722	6 666 483
Затраты на оплату труда	5 084 865	4 677 617
Отчисления на социальные нужды	1 225 824	1 134 555
Прочие затраты, всего	4 456 298	4 344 486
в т.ч.		
расходы по услугам на ОРЭМ	1 282 124	1 254 838
налоги и сборы	1 210 975	1 291 766

Вид расхода	2016 год	2015 год
расходы на охрану	467 211	423 881
расходы по страхованию	262 066	217 879
арендная плата	248 237	224 354
расходы на приобретение и обслуживание ПО	248 165	134 175
Расходы по уборке, благоустройству и озеленению	107 814	99 445
прочие	629 706	698 148
<b>Итого:</b>	<b>63 885 363</b>	<b>60 664 553</b>

При составлении отчета за 2016 год Общество проанализировало экономическую сущность расходов, в результате, расходы за 2015 год перегруппировали. В частности, услуги по ремонту производственного оборудования в полном объеме были отражены по строке «Материальные затраты», уменьшив при этом, строку «Прочие затраты» на 744 500 тыс. руб. аналогичные изменения отражены в таблице 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

Затраты Общества на приобретение и использование энергетических ресурсов представлены в таблице ниже:

Вид энергетического ресурса	2016 год			2015 год		
	Приобретение	Использование		Приобретение на производственные цели	Использование	
		на производственные цели	Реализация на сторону		на производственные цели	на производственные цели
<b>Энергия, в т.ч.</b>	<b>5 092 332</b>	<b>27 586</b>	<b>5 064 747</b>	<b>4 641 148</b>	<b>52 396</b>	<b>4 588 752</b>
электрическая	5 088 858	24 111	5 064 747	4 638 043	49 291	4 588 752
тепловая	3 474	3 474	-	3 105	3 105	-
<b>Топливо в т.ч.</b>	<b>37 912 138</b>	<b>37 910 830</b>	<b>137</b>	<b>35 579 664</b>	<b>35 633 279</b>	<b>-</b>
газ горючий природный (естественный)	35 009 758	35 009 758	-	32 042 230	32 042 230	-
уголь	2 685 344	2 706 085	137	3 300 251	3 270 984	-
продукты нефтепереработки	217 036	194 986	-	237 183	320 065	-
<b>Итого ресурсов</b>	<b>43 004 470</b>	<b>37 938 416</b>	<b>5 064 884</b>	<b>40 220 812</b>	<b>35 685 675</b>	<b>4 588 752</b>

### 3.16. Прочие доходы и расходы

Наименование	2016 г.	2015 г.
<b>Прочие доходы, всего</b>	<b>7 980 525</b>	<b>10 049 061</b>
в том числе:		
Чрезвычайные доходы	5 966 160	2 752 885
Курсовые разницы	858 586	3 414 167
Восстановление резерва по сомнительным долгам	363 064	663 942
Восстановление оценочных обязательств	236 047	187 692
Оприходование имущества по результатам инвентаризации	193 757	69 766
Доход от реализации долговых ценных бумаг	152 762	1 126 508
Реализация ТМЦ, металлолома	56 492	38 074
Приход активов по результатам списания/ ликвидации ОС и НЗС	51 773	37 892
Штрафные санкции по договорам, компенсация убытков по договорам и/или на основании решения суда	35 872	77 940
Результат оценки акций по рыночной стоимости (доход)	17 752	16 843
Реализация ОС	16 006	19 724
Прибыль прошлых лет	4 112	1 483 426
Доходы от участия в других организациях	1 587	920

Наименование	2016 г.	2015 г.
Прочие доходы	26 555	159 282
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>12 202 865</b>	<b>9 185 161</b>
в том числе:		
Чрезвычайные расходы	8 434 662	1 404 864
Курсовые разницы	1 757 782	2 317 919
Расходы по созданию резервов по сомнительным долгам	1 319 157	1 160 106
Расход от реализации долговых ценных бумаг	152 762	1 243 360
Расходы по оценочным обязательствам	119 864	559 885
Расходы на проведение общего собрания акционеров, советов директоров и прочих аналогичных расходов	66 479	48 375
Списание активов	59 016	255 596
Реализация ТМЦ, металлолома	48 931	28 833
Благотворительность, спонсорская помощь	34 229	51 649
Убытки прошлых лет	31 930	403 141
Проведение культмассовых мероприятий	31 466	35 945
Выплаты сотрудникам, пенсионерам и прочие аналогичные расходы	29 477	33 470
Взносы в некоммерческие объединения	17 039	12 920
Выплаты профсоюзу	15 835	14 140
Штрафные санкции, судебные издержки по договорам	15 786	1 345 318
Услуги банков / комиссия по банковским гарантиям	12 483	5 254
НДС, не возмещенный из бюджета	8 764	55 767
Результат оценки акций по рыночной стоимости (расход)	6 237	10 425
Реализация ОС	268	64 602
Прочие расходы	40 698	133 592

Значительное увеличение статьи «Чрезвычайные доходы и расходы» в 2016 году связано с аварией, произошедшей 1 февраля 2016 г. - возгорание в котельном отделении энергоблока №3 «Березовской ГРЭС».

Чрезвычайные доходы и расходы раскрыты в пункте 3.3 настоящей пояснительной записки.

В 2015 году погашены векселя, принятые ранее в счет погашения долга от покупателей и заказчиков. Сумма расходов в 2016 году составила 152 762 тыс. руб., в 2015 г. – 1 243 360 тыс. руб., в 2014 г. – 546 668 тыс. руб.

Касательно позиции штрафные санкции, судебные издержки по договорам за 2015 год: Общество планировало ввести в эксплуатацию энергоблок № 3 филиала Березовская ГРЭС с 01.06.2015 г. Выдержать намеченный срок не удалось. Энергоблок № 3 филиала Березовская ГРЭС был введен в эксплуатацию в октябре 2015 года. В связи с задержкой ввода в эксплуатацию энергоблока № 3 штрафы за 3 месяца составили 1 339 203 тыс. руб.

Также на основании протокола заседания Наблюдательного совета НП «Совет рынка», проведенного в декабре 2015 г. было принято решение об установлении наличия оснований для расчета (применения) штрафа за неисполнение (ненадлежащее исполнение) ОАО «Э.ОН Россия» филиал Березовская ГРЭС обязательств по договорам о представлении мощности за сентябрь 2015 г. в связи с тем, что документы по начислению штрафа не были получены по состоянию на 31.12.2015 г., Общество начислило в 2015 г. оценочное обязательство в сумме 446 173 тыс. руб. на сумму штрафа за сентябрь 2015 г. В 2015 году документы были получены, расход по штрафам был признан в бухгалтерском учете за счет ранее созданного оценочного обязательства, а в налоговом учете расходы были признаны по дате получения документов, т.е. в 2016 году.

### 3.17. Налоги

При исчислении своих налоговых обязательств ПАО «Юнипро» исходит из положений действующего налогового законодательства Российской Федерации, строгое соответствие которому является одним из корпоративных принципов Общества.

Общая сумма всех налогов (кроме налогов на доходы физических лиц и налогов, уплачиваемых при выплате доходов в виде дивидендов), исчисленная Обществом в 2016 году, составила 9 089 392 тыс. рублей, что на 172 387 тыс. рублей превышает аналогичный показатель 2015 года (8 917 005 тыс. руб.).

Отдельное внимание Обществом уделяется процедурам выбора поставщиков товаров, работ (услуг). В частности, для практического применения положений Постановления Пленума Высшего Арбитражного Суда от 12.10.2006 N 53 "Об оценке арбитражными судами обоснованности получения налогоплательщиком налоговой выгоды", Обществом в 2016 году был разработан и внедрен комплексный внутренний регламент «Управление базой поставщиков. Проверка надежности и предварительная квалификация Поставщиков», целью которого является оценка рисков сотрудничества с Поставщиками в рамках реализации процесса закупки товаров, работ и услуг для нужд Общества. В рамках указанного регламента контрагенты и поставщики Общества на этапе аккредитации оцениваются с учетом, в том числе, следующих позиций:

- возможности реального осуществления операций,
- достаточности материальных, производственных и трудовых ресурсов для исполнения договора,
- ритмичности хозяйственной деятельности
- совершения операций с реальными товарами и т.д.

В 2016 году была завершена выездная налоговая проверка ПАО «Юнипро» за 2012-2014 годы, по результатам которой Межрегиональной инспекцией по крупнейшим налогоплательщикам № 4 ФНС России был составлен акт налоговой проверки от 24 августа 2016 года № 03-1-28/28, решение от 09.01.2017 № 03-1-28/1/1 (получено 16.01.2017) на сумму 269 млн. руб. Общество считает, что в вынесенном решении инспекция нарушила нормы права и планирует обжаловать решение МИ ФНС № 4 в ФНС РФ и в судах РФ.

С учетом характера и существенности доначислений по Акту ВМП, а также принимаемая консервативный подход к возможным расходам Общества в будущем, руководством Общества было принято решение отразить в учете оценочные обязательства по налоговым спорам и обязательствам в общей сумме 289 776 тыс. рублей.

В 2016 году также завершилась повторная выездная налоговая проверка ПАО «Юнипро» за 2011 год (Решение от 30 июня 2016 года №2-3-07/237дсп), по результатам которой было доначислено 135 511 тыс. рублей налога на прибыль на основании вывода о неправомерной квалификации Обществом расходов на мобилизационную подготовку в качестве расходов, признаваемых единовременно, а не как расходы, увеличивающие первоначальную стоимость объектов основных средств. Задолженность по решению полностью погашена.

В части расходов по мобилизационной подготовке за 2010 год в связи с отзывом Минэнерго в сентябре 2016 года согласования перечней работ по мобилизационной подготовке за 2010 год, а также с учетом сложившейся правоприменительной практики, Общество подало уточненную налоговую декларацию по налогу на прибыль организаций за 2010 год. Сумма налога на прибыль к доплате в бюджет составила 142 013 тыс. рублей. Задолженность по уточненной декларации также погашена.

### **Налог на добавленную стоимость**

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сравнение показателей, участвующих в расчете суммы НДС к уплате в 2016 г. и в 2015 году представлено в таблице ниже.

В тыс. руб.

Показатели	2016	2015
НДС к уплате в бюджет по реализации товаров, работ, услуг с учетом поданных уточненных деклараций	15 424 570	14 384 217
в т.ч. НДС в бюджет по выполнению Обществом функций налогового агента	73 386	106 370
Операции, не подлежащие налогообложению,	70 250	53 719
в т.ч. реализация лома и цветных металлов	42 863	30 505
НДС к вычету из бюджета с учетом поданных уточненных деклараций	12 058 519	10 496 092
в том числе		
по налоговым агентам	72 739	106 103
по авансам, выплаченным поставщикам	1 340 536	1 009
Итого НДС к уплате за 2016 год и по уточненным декларациям по НДС, представленным в течение 2016 года	3 366 051	3 888 124

Снижение суммы НДС к уплате в 2016 году по отношению к 2015 году на 522 073 тыс. руб. связано ростом сумм НДС, предъявленных к вычету по авансам, выданным поставщикам, что было частично компенсировано ростом сумм НДС, исчисленных по реализации.

Рост вычетов по авансам, выданным поставщикам, в свою очередь, обусловлен существенными суммами авансов, выплаченных в адрес АО «Подольский машиностроительный завод» (в связи с ходом работ по восстановлению блока ПСУ-800 на филиале «Березовская ГРЭС»), а также выплатами в соответствии с графиками технического обслуживания по договору на долгосрочное техническое обслуживание с ООО «Сименс Технологии газовых турбин» и в рамках сервисного соглашения с ООО «ДжиИ Рус».

### Налог на имущество

В 2016 году Обществом отражено в расходах начислений к уплате в бюджет налог на имущество в сумме 1 033 435 тыс. руб. (2015 г. – 1 241 782 тыс. руб.).

Общество исчисляет налога на имущество в полном соответствии с правилами, установленными действующим налоговым законодательством. При этом, Общество использует льготы, разрешенные законодательством. В 2016 году Общество применило следующие льготы:

В тыс. руб.

Вид льготы	2016	2015	Разница
Федеральные льготы - всего	722 520	223 821	+ 498 699
п. 25 ст. 381 НК РФ – движимое имущество, принятое к учету после 01.01.2013 г.	684 301	179 007	+ 505 294
п. 3 ст. 380 НК РФ пониженная ставка по линиям энергопередачи и непосредственно связанных с ними объектов	38 219	44 814	- 6 595
Региональные льготы - всего	224 109	54 216	169 893
по Пермской области (п. 2 ст. 19 и п. 7 ст. 19.1 закона Пермской области от 30.08.2001 № 1685-296)	4 587	3 769	+ 818
по Красноярскому краю (пп. С п. 3 ст. 2 закона Красноярского края от 08.11.2007 № 3-674)	219 522	50 447	+ 169 075
Всего	946 629	278 037	+ 668 592

Основной прирост льгот в 2016 году связан с принятием в конце 2015 года к учету большое количества объектов ОС, относящихся к движимому имуществу.

### Налог на прибыль



Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 2 716 532 тыс. руб. (в 2015 году 3 954 078 тыс. руб.)

По строке 2410 «Текущий налог на прибыль», отражена сумма налога на прибыль в размере 3 020 534 тыс. руб. (в 2015 году - 1 775 102 тыс. рублей), исчисленная по данным налогового учета и отраженная в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2016 год.

При исчислении налога на прибыль в региональный бюджет Общество применило пониженные ставки:

- по обособленному подразделению - филиал «Сургутская ГРЭС-2» в соответствии с региональным законодательством (п.5 ст.3 Закона ХМАО-Югры от 30.09.2011 №87-оз) Общество применило пониженную ставку 16 %. Общая сумма эффекта по налогу на прибыль за 2016 год составила 94 508 тыс. рублей.

- по обособленному подразделению - филиал «Яйвинская ГРЭС» Общество применило пониженную ставку, которая с учетом показателя снижения за счет произведенных в налоговом периоде капитальных вложений, составила 14,6% (пп. 1, 2 ст.15 Закона Пермской области от 30.08.2001 №1685-296). В суммарном выражении эффект составил 73 901 тыс. руб. в том числе 8 694 тыс. руб. за счет произведенных в налоговом периоде капитальных вложений.

За отчетный период общая ставка налога в региональный бюджет по Обществу составила 16,94% (за 2015 –16,75%).

### Постоянные и временные разницы

В отчетном году Общество начислило постоянных налоговых обязательств, уменьшенных на сумму постоянных налоговых активов, по налогу на прибыль, в соответствии с правилами, установленными ПБУ 18/02, в размере 330 946 тыс. руб. (в 2015 г. постоянные налоговые активы, уменьшенные на сумму постоянных налоговых обязательств, составили 54 616 тыс. руб.).

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении следующих доходов и расходов:

	тыс. руб.	
<b>Позиция прибыли (+)/ убытка (-) в бухгалтерском учете</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Прибыль/ убытки прошлых лет	(11 311)	1 778 630
Восстановление оценочных обязательств	244 133	196 736
Прибыль от оценки акций по рыночной стоимости	11 515	6 418
Прибыль/ убыток от начисления курсовых разниц в бухгалтерском учете	12 943	(22 101)
Признание расхода по штрафам на ОРЭМ только в налоговом учете	445 895	-
Прочие доходы	14 577	23 432
Расходы по списанию основных средств и прочего имущества	(1 842 582)	(259 527)
Начисление оценочных обязательств	(245 905)	(698 625)
Расходы на оплату труда и прочие расходы в пользу работников	(113 142)	(138 691)
Благотворительность	(48 615)	(64 569)
Расходы на обязательное и добровольное страхование имущества и ответственности	(43 136)	(33 699)
Расходы на спортивные и культурно-массовые мероприятия	(24 197)	(35 945)
Расходы на проведение собраний акционеров, юридические услуги и прочие аналогичные расходы	(22 343)	(59 737)
Невозмещаемый НДС	(8 694)	(55 767)

Позиция прибыли (+)/ убытка (-) в бухгалтерском учете	2016	2015
Корректировка в налоговом учете по реализации амортизируемого имущества	(128)	(63 728)
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	-	(116 852)
Расходы по договору простого товарищества	-	(23 720)
Прочие расходы, не принимаемые в налоговом учете	(27 707)	(101 981)

Существенное влияние на итоговую сумму постоянных разниц оказало списание объектов основных средств в результате аварии на БГРЭС: остаточная стоимость выбывающего имущества в налоговом учете существенно меньше остаточной стоимости в бухгалтерском учете.

Фактором, повлиявшим на снижение суммы постоянных разниц и, как следствие на уменьшение суммы налога на прибыль за 2016 год, стало признание для целей налогового учета в 2016 году сумм расходов по штрафным санкциям в электроэнергетике за 2015 год по которым в 2015 году в бухгалтерском учете было сформировано постоянное налоговое обязательство за счет создания оценочного обязательства.

В 2016 году в увеличение налога на прибыль отчетного года были начислены отложенные налоговые активы в сумме 25 770 тыс. руб. (в 2015 году начисленные отложенные активы составили 981 тыс. руб.).

В 2016 году в увеличение прибыли отчетного года в связи с выбытием активов списаны ранее начисленные отложенные налоговые активы в сумме 30 403 тыс. руб. (в 2015 году – 55 тыс. руб.). Данное списание отражено в составе строки «Прочее» Отчета о финансовых результатах.

В 2016 году погашено ранее начисленных отложенных налоговых обязательств на сумму 89 195 тыс. руб. (в 2015 году начислено отложенных налоговых обязательств на сумму 2 007 562 тыс. руб.). Основная причина погашения ОНО – окончание срока полезного использования основных средств в налоговом учете при условии начисления амортизации в бухгалтерском учете.

В 2016 году в увеличение прибыли отчетного периода были списаны ранее начисленные отложенные налоговые обязательства в сумме 251 414 тыс. руб. (в 2015 году были списаны отложенные налоговые обязательства в сумме 6 202 тыс. руб.). Данное списание отложенного налогового обязательства отражено в составе строки «Прочее» Отчета о финансовых результатах и в большей своей степени связано с выбытием амортизируемого имущества в связи с аварией на Блоке 3 филиала «Березовская ГРЭС».

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2016 год составила 15 944 716 тыс. руб. (за 2015 год – 9 464 645 тыс. руб.).

В составе строки «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражены следующие суммы:

Наименование	В тыс. руб.	
	2016	2015
Сумма списанных отложенных налоговых обязательств/ активов	251 414	(6 202)
Сумма списанных отложенных налоговых активов	30 403	55
Сумма к доплате (-) / к возврату (+) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды	(372 280)	(419 361)
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства, административного законодательства, ПДД	(96 626)	(17 455)
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	(187 088)	(442 963)

### 3.18. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств по видам и группам раскрыты в п. 8 табличных пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

Гарантии, полученные на 31.12.2016 г., составляют 7 142 045 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 1 017 395 тыс. руб., на 31.12.2014 – 1 503 819 тыс. руб.). Самыми значительными из них являются гарантии, представленные контрагентами Общества с целью исполнения обязательств по полученным авансовым платежам в соответствии с договорами, а именно:

- Банковская гарантия в сумме 5 277 528 тыс. руб., гарантом по которой выступает ПАО «Сбербанк России». Гарантия является подтверждением поставки оборудования по договору с ОАО «Подольский машиностроительный завод» для ликвидации последствий аварии, произошедшей 01.02.2016 на энергоблоке №3 филиала «Березовская ГРЭС»;
- Гарантия ООО «Сименс технологии газовых турбин» в сумме 750 415 тыс. руб. (9 029 тыс. евро и 174 257 тыс. руб.), подтверждающая возврат авансового платежа по договору долгосрочного технического обслуживания.

Имеются выданная Обществом гарантия по заключенному договору аренды в сумме 17 388 тыс. руб. на 31.12.2016 (31.12.2015 – 23 508 тыс. руб., 31.12.2014 – 17 842 тыс. руб.).

### 3.19. Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 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. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Базовая прибыль на акцию:

	тыс. руб.	
	<b>2016 год</b>	<b>2015 год</b>
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	10 490 023	15 545 745
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года шт.	63 048 706 145 и 44 925 042 874/ 49 130 625 974	63 048 706 145 и 44 925 042 874/ 49 130 625 974
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,1664	0,2466

У Общества отсутствуют ценные бумаги, оказывающие разводняющий эффект.

Общее собрание акционеров Общества, состоявшееся 15 июня 2016 года, приняло решение о выплате дивидендов в сумме 12 436 597 тыс. руб. по обыкновенным акциям по результатам 2015 финансового года в размере 0,25 рубля на одну обыкновенную акцию.

Внеочередное общее собрание акционеров Общества, состоявшееся 08.12.2016 года, приняло решение о выплате дивидендов в сумме 4 583 641 тыс. руб. по результатам девяти месяцев 2016 года по обыкновенным акциям в размере 0,0727 рубля на одну обыкновенную акцию и 2 717 399 тыс. руб. из нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 0,0431 рубля на одну обыкновенную акцию (в 2015 году на основании решения общего собрания акционеров, состоявшегося 26.06.2015 г., выплачено дивидендов в сумме 17 504 994 тыс. руб. по результатам 2014 финансового года).

### 3.20. Связанные стороны

Общество контролируется компанией Юнипер Раша Холдинг Гмбх и входит в Группу Юнипер, состоящую из Юнипер СЕ и его дочерних обществ.

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2016:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание связанности
1	Юнипер Глобал Коммодитес СЕ	Группа Юнипер
2	Представительство Юнипер Глобал Коммодитес СЕ	Группа Юнипер
3	ООО «Юнипер НефтеГаз»	Группа Юнипер
4	Юнипер Тренд с.р.о	Группа Юнипер
5	Юнипер Бетейлигунгс ГмбХ	Группа Юнипер
6	Юнипер Холдинг ГмбХ	Группа Юнипер
7	Юнипер Технолоджис ГмбХ	Группа Юнипер
8	Юнипер СЕ	Конечная головная организация
9	Юнипер Раша Холдинг ГмбХ	Основное общество
10	ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	Группа Юнипер
11	ОАО «Севернефтегазпром»	Группа Юнипер
12	Uniper Technologies Limited	Группа Юнипер
13	ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	Зависимое общество
14	ООО «Ногинский Тепловой Центр»	Зависимое общество
15	АО «НАТЭК Инвест-энерго»	Зависимое общество
16	ОАО «Шатурская управляющая компания»	Контроль
17	ООО «Юнипер»	Контроль
18	ООО «АПП «Сибирь»	Контроль
19	ООО «Юнипро Инжиниринг»	Контроль

Прочие: физические лица-члены Совета директоров и Правления Общества (информация раскрыта в разделе I пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

#### Операции со связанными сторонами:

В тыс. руб.

Позиции	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Дебиторская задолженность	20 522	1 173	539
Кредиторская задолженность	917	310 249	249 816
Займы выданные	156 383	-	1 126 375
Займы полученные	2 307 756	-	-
Оценочные обязательства – расходы по договору	64 519	-	-

В тыс. руб.

Показатели	За 2016 г.	За 2015 г.
Выручка (без НДС)	82 391	8 708
Полученные услуги (без НДС)	594 405	555 209
Полученные %% по займу	2 642	254 722
Начисленные %% по займу	124 880	126 575

Условия расчетов по операциям со связанными сторонами обязательно подтверждаются договорными отношениями, которые предварительно одобряются в обязательном порядке на Совете директоров Общества.

В апреле 2016 года Обществом был заключен договор о выдаче займа ООО «Юнипро Инжиниринг» на предельную сумму 350 000 тыс. руб. на срок до 31 декабря 2017 по ставке 8,58% годовых. В 2016 году сумма предоставленного займа составила 156 383 тыс. руб. Проценты, полученные по займу, предоставленному ООО «Юнипро Инжиниринг», отражены по строке «полученные %% по займу» и составили в 2016 году 2 642 тыс. руб. В 2015 году сумма процентов, полученных Обществом по предоставленным займам составляла 254 722 тыс. руб. В том числе проценты были получены в сумме 161 586 тыс. руб. по договору о выдаче займа Э.ОН СЕ на сумму 2 150 000 тыс. руб., заключенному в феврале 2015 года на срок до августа 2015 по ставке 15,24% годовых. Также строка «полученные %% по

займу» в 2015 году включает в себя проценты по займу, предоставленному ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис», составившие 93 136 тыс. руб. Займы были полностью погашены в срок.

В июле 2016г. был заключен договор получения займа от Юнипер СЕ на срок до декабря 2016 по ставке 12,46% годовых на сумму 2 400 000 тыс. руб. Проценты за указанный срок составили 124 880 тыс. руб. В декабре 2016 года займ был погашен в сумме 100 000 тыс. руб., и заключено дополнительное соглашение о продлении срока погашения займа в сумме 2 300 000 тыс. руб. с 22 декабря 2016 г. по 22 марта 2017 г. Процентная ставка по займу на указанный период установлена в размере 12,14%. В июле 2015г. заключался договор получения займа от Э.ОН СЕ на срок до декабря 2015 по ставке 13,75% годовых на сумму 2 400 000 тыс. руб. Проценты за указанный срок составили 126 575 тыс. руб. Займ был полностью погашен в указанные сроки.

В 2016 году Общество выплатило дивиденды в пользу Юнипер Раша Холдинг Гмбх на сумму 15 700 461 тыс. руб. В 2015 году выплата дивидендов Э.ОН Раша Холдинг ГмбХ составляла сумму 13 924 488 тыс. руб.

### **Вознаграждения основному управленческому персоналу**

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и членов Правления.

В течение 2016 года Общество выплатило членам Совета директоров и Правления вознаграждения на общую сумму 358 392 тыс. руб. (в течение 2015 года – 254 732 тыс. руб.). Вознаграждение членам Совета директоров включает вознаграждение за участие в заседаниях Совета директоров.

Взносы на обязательное пенсионное страхование членов Правления Общества в 2016 году составляют 44 933 тыс. руб. (в 2015 году – 31 807 тыс. руб.).

Компенсационные выплаты при увольнении в 2016 году членам Правления составляют 17 471 тыс. руб. (в 2015 году компенсационные выплаты в связи с увольнением отсутствуют).

Список членов Совета директоров и Правления приведен в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.21. Управление финансовыми рисками**

Система управления рисками является неотъемлемой частью производственных процессов и процессов принятия решений в Компании. Ключевыми элементами системы управления рисками являются стратегия Компании, внутренние регулирующие документы Компании, система отчетности, контроллинг, планирование, система внутреннего контроля и внутренний аудит; отчетность, составляемая согласно требованиям Акта о контроле и корпоративной прозрачности (KonTraG), а также функционирование Комитета по рискам и финансам Совета директоров ПАО «Юнипро». Система управления рисками создана для того, чтобы своевременно выявлять риски и предпринимать необходимые контрмеры.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами, приведена в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

## 3.22. Условные обязательства

### Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2016 года в учете Общества отражено 999 106 тыс. руб. оценочных обязательств (31.12.2015 г. – 1 291 186 тыс. руб.), том числе:

- оценочные обязательства по выплате сотрудникам годового и квартального вознаграждения составили по состоянию на 31.12.2016 г. – 398 945 тыс. руб. (31.12.2015 – 450 037 тыс. руб.). Суммы подтверждены результатами инвентаризации оценки обязательств по состоянию на отчетную дату по выплате вознаграждения за отработанный период, но датой выплаты позже в соответствии с действующими локальными нормативными актами в Обществе.

- оценочные обязательства по оплате отпускных по состоянию на 31.12.2016 – 237 455 тыс. руб. (31.12.2015 - 281 265 тыс. руб.). Сумма оценочного обязательства также подтверждена результатами инвентаризации исходя из количества дней использованных отпусков и среднемесячного заработка по каждому работнику.

- оценочные обязательства по имеющимся судебным процессам, результаты которых Общество оценивает как неблагоприятные с долей вероятности «выше среднего» по состоянию на 31.12.2016 г. – 8 410 тыс. руб. (31.12.2015г. – 559 884 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2015 г. Общество отразило по этой строке оценочное обязательство по возможным налоговым спорам по открытым налоговым проверкам по состоянию на отчетную дату в сумме 107 633 тыс. руб. В 2016 году оценочное обязательство по возможным налоговым спорам перенесено в строку прочие. Результаты других судов, в которых Общество является ответчиком, по мнению руководства Общества, не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

- прочие оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2016 года – 354 296 тыс. руб. (31.12.2015 – 0). По этой строке отражено оценочное обязательство в сумме 290 млн руб. по налоговым спорам по выездной налоговой проверке за 2012-2014 года. Руководство Общества намерено защищать позицию Общества в судебном порядке. Кроме того, по данной строке Общество отражает оценочные обязательства по заключенным договорам на выполнение работ, оказание услуг, работы/ услуги по которым выполнены по состоянию на отчетную дату, но не приняты Обществом в силу различных обстоятельств, как правило, в силу необходимости оценки выполнения работ, что может занимать значительный промежуток времени.

### Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена

сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

### 3.23. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор ПАО «Юнипро»



Широков М.Г.

Главный бухгалтер ПАО «Юнипро»



Дубцова Е.А.

21 марта 2017 г.

Старший менеджер акционерного общества  
«ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»  
Г.Р. Хабирова  
21 марта 2017 года



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 48 (сорок восемь) листов.