

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
публичного акционерного общества
«Сахалинэнерго»
по итогам деятельности за 2016 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам публичного акционерного общества «Сахалинэнерго»

Аудируемое лицо

Публичное акционерное общество «Сахалинэнерго» (ПАО «Сахалинэнерго»)

Зарегистрировано Администрацией г. Южно-Сахалинска 21 июня 1993 года. Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы России № 1 по Сахалинской области 2 сентября 2002 года внесена запись в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1026500522685.

Место нахождения: 693020, Россия, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, Коммунистический проспект, дом 43.

Аудитор

Акционерное общество «БДО Юникон» (АО «БДО Юникон»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11.

АО «БДО Юникон» является членом профессионального аудиторского объединения саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603059593.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать старший партнер Балякин Андрей Борисович на основании доверенности от 01.01.2016 № 3-01/2016-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Сахалинэнерго» (далее - Общество) за 2016 год в следующем составе:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2016;
- отчет о финансовых результатах за 2016 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,
в том числе:
 - отчет об изменениях капитала за 2016 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2016 год;
 - пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ПАО «Сахалинэнерго» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом 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 (финансовой) 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 аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что балансовая стоимость основных средств, подлежащих учету по текущей (восстановительной) стоимости в соответствии с учетной политикой, существенно не отличается от их текущей (восстановительной) стоимости, и, как следствие, отсутствует необходимость проведения переоценки объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года, так как Обществом не проводился соответствующий анализ. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки на указанные даты стоимости основных средств в размере 7 774 179 тыс. руб. и 7 478 521 тыс. руб. соответственно.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Сахалинэнерго» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на то, что 29 декабря 2016 года внеочередным собранием акционеров принято решение об увеличении уставного капитала ПАО «Сахалинэнерго» путем дополнительного выпуска обыкновенных акций в количестве 1 100 000 тыс. шт. номиналом 10 руб. по открытой подписке.

Прочие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за период с 1 января по 31 декабря 2015 года включительно была проверена другим аудитором, по результатам аудита было выражено модифицированное мнение от 11.03.2016 (оговорка, касающаяся невыполнения регулярной переоценки основных средств).

АО «БДО Юникон»

Старший партнер

10 марта 2017 года

Всего сброшюровано 46 листов.



А.Б. Балякин

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2016 года

Организация ПАО "САХАЛИНЭНЕРГО"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности промышленность

Организационно-правовая форма \ форма собственности Публичное акционерное общество /смешанная

Единица измерения тыс.руб

Местонахождение [адрес] 693000 ,г.Южно-Сахалинск, Коммунистический пр-кт,43

КОДЫ	КОДЫ
Форма 31 по ОКУД	0710001
Дата[год,месяц,число]	2016.12.31
по ОКПО	17230282
ИНН	6500000024
по ОКВЭД	35.1
по ОКОПФ\ОКФС	12247/42
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя		На 31 декабря 2016года	На 31 декабря 2015года	На 31 декабря 2014года
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.3.1. ПЗ	Нематериальные активы	1110	3 708	4 488	5 280
	Результаты исследований и разработок	1120			
п.3.2,3.3 ПЗ	Основные средства	1130	7 774 179	7 478 521	7 447 155
	в т.ч.				
	незавершенное строительство	1134	753 590	584 516	420 923
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
п.3.4 ПЗ	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1150	193 907	222 732	289 233
п.3.5 ПЗ	Отложенные налоговые активы	1160	181 957	363 816	318 879
п.3.3 ПЗ	Прочие внеоборотные активы	1170	58 648	52 500	52 500
	Итого по разделу I	1100	8 212 399	8 122 057	8 113 047
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.3.6 ПЗ	Запасы	1210	1 046 864	850 113	854 167
	в т.ч.				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 042 180	814 046	833 323
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным	1220	13 203	2 938	5 028
п.3.7 ПЗ	Дебиторская задолженность	1230	1 632 573	1 444 898	1 396 274
	в т.ч.				
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	-	108	2 611
	покупатели и заказчики	123101	-	108	2 611
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 632 573	1 444 790	1 393 663
	покупатели и заказчики	123201	1 436 244	972 471	804 766
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.3.8 ПЗ, ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	500 051	547 169	729 427
п.3.9 ПЗ	Прочие оборотные активы	1260	117 827	138 736	160 096
	Итого по разделу II	1200	3 310 518	2 983 854	3 144 992
	БАЛАНС	1600	11 522 917	11 105 911	11 258 039

	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016года	На 31 декабря 2015года	На 31 декабря 2014года
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.3.14 ПЗ, ОДК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 941 691	2 941 691	2 941 691
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(40)		
п.3.13 ПЗ, ОДК	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 098 328	2 152 750	2 209 230
	Добавочный капитал	1350			
п.3.14 ПЗ, ОДК	Резервный капитал	1360	57 539	57 472	57 472
п.3.20 ПЗ, ОДК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(384 498)	(660 558)	(809 655)
	прошлых лет	1371	(606 203)	(661 912)	(775 608)
	отчетного периода	1372	221 705	1 354	(34 047)
	Итого по разделу III	1300	4 713 020	4 491 355	4 398 738
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.3.10 ПЗ	Заёмные средства	1410	1 039 000	650 000	902 301
п.3.5 ПЗ	Отложенные налоговые обязательства	1420	125 450	122 596	119 984
	Оценочные обязательства	1430			
п.3.10 ПЗ	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	1 164 450	772 596	1 022 285
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.3.10 ПЗ	Заёмные средства	1510	2 211 644	2 831 930	3 370 497
п.3.5 ПЗ	Кредиторская задолженность	1520	3 128 401	2 688 928	2 186 812
	в т.ч.				
	поставщики и подрядчики	1521	1 827 276	1 310 536	911 998
	авансы полученные	1526	767 654	904 668	866 278
	Доходы будущих периодов	1530	162	181	200
п.3.11 ПЗ	Оценочные обязательства	1540	292 722	297 636	260 483
п.3.10 ПЗ	Прочие обязательства	1550	12 518	23 285	19 024
	Итого по разделу V	1500	5 645 447	5 841 960	5 837 016
	БАЛАНС	1700	11 522 917	11 105 911	11 258 039

Руководитель



И.А.БУТОВСКИЙ

Главный бухгалтер

Handwritten signature

И.В.ПОПОВА

" 27 " января 2017 года

Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 2016 года

Организация ПАО "САХАЛИНЭНЕРГО"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности промышленность

Организационно-правовая форма \ форма собственности Публичное акционерное общество/смешанная

Единица измерения тыс. руб.

Форма N2 по ОКУД

Дата [год, месяц, число]

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ\ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

2016.12.31

106342

6500000024

35,1

12247/42

384

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3	4	5
п.3.15 ПЗ	Выручка	2110	9 773 691	8 593 114
	в т.ч.			
	выручка от реализации электроэнергии	2111	7 774 159	6 997 109
	выручка от реализации теплоты	2112	1 317 568	1 165 245
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2115	679 966	425 844
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг непроизводственного характера	2116	1 998	4 916
п.3.15 ПЗ	Себестоимость продаж	2120	(9 658 907)	(9 148 292)
	в т.ч.			
	себестоимость электроэнергии	2121	(8 183 951)	(7 691 008)
	себестоимость теплоты	2122	(1 244 510)	(1 224 007)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2125	(228 819)	(229 140)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг непроизводственного характера	2126	(1 627)	(4 137)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	114 784	(555 178)
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	114 784	(555 178)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	46 820	55 862
п.3.10 ПЗ	Проценты к уплате	2330	(370 068)	(483 555)
п.3.16 ПЗ	Прочие доходы	2340	1 602 101	1 613 265
п.3.16 ПЗ	Прочие расходы	2350	(952 367)	(577 028)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	441 270	53 366
	Текущий налог на прибыль	2410	(37 980)	(92 466)
п.3.18 ПЗ	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(134 438)	38 265
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2 854)	(2 612)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(181 859)	46 140
	Прочее	2460	3 128	(3 074)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	221 705	1 354

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	За 2016 год	За 2015 год
	СПРАВОЧНО.			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	221 705	1 354
п.3.19 ПЗ	Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2900	0,0754	0,0005
	Разведенная прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2910	-	-



И.А.БУТОВСКИЙ

Главный бухгалтер

И.В.ПОПОВА

[подпись]

" 27 " января 2017 года

Отчет об изменениях капитала за 20 16 г.

Организация	ПАО "САХАЛИНЭНЕРГО"	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2016
Вид экономической деятельности		по ОКПО	00106342
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество/смешанная	ИНН	6500000024
		по ОКВЭД	35.1
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКОПФ/ОКФС	12247
		по ОКЕИ	384(385)

1. Движение капитала

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. ¹	3100	2 941 691		2 209 230	57 472	(809 655)	4 398 738
За 20 15 г. ²							
Увеличение капитала — всего:	3210	0	0	0	0	92 617	92 617
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 354	1 354
переоценка имущества	3212	x	x		x		0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x	91 263	91 263
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x	x	0
реорганизация юридического лица	3216						0
прочие взносы	3217						0

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	0	0	0	0	0	0
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x		0
переоценка имущества	3222	x	x		x		0
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x		x		0
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x		0
уменьшение количества акций	3225				x		0
реорганизация юридического лица	3226						0
дивиденды	3227	x	x	x	x		0
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(56 480)		56 480	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. ²	3200	2 941 691	0	2 152 750	57 472	(660 558)	4 491 355
За 20 16 г. ³							
Увеличение капитала — всего:	3310	0	0	0	0	221 705	221 705
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x		x		221 705
переоценка имущества	3312	x	x		x		0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x	0	0
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x	x	0
реорганизация юридического лица	3316						0
прочие взносы	3317					0	0
Уменьшение капитала — всего:	3320	0	0	0	0	0	0
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x		0
переоценка имущества	3322	x	x		x		0
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x		x		0
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				x		0
уменьшение количества акций	3325				x		0
реорганизация(ликвидация) юридического лица	3326						0
дивиденды	3327	x	x	x	x		0
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(54 422)		54 422	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	67	(67)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ³	3300	2 941 691	(40)	2 098 328	57 539	(384 498)	4 713 020

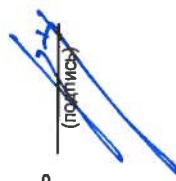
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	код	На 31 декабря 20 14 г. ¹	Изменение капитала 20 15 г. ²	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал — всего				На 31 декабря 20 15 г. ²
до корректировок	3400	4 008 239	1 354	4 009 593
корректировка в связи с:	3410	0	0	0
изменением учетной политики	3420	390 499	0	481 762
исправлением ошибок	3500	4 398 738	1 354	4 491 355
после корректировок				
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(1 200 154)	1 354	(1 142 320)
корректировка в связи с:	3411	0	0	0
изменением учетной политики	3421	390 499	0	481 762
исправлением ошибок	3501	(809 655)	1 354	(660 558)
после корректировок				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
(по статьям)				
до корректировок	3402	5 208 393	0	(56 480)
корректировка в связи с:	3412	0	0	0
изменением учетной политики	3422	0	0	0
исправлением ошибок	3502	5 208 393	0	(56 480)
после корректировок				5 151 913

3. Чистые активы

Наименование показателя	код	На 31 декабря 20 16 г. ³	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ¹
Чистые активы	3600	4 713 182	4 491 536	4 398 938

Руководитель


(подпись)

И.А. БУТОВСКАЯ



Главный бухгалтер


(подпись)

И.В. ПОПОВА

« 27 » января 20 17 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2016 год**

Форма № 4 по ОКУД

Дата

Организация (орган исполнительной власти) ПАО "Сахалинэнерго"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

* Вид экономической

деятельности

по ОКВЭД

** Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество/смешанная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
00106342		
6500000024		
35.1		
12247		42
384		

Наименование показателя	Код	За 2016г.	За 2015г.
1	2	3	4
Движение потоки от текущих операций			
Поступило денежных средств - всего	4110	11 445 271	9 951 651
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 209 898	8 265 541
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	2 235 373	1 686 110
из них:			
бюджетные субсидии	4119.1	840 873	849 696
полученное страховое возмещение	4119.2	8 176	383
Платежи - всего	4120	(10 853 249)	(9 358 565)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 658 183)	(4 575 862)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 313 173)	(3 163 722)
процентов по долговым обязательствам	4123	(370 354)	(490 460)
налог на прибыль организаций (налоги и сборы)	4124	(1 155 009)	(725 486)
прочие платежи	4129	(356 530)	(403 035)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	592 022	593 086

* Орган исполнительной власти заполняет строку в соответствии со следующими видами деятельности: сельское хозяйство, организации, обслуживающие сельское хозяйство, пищевая и перерабатывающая промышленность.

** Орган исполнительной власти строку не заполняет.

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015г.
1	2	3	4
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	149 717	387 041
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	149 717	387 041
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(598 527)	(430 450)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(573 870)	(412 784)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	(24 657)	(17 666)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(448 810)	(43 409)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 316 884	2 244 668
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 270 060	2 188 759
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319	46 824	55 909
Платежи - всего	4320	(3 501 060)	(2 976 603)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 501 060)	(2 976 603)
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(184 176)	(731 935)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(40 964)	(182 258)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	547 169	729 427
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	500 051	547 169
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(6 154)	

Руководитель

И.А. Бутовский

Главный бухгалтер

И.В. Попова

" 27 "



(подпись)

2017 г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Сахалинэнерго» за 2016 год

1. Общие сведения

Полное название: Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Сахалинэнерго»

Юридический адрес : 693000, Сахалинская область, г.Южно-Сахалинск, Коммунистический проспект, 43.

Публичное акционерное общество «Сахалинэнерго» занимается производством, передачей и распределением электрической и тепловой энергии, оказывает услуги технологическому подключению абонентов, по отключению и включению высоковольтных и кабельных линий, по испытанию диэлектрических средств, по подготовке технических условий, по согласованию актов выбора земельных участков, по ремонту энергообъектов коммунального хозяйства муниципальных образований Сахалинской области и оказанием прочих услуг.

Общество является «территориально-изолированной» энергосистемой, осуществляет свою деятельность только в пределах Сахалинской области. Общество осуществляет свою деятельность в условиях государственного регулирования. Государственные регулируемые цены Обществу устанавливаются на теплотенерию, электроэнергию и технологическое подключение потребителей Региональной энергетической комиссией Сахалинской области на каждый период регулирования (год).

Общество по состоянию на 31.12.2016г имеет в составе четыре Обособленных подразделения , один филиал :

ОП «Сахалинская ГРЭС»

ОП «Южно-Сахалинская ТЭЦ-1»

ОП «Тепловые сети»

ОП «Энергосбыт»

Филиал «Распределительные сети»

А также Исполнительный аппарат ОАО «Сахалинэнерго».

Среднесписочная численность персонала Общества за 2016 год составила 3107 человек , по сравнению с прошлым 2015 годом численность не изменилась , с 2014 годом численность снижена на 32 единицы.

Акции Общества не котируются в Российской торговой системе.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор Бутовский Игорь Алексеевич.

В состав Совета Директоров общества в 2015 году входили :

период с 28.05.2015 (ГОСА) по 31.05.2016 (ГОСА):

1.	Бурков Антон Николаевич	заместитель начальника департамента инвестиций - начальник отдела подготовки инвестиционных проектов ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
2.	Телегин Андрей Сергеевич	Директор по инвестициям ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
3.	Янко Константин Иванович	Начальник департамента технической политики ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
4.	Яковлев Алексей Дмитриевич	Финансовый директор ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
5.	Андрейченко Юрий Александрович	Начальник департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
6.	Сингур Ольга Ивановна	Вице-президент ООО «ВГК»
7.	Гинзбург Александр Давидович	Генеральный директор ООО «Холидей Плюс»

период с 31.05.2016 (ГОСА):

1.	Бурков Антон Николаевич	заместитель начальника департамента инвестиций - начальник отдела подготовки инвестиционных проектов ПАО «РАО ЭС Востока»
2.	Телегин Андрей Сергеевич	директор по инвестициям ПАО «РАО ЭС Востока»
3.	Яковлев Алексей Дмитриевич	финансовый директор ПАО «РАО ЭС Востока»
4.	Андрейченко Юрий Александрович	начальник департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «РАО ЭС Востока»
5.	Кречин Андрей Николаевич	начальник департамента ремонтов ПАО «РАО ЭС Востока»
6.	Сингур Ольга Ивановна	Вице-президент по правовым вопросам ООО «ВГК»
7.	Гинзбург Александр Давидович	Генеральный директор ООО «Холидей Плюс»

В соответствии с действующей редакцией Устава Общества, Правление не входит в число органов управления.

В состав Ревизионной комиссии входили :

период с 28.05.2015 (ГОСА) по 31.05.2016 (ГОСА):

1.	Белокриницкий Владимир Петрович	главный эксперт отдела инвестиционного аудита департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
2.	Кочанов Андрей Александрович	заместитель начальника департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
3.	Маслов Василий Геннадьевич	заместитель начальника департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
4.	Чернышев Дмитрий Петрович	главный эксперт отдела инвестиционного аудита департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
5.	Шариков Александр Сергеевич	начальник отдела внутреннего контроля департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

период с 31.05.2016 (ГОСА):

1.	Белокриницкий Владимир Петрович	главный эксперт отдела инвестиционного аудита департамента внутреннего аудита ПАО «РАО ЭС Востока»
2.	Кочанов Андрей Александрович	заместитель начальника департамента внутреннего аудита ПАО «РАО ЭС Востока»
3.	Сидоренко Александр Александрович	главный эксперт отдела операционного аудита департамента внутреннего аудита ПАО «РАО ЭС Востока»
4.	Ясиновенко Артем Вадимович	Главный эксперт строительного отдела департамента оперативного контроля строительства объектов ПАО «РАО ЭС Востока»
5.	Шариков Александр Сергеевич	начальник отдела внутреннего контроля департамента внутреннего аудита ПАО «РАО ЭС Востока»

Особенностью энергосистемы острова Сахалин является изолированность и отсутствие технологических связей с Единой энергосистемой России. Кроме того, внутренняя технологическая раздробленность на три Энергорайона повышает требования к надежному обеспечению потребителей электроэнергией и теплом. Наряду с этим, Сахалинская энергосистема функционирует в сложных климатических условиях, в сейсмически активном регионе. В год на острове фиксируется 200-240 неблагоприятных климатических явлений, что ведет к ускоренному износу оборудования и дополнительным затратам на его ремонт и восстановление. Государственное регулирование цен (тарифов) на электрическую и тепловую энергию на российском рынке возложено на Федеральную службу по тарифам (ФСТ).

В соответствии с действующим порядком регулированию подлежат:

- тарифы на электрическую энергию (мощность);

- тарифы на тепловую энергию;
- тарифы для конечных потребителей электрической энергии на розничном рынке;
- плата за технологическое подключение потребителей к энергообъектам Общества.
Для ПАО «Сахалинэнерго» регулирование тарифа осуществляет РЭК Сахалинской области, существует риск утверждения недостаточного уровня тарифа, не покрывающего величину необходимого уровня эксплуатационных затрат.

Подверженность ПАО «Сахалинэнерго» рискам, связанным с изменением процентных ставок, в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:

Покрытие кассового разрыва Общества осуществляется за счет банковского кредита. Поэтому существует риск изменения процентных ставок, в связи с неблагоприятными изменениями на отечественном рынке ссудного капитала, в частности, повышением ставки рефинансирования, и как следствие процентных ставок по кредитам, что может привести к увеличению расходов по обслуживанию долга и соответственно к снижению рентабельности работы Общества.

С целью снижения данного риска в Обществе применяются следующие меры:

- привлечение кредитных ресурсов по ставке, приближенной к ставке рефинансирования;
- мониторинг рынка кредитных ресурсов с целью выявления более выгодных условий кредитования.

2. Учетная политика

Учетная политика на 2016 год утверждена приказом генерального директора ОАО «Сахалинэнерго» от 31.12.2015 года № 346-А.

Основными методологическими аспектами учетной политики являются :

- К основным средствам относится имущество, используемое в процессе производства продукции в качестве средств труда более 12 месяцев и стоимостью не менее 40000 рублей . Основные средства принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости их приобретения. При приобретении основных средств за плату их первоначальная стоимость складывалась из фактических затрат на приобретение, сооружение и т.д. При безвозмездном получении объектов основных средств их стоимость признавалась рыночной на дату оприходования. Первоначальная стоимость всех основных средств погашалась линейным способом. Затраты на ремонт основных средств включались в себестоимость продукции по мере производства ремонтных работ в полной сумме и в том отчетном периоде, в котором они имели место.

- Оценка запасов и расчет стоимости отпущенных в производство материальных ресурсов производилась по фактической стоимости.

Учет топлива на технологические нужды осуществляется согласно «Методологическим указаниям по организации учета топлива на тепловых электростанциях», СПО ОРГРЭС, М., 1997 г.(РД 34.09.105-96).

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

Списание материально-производственных запасов в производство осуществляется по фактической себестоимости каждой единицы

Доходы от продажи продукции определялись:

1. Для целей бухгалтерского учета и налогообложения - по мере отгрузки продукции и предъявлению покупателям расчетных документов;
2. К доходам от обычных видов деятельности относились доходы от реализации продукции и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг , в том числе :
 - Доходы от реализации электрической энергии;
 - Доходы от реализации тепловой энергии ;
 - Доходы от сопутствующих видов деятельности (химически очищенной воды, плата за технологическое присоединение и другие);
 - Доходы от сдачи имущества в аренду.

- Согласно Учетной политике Общество формирует полную производственную себестоимость по видам продукции. Полная себестоимость видов продукции определяется в целом по Обществу как стоимостная оценка используемых в процессе производства видов продукции природных ресурсов, сырья, материалов, топлива, энергии, основных фондов, трудовых ресурсов , а также других затрат на их производство и реализацию, произведенные всеми подразделениями Общества. Исходя из вышеизложенного, все затраты отчетного периода, включая расходы на управление, распределяются по видам деятельности согласно методике установленной Учетной политикой и отражаются Обществом в полном объеме по стр. 2120 «Отчета о финансовых результатах».

- Резервы на ремонт и прочие резервы на покрытие иных непредвиденных затрат Обществом не создаются в связи с особым порядком формирования цены и себестоимости продукции – Общество осуществляет свою деятельность в режиме государственного регулирования цен.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 № 34н в последней редакции от 24.12.2010 г. № 186н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6.10.2008 года №106н в последней редакции от 27.04.2012 г. № 55н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2010 N 142н), приказа Генерального директора ПАО «Сахалинэнерго» от 31 декабря 2015 г. № 346-А «Об утверждении Учетной политики на 2015 год» и других нормативных документов..

2.2. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н). Оценка нематериальных активов определяется по первоначальной стоимости (в сумме фактических расходов на приобретение без возмещаемых налогов (НДС). Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования нематериальных активов.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, на которые оформлено право собственности в установленном Законом порядке.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В отчетности на конец 2016 года основные средства показаны по восстановительной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. При выбытии, списании основных средств сумма дооценки по данным объектам отражена по дебету счета «Добавочный капитал» и кредиту счета «Нераспределенная прибыль прошлых лет» в сумме 54422 тыс. руб.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского и налогового учетов начислена линейным способом. По объектам, принятым к учету до 01.01.2002 года в соответствии с Постановлением СовМина СССР от 22.10.1990г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление ОФ народного хозяйства СССР». По объектам, принятым к учету начиная с 01.01.2002г. в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По объектам жилищного фонда, введенных до 01.01. 2006 г., стоимость не погашается. Начисляется износ по установленным нормам амортизации. Сумма износа учитывается на забалансовом счете.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам:

- здания капитального характера – 80-100 лет;
- сооружения и передаточные устройства, в том числе :
 - * линии электропередач – 25 лет;
 - * теплосети – 30-40 лет;
 - * оборудование (трансформаторы, котлы станционные , турбины) - 23-27 лет;
- транспортные средства – 7-10 лет;
- оргтехника – 3 года.

Доходы и расходы от выбытия , расходы от списания и безвозмездной передачи основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Инвестиции в акции

Долгосрочные финансовые вложения Общества в бухгалтерской отчетности отражены по фактическим затратам и на конец отчетного года составляют 222 732 тыс.руб. Наиболее существенные:

ОАО «Ногликская ГЭС»	37 741 тыс.руб.	12,59%
ОАО «Новиковская ДЭС»	31 435 тыс.руб.	100,00 %
ОАО «Сахалинская коммунальная компания»	149 000 тыс.руб.	47,95%

2.5 Незавершенное производство

Показателей нет.

2.6 Переходящие расходы (расходы будущих периодов)

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как переходящие расходы (расходы будущих периодов) и подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В составе расходов будущих периодов значатся лицензии на отдельные виды деятельности, исключительные права на пользование программных продуктов и др.. По состоянию на 31.12.2016г. их величина составляет 38 682 тыс.руб., в том числе:

- долгосрочные (стр.1170 Баланса) - 33 998 тыс.руб.;
- краткосрочные (стр.1210 Баланса) - 4684 тыс.руб..

2.7 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков по основным видам деятельности (реализация электроэнергии, реализация теплотенергии и оказание услуг по технологическому присоединению объектов) определена в соответствии с тарифами, установленными Региональной энергетической комиссией администрации Сахалинской области. Иная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков сформирована исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

По состоянию на 31.12.2016 г в «Бухгалтерском балансе» стр. 123201 задолженность отражена с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам в размере 344 445 тыс.руб. и составляет 1 436 244 тыс.руб., вся задолженность краткосрочная.

2.8. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществлена в соответствии с действующими Методологическими указаниями Министерства Финансов РФ от 13.06.95 № 49, приказа генерального директора ПАО «Сахалинэнерго» от 06.09.2016 г. № 250-А «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств ПАО «Сахалинэнерго». Перед составлением годового отчета проведена инвентаризация материальных ценностей на 1 октября 2016 г., основных средств (движимое имущество) по состоянию на 01.11.2016г., незавершенного строительства, финансовых и прочих обязательств на 31 декабря 2016г.

Результаты инвентаризации имущества были рассмотрены и утверждены Центральной постоянно действующей инвентаризационной комиссии ОАО «Сахалинэнерго».

2.9 Признание дохода

Доходы от продажи продукции и оказания услуг признавались для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Доходы отражены в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

2.10 Чистая прибыль

По результатам отчетного года Обществом получена прибыль в сумме 221 705 тыс.руб. в том числе : прибыль от продаж в сумме 114 784 тыс.руб., от прочей деятельности получена прибыль в сумме 326 486 тыс.руб. Прибыль до налогообложения (стр. 2300 «Отчет о финансовых результатах») составила 441 270 тыс.руб.

Прибыль Общества, отраженная в «Отчете о финансовых результатах» сформирована в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н. На сумму разниц между бухгалтерским и налоговым учетом за 2016 год было начислено : ОНА – (-181 859) тыс.руб., ОНО – (-2 854) тыс.руб.. Постоянных налоговых обязательств начислено на расходы, которые не принимаются для целей налогообложения - (-134 438) тыс.руб.

2.11 Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику Общества в течении 2016 года не вносились.

2.12. Сравнительные данные

«Бухгалтерский баланс» за 2016 год составлен в сравнении с показателями 2015 и 2014 годов, а «Отчет о финансовых результатах» за 2016 г. составлен в сравнении с показателями Годового отчета за 2015 год.

Валюта баланса в 2016 году увеличена по сравнению с 2015 годом на 417 006 тыс.руб. и увеличена по сравнению с 2014 годом на 264 878 тыс.руб. . Финансовый результат 2016 года в сравнении с 2015 годом увеличен на 220 351 тыс.руб. .

3.Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы

За 2016 год в составе нематериальных активов отражены патенты и интернет-сайт. По состоянию на 31.12.2016г первоначальная стоимость нематериальных активов составляет 7 415 тыс.руб., накопленный износ – 3 707 тыс.руб. Подробная информация раскрыта в Приложении раздел1 таб. 1.1,1.2,1.3,1.4,1.5.

3.2. Основные средства

В 2016 году объем основных средств увеличен на сумму 66 451 тыс.руб.. В том числе : в результате приобретения новых и реконструкции и модернизации имеющихся объектов на сумму 937 193 тыс.руб. и выбытия ,в основном в связи с полным моральным и физическим износом, на сумму 45 342 тыс.руб. и реализации на сумму 349 545 тыс.руб., а также начисленного износа в 2016 году в сумме 745 720 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2016г первоначальная стоимость основных средств составляет 16 191 686 тыс.руб., накопленный износ 9 231 230 тыс.руб. или 57,0 %.

В течении 2016 года Общество передало в аренду объекты основных средств. В основном объекты временно переданы в аренду ОАО «Сахалинской коммунальной компании» для осуществления транспортировки теплоэнергии потребителям г.Южно-Сахалинска, но отчуждать их Общество не планирует. Общая стоимость ОС ,переданных в аренду, по состоянию на 31.12.2016 года составляет 1 009 446 тыс.рублей.

Кроме собственных основных средств Общество арендует по состоянию на 31.12.2016г. объектов основных средств на сумму 15 684 281 тыс.руб. , в том числе в лизинг объектов на общую сумму 935 376 тыс.руб.. Все объекты используются для целей основного производства.

Подробная информация раскрыта в Приложении раздел 2 таб. 2.1,2.3,2.4

3.3. Незавершенное строительство

Общество ведет строительство и реконструкцию объектов. На начало 2016 года затраты по незавершенному строительству составляли 584 516 тыс.руб. В течение года произведено затрат без учета налога на добавленную стоимость на 1 185 879 тыс. руб. Принято к учету в качестве объектов ОС и увеличена стоимость имеющихся объектов ОС на 937 193 тыс. руб. Списано в связи с принятием решения о прекращении строительства 19 479 тыс.руб., осталось в незавершенном строительстве затрат 813 723 тыс.руб., в том числе 60 133 тыс.руб. приобретенные и не введенные основные средства, отраженные в 1130 баланса.

По состоянию на 31.12.2015 года в составе незавершенного строительства числились капитальные затраты по объекту «Строительство ВЛ 110 кВ Корсаков-Мицулевка-Южный» на сумму 34 646 тыс.руб. и капитальные затраты по объекту «Строительство ЛЭП 220 кВ Ноглики-Даги» на сумму 17 824 тыс.руб., в связи с тем, что принято решение о прекращении строительства и дальнейшей их реализации , стоимость этих объектов была отражена в строке 1170 «прочие внеоборотные активы» Баланса общей сумме 52 500 тыс.руб..По состоянию на 31.12.2016г. капитальные затраты списаны с баланса на финансовый результат.

Подробная информация раскрыта в Приложении раздел 2 таб. 2.2.

3.4. Долгосрочные финансовые вложения

Величина долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2016г – 222 732.руб.

В строке 1150 Баланса по состоянию на 31.12.2016г. величина финансовых вложений отражена с учетом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 28 825 тыс.руб. и составляет 193 907тыс.рублей.

Подробная информация раскрыта в Приложении раздел 3 таб. 3.1,3.2.

3.5. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

По счету 09 «Отложенные налоговые активы» было ретроспективно изменено вступительное сальдо на 207 076 тыс. рублей за счет образовавшегося убытка в связи с подачей уточненных налоговых деклараций по налогу на прибыль за 2004-2014 годы. За 2016 год было начислено отложенных налоговых активов -181 859 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств 2 854 тыс. руб.

Временные разницы образовались в результате применения разных способов начисления амортизации для целей БУ и НУ и в результате применения различных способов признания расходов в БУ и НУ:

- временные разницы(налогооблагаемые) – 909 295 тыс. руб.; временные вычитаемые разницы 14 270 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	Остаток на 31.12.2015г	начислено	Списано	Остаток на 31.12.2016.
Основные средства	96960	38958	15266	120652
Расходы будущих периодов	207318	6822	211494	2646
Оценочные обязательства и резервы	59527	24265	25143	58649
прочие	11	0	1	10
всего	363816	70045	251904	181957

Отложенные налоговые обязательства	Остаток на 31.12.2015г	начислено	Списано	Остаток на 31.12.2016.
Основные средства	117702	11844	9542	120004
материалы	4876	3363	2949	5290
Оценочные обязательства и резервы	0	973	817	156
прочие	18	1	19	0
всего	122596	16181	13327	125450

3.6. Материально-производственные запасы

По состоянию на 31.12.2016г. в составе запасов отражены материально-производственные запасы и расходы будущих периодов в сумме 1 050 876 тыс.руб., в том числе расходы будущих периодов в сумме 4 684 тыс.руб.,

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 1 046 192 тыс.руб., 32,6 % от оборотных активов или 9 % от всех активов Общества. Приобретено в 2016 году сырья и материалов на сумму 4 091 033 тыс.руб. списано в производство – 3 890 270 тыс.руб., в том числе топливо на производство - 2 463 519 тыс.руб

Подробная информация раскрыта в Приложении раздел 4 таб. 4.1,4.2.

3.7. Дебиторская задолженность

Основным видом деятельности Общества является производство, передача и распределение электрической и тепловой энергии, тариф на которые определяется Региональной энергетической комиссией Правительства Сахалинской области. Также Общество оказывает услуги пром и непромхарактера прочим потребителям.

По состоянию на 31.12.2016 года Общество имеет дебиторскую задолженность (без учета отражения резерва по сомнительным долгам) в размере 1 980 016 тыс.рублей, в том числе резерв по сомнительным долгам в на 31.12.2016 составляет 347 443 тыс.рублей. Вся задолженность краткосрочная.

- Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (без учета отражения в отчетности резерва по сомнительным долгам) составляет 1 254 437тыс.руб. , в том числе:
- Дебиторская задолженность юридических лиц в сумме 938 088 тыс.руб.;
- Дебиторская задолженность населения в сумме 316 349 тыс.руб..

Так же в составе дебиторской задолженности числится прочая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по услугам пром и непромхарактера в сумме - 526 252 тыс.руб.

В составе авансов выданных по состоянию на 31.12.2016 года отражены авансы по инвестиционной деятельности в сумме 31 302 тыс.руб. .

Показатели строки « Покупатели и заказчики» отражены в отчетности с учетом сформированного Резерва сомнительных долгов в том числе: на 01.01.2016г – 58 299 тыс.руб. и на 31.12.2016г. – 344 445 тыс.руб.. т

В общей сумме дебиторской задолженности задолженность покупателей и заказчиков увеличена за счет абсолютного увеличения на 460 775 тыс.рублей , а без учета отражения в отчетности резерва по сомнительным долгам увеличилась на сумму 749 919 тыс.рублей. Списано дебиторской задолженности на финансовый результат 88 449 тыс.руб.

Подробная информация раскрыта в Приложении раздел 5 таб. 5.1,5.2.

3.8. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2016года остатки денежных средств снижены по сравнению с прошлым годом на 47 118 тыс.руб. или на 9 % в основном за счет снижен остатков на расчетных счетах на 130 371 тыс.руб., и увеличения средств на валютном счете. В составе денежных эквивалентов отражены векселя по предъявлению .

Тыс.руб.

	на 31.12.2016г	на 31.12.2015г	на 31.12.2014г
В кассе	826	1 086	573
На расчетных счетах	413 212	545 583	288 854
На спецсчетах	0	0	500 000
Прочие денежные средства (денежные эквиваленты)	500	500	0
На валютных счетах	85 069	0	0
Переводы в пути	444	0	0
Итого:	500 051	547 169	729 427

Общество по состоянию на 31.12.2016 года имеет два валютных счета. Счет в долларах США и счет в ЕВРО. На счете в ЕВРО остатков нет.

3.9. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2016 г. отражен налог на добавленную стоимость по авансам полученным 117 091 тыс.руб. и прочие недостачи – 736 тыс.руб. , заявление в ОВД подано, на момент формирования отчетности виновные не установлены.

3.10. Долгосрочные обязательства и краткосрочные обязательства

В составе долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2016г. отражены кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты в сумме 650 000 тыс. рублей, которые не изменилось по сравнению с 2015 годом.

В составе краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2016г. отражены кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты в сумме 2 210 060 тыс. рублей, которые снизились по сравнению с 2015 годом на 231 000 тыс. рублей или на 10%.

В составе долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2016г. отражены займы ОАО «РАО Энергетические системы Востока» в размере 389 000 тыс. рублей.

По кредитным обязательствам за 2016 год начислено процентов в сумме 370 068 тыс. руб., гашение процентов составило в сумме 370 354 тыс. руб.

Просроченной задолженности по оплате кредитов и процентов по состоянию на 31.12.2016г. Общество не имеет.

т.руб.					
<i>Заемные средства долгосрочные</i>	<i>Сальдо на 31.12.2015</i>	<i>Получено / начислено/ Переведено из краткосрочной</i>	<i>Переведено в краткосрочную</i>	<i>Погашено</i>	<i>Сальдо на 31.12.2016</i>
Кредиты банков	650 000	0	0	0	650 000
Займы РАО ЭСВ	0	389 000	0	0	389 000
Проценты	0	0	0	0	0
В том числе капитализированные	0	0	0	0	0
Итого стр. баланса 1410	650 000	389 000	0	0	1 039 000

<i>Заемные средства краткосрочные</i>	<i>Сальдо на 31.12.2015</i>	<i>Получено / начислено/ Переведено из долгосрочной</i>	<i>Переведено в долгосрочную</i>	<i>Погашено</i>	<i>Сальдо на 31.12.2016</i>
Кредиты банков	2 441 060	3 270 060	0	3 501 060	2 210 060
Займы РАО ЭСВ	389 000		389 000	0	0
Проценты	1 870	370 068		370 354	1 584
В т.ч. капитализированные	0	0	0	0	0
Итого стр. баланса 1510	2 831 930	3 640 128	389 000	3 871 414	2 211 644

Кредиты банков в разрезе кредитных организаций.

<i>Кредитное учреждение</i>	<i>Размер долга на 31.12.2015</i>	<i>Дата погашения кредита</i>	<i>Размер % ставки</i>	<i>Задолженность на 31.12.2016</i>
АКБ СБ РФ АКБ СБ РФ	2 164 757	30.05.16- 25.11.2018	8,86, 12,6%% 18,93, 19,0%	1 365 000
"Дальневосточный банк"	226 303	31.12.2016	12,4%	0
«Газпромбанк»	500 000	14/10/2016	12,75%, 10,6%, 10,5%	595 060
АКБ «Росбанк»	200 000	12.07.2016	10,85%-10%	900 000
ИТОГО	3 091 060			2 860 060

По состоянию на 31.12.2016 года задолженность по процентам по кредитам отражена в составе краткосрочных обязательств в сумме 1584 тыс. рублей.

В составе долгосрочных обязательств Общества присутствует кредиты от Сбербанка России на сумму 650 000 тыс.руб.

Договорами предусмотрено соблюдение определенных финансовых условий (ковенант) на отчетную дату, которые рассчитываются на основании проаудированной консолидированной МСФО-отчетности Группы Русгидро за соответствующий период. Так как на момент утверждения РСБУ –отчетности Общества, проаудированной консолидированной МСФО-отчетности Группы Русгидро отсутствует, Общество не может произвести расчет с должной степенью точности сделать вывод о соблюдении финансовых условий (ковенант) в отношении данных кредитов на отчетную дату. Руководство Общества оценивает риски досрочного истребования кредитов как низкие.

3.11 Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» Обществом были сформированы оценочные обязательства по оплате неиспользованных дней отпуска работниками. По состоянию на 31.12.2016 года оценочные обязательства отражены в отчетности в размере 297 636 тыс. руб.

Оценочные обязательства	2016г.	2015г.	2014г.
Начислено	457 366	470 615	398 949
Использовано	462 279	433 462	377 225
Остаток	292 722	297 636	60 483

Подробная информация раскрыта в Приложении раздел 7 таб. 7.

3.12 Краткосрочная кредиторская задолженность

По сравнению с 2015 годом краткосрочная кредиторская задолженность увеличена на 439 473 тыс. руб., или на 16 % в т.ч. за счет:

- Увеличения задолженности поставщикам и подрядчикам - на 516740 тыс. руб., в основном за счет увеличения прочим поставщикам и подрядчикам на 544 499 тыс.рублей, поставщикам ТМЦ на 62 848 тыс.руб., снижению задолженности поставщикам услуг по ремонтам на 108 871 тыс.руб. и увеличению подрядчикам по капитальному строительству на 18 264 тыс.руб.;
- Снижения по авансам полученным - на 137 014 тыс. руб., в том числе заказчиков по техприсоединению на 115 892 тыс.руб. и незначительному снижению прочим покупателей;
- Увеличения задолженности по налогам и сборам на 51 916 тыс.руб.;

Налоги, пени, штрафы	Дебетовое сальдо на 01.01.2016	Кредитовое сальдо на 01.01.2016	Кредитовый оборот		Дебетовый оборот		Дебетовое сальдо на 31.12.2016	Кредитовое сальдо на 31.12.2016
			Начислено за отчетный период	Зачтено за отчетный период	Уплачено за отчетный период	Зачтено за отчетный период		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Страховые взносы в фонды	989	47195	761350	(125)	695329	63350	4034	52786
Налоги всего	180641	284283	1175888	10765	959545	658	523	330614
Налог на прибыль	180361	30	35068	(30)	(155518)	(27755)		37980
НДС	121	235183	703954		668661	27755	306	242906
Налог на имущество		20493	87926		87404			21015
Прочие налоги:	159	28577	348940	10795	358999	658	217	28713
- земельный	4	643	3551		3462	179	175	724
- транспортный	4	662	2651		2647	3		659
- водный		393	1670		1658			405
- НДФЛ		26060	339311	(289)	338737	4		26341
- на добычу полезных ископаемых	4		126		122			
- госпошлина	147		252	11091	10765	472	41	
- прочие		819	1379	(7)	1608		1	584
Плата за пользование водными объектами		215	1062		1035			242

Из начисленных и подлежащих уплате страховых взносов было зачтено расходов в размере 63 347 тыс. руб., в том числе на оплату больничных листов 51 974 тыс. руб. и на мероприятия по охране труда работников 11 373 тыс. руб. Подробная информация раскрыта в Приложении раздел 5 таб. 5.3, 5.4.

3.13. Добавочный капитал

По состоянию на конец года добавочный капитал уменьшен на 54 422 тыс.руб. за счет отнесения сумм переоценки выбывших основных средств на увеличение прибыли к распределению прошлых лет. По состоянию на 31.12.2016 года добавочный капитал составляет 2 098 328 тыс.руб..

3.14. Акционерный и резервный капитал Общества

По состоянию на 31.12.2016г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 2 941 691 тыс. руб., состоит из

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности общества
Обыкновенные акции	294 169 135	10,0	2 941 691 350
Привилегированные акции	XX	XX	XX
ИТОГО :	294 169 135	10,0	2 941 691 350

По состоянию на 31.12.2016 на балансе ПАО «Сахалинэнерго» находится 40 309 штук собственных акций Общества (в размере 0,01% от уставного капитала), ранее принадлежавших 100% ДЗО ООО «ИК «Энергоинвест», которое было ликвидировано. В соответствии со справкой АО «Регистратор Р.О.С.Т.», акции зачислены на казначейский лицевой счет Общества № 2.

По состоянию на 01.01.2008 года резервный капитал был сформирован полностью в соответствии с уставными документами. В 2008 году Обществом была проведена дополнительная эмиссия акций, уставный капитал увеличен в 10 раз, в результате чего по состоянию на 01.01.2010 года резервный капитал оказался сформированным в сумме 44 125 тыс.рублей. По итогам работы Общества за 2009, 2011, 2012, 2013 и 2015 годы получена прибыль и часть ее (в соответствии с уставными документами) направлена на формирование резервного капитала, но в связи с тем, что согласно Устава размер обязательных ежегодных отчислений в резервный капитал составляет 5% от чистой прибыли, по состоянию на 31.12.2016 года резервный капитал полностью еще не сформирован и составляет 57 539 тыс.рублей.

Чистые активы увеличены по отношению к прошлому году на 221 646 тыс.рублей и по состоянию на 31.12.2016г составили 4 713 182 тыс.рублей.

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год сформированы в отчете о финансовых результатах по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам и сопоставлением с предыдущим годом.

За отчетный год выручка (без учета НДС) по сравнению с прошлым годом возросла на 14 % и составила 9 773 691 тыс. руб. В разрезе видов деятельности по сравнению с 2015 годом увеличена выручка от реализации электроэнергетики на 1 180 577 тыс.рублей или на 11 % за счет роста электропотребления и за счет роста тарифов на 2016 год., Выручка от реализации теплоэнергетики увеличена к прошлому за счет изменения тарифа на 777 050 тыс.рублей или на 13%.

	2016г.	2015г.	Отклонение	
			сумма	%
Выручка всего	9 773 691	8 593 114	+ 1 180 577	14,0
в том числе:				
Реализация электроэнергии	7 774 159	6 997 109	+ 777 050	11,0
Реализация теплоэнергии	1 317 568	1 165 245	+ 152 323	13,0
Реализация услуг промышленного характера	679 966	425 844	+ 254 122	60,0
Реализация услуг непромышленного хар-ра	1 998	4 916	- 2 918	60,0

в тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров и услуг по сравнению с 2015 годом увеличилась на 6 % и составила 9 658 907 тыс.руб., увеличение произошло за счет увеличения себестоимости электроэнергии на 492 943 тыс.руб. или на 6% и увеличения теплоэнергии на 20 503 тыс.руб. .

Себестоимость производства электроэнергии и теплоэнергии возросла к прошлому году в основном за счет увеличения материалоемкости средних ремонтов на 305 495 тыс.рублей и снижения затрат на аварийно-восстановительные ремонты на 116 829 тыс.рублей, роста затрат на топливо на технологию на 137 158 тыс.рублей, увеличения расходов на оплату труда и страховые взносы на 122 820 тыс.рублей в связи с ростом минимальной месячной тарифной ставки, роста арендных платежей за производственное оборудование на 79 059 тыс.рублей.

В составе полной производственной себестоимости управленческие расходы составляют 415 081 тыс.руб. или 4,4%, они увеличены по сравнению с 2015 годом на 37 357 тыс.руб., управленческие расходы за 2015 год составляли 377 724 тыс.руб. или 4,2% производственной себестоимости.

	2016г.	2015г.	в тыс.руб.	
			Отклонение	
			сумма	%
Себестоимость всего	9 658 907	9 148 292	+ 510 615	6,0
в том числе:				
Электроснабжения	8 183 951	7 691 008	+ 492 943	6,0
Теплоэнергии	1 244 510	1 224 007	+ 20 503	2,0
Услуг промышленного характера	228 819	229 140	- 321	0,1
Услуг непромышленного хар-ра	1 627	4 137	- 2 510	61,0

Подробная информация раскрыта в Приложении раздел 6 таб. 6.

Показатель соотношения объема товарной продукции к объему себестоимости в 2016 году улучшился к прошлому году на 8 %, в 2015 году показатель составлял 93,9 %, а в 2016 году – 101,2 %.

3.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

	2016г.	2015г.	2014г.
	тыс. руб.		
Прочие доходы	1 602 101	1 613 265	1 278 815
в том числе наиболее значимые:			
Реализация основных средств	425208	387 041	10 219
Реализация МПЗ	97190	8 826	17 936
Прибыль прошлых лет	21023	26 382	20 098
Пени ,неустойки признанные	20116	23 958	4 491
Кредиторская задолженность более 3-х лет	8229	1 817	3 875
Доходы от реализации финансовых вложений	0	0	13 966
Доход от продажи ценных бумаг	0	118 980	155 245
Компенсация возрастающего тарифа на электроснабжение областного бюджета	840873	849 696	715 970
Возмещение процентов по привлеченным кредитам	0	0	136 280
Доходы от списания, ремонта ОС, незавершенного строительства	94104	29 240	113 681
Доходы от оприходования имущества (излишки)	2664	19 457	19 554
Восстановление резерва по сомнительным долгам	29741	55 317	40 850
Возврат госпшлины	9 520	9 520	5 550
Доходы от списания финвложений	0	59 304	0
Возмещение ущерба(страхование)	8228	0	0
Прочие операционные расходы	952 367	577 028	522 122
в том числе наиболее значимые:			
Реализация основных средств	121291	120 892	4420
Реализация МПЗ	91923	5 429	12 593
От продажи ценных бумаг	0	118980	155 245
Услуги банков	12561	11 385	10 958
Расходы от реализации финансовых вложений	0	0	13 320

Убытки прошлых лет	7084	12 778	8 318
Пени, неустойки признанные	2114	4 645	1 329
Расходы от списания дебиторской задолженности	67898	26 085	21 649
Содержание соцсферы	4227	5 981	6 577
Социальные выплаты работникам	28103	26 441	27 583
Содержание профкомов	8874	8 707	7 578
Услуги по регистрации имущества и земельных участков	13534	5 023	11 839
Судебные издержки	350	1 375	452
Убытки от переоценки ОС	0	0	15 873
Расходы от списания незавершенного строительства	58979	6 340	4 450
Резерв по сомнительным долгам	347443	58 299	61 811
Резерв под обесценение финансовых вложений	28825	0	0
Передача имущества в муниципальную собственность	0	23 346	1 674
Расходы от списания ОС	753	0	119 580
Списание госпошлины	14595	11 929	2143
Списание хищений, недостач	8	27 912	0
Расходы от списания финвложений	0	59 156	0
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	4012	0	0

По сравнению с 2015 годом прочие доходы в абсолютной величине снижены на 11 164 тыс.руб., а без учета движения имущества снижены на 137 695 тыс.руб.. Прочие расходы увеличены на 375 339 тыс.руб., а без учета движения имущества увеличены на 288 446 тыс.руб.

В 2016 году от прочей деятельности обществом в целом получена прибыль в сумме 326 486 тыс.руб. Большую часть прибыли составляют средства из областного бюджета на компенсацию недополученных доходов – 840 873 тыс.руб., на снижение результата от прочей деятельности повлияли убытки прошлых лет 7 084 тыс.руб., списание дебиторской задолженности невозможной ко взысканию 67 898 тыс.руб., создание резерва по сомнительным долгам 347 443 тыс.руб., формирование резерва под обесценение финансовых вложений 28 825 тыс.руб.

3.17. Характер и величина бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году

В составе прочих доходов Обществом отражены бюджетные средства в размере 840 873 тыс.руб., которые получены из бюджета Сахалинской области на компенсацию недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на электрическую энергию. Подробная информация раскрыта в Приложении раздел 9 таб. 9.

3.18. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в результате применения различных правил учета расходов и доходов в бухгалтерском и налоговом учетах образовалась разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью, которая отражена в бухгалтерском балансе и в отчете о прибылях и убытках.

В 2016 году ставка налога на прибыль составляла 20%.

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Налог на прибыль	Сумма, тыс. руб.
Бухгалтерская прибыль	441270	Условный расход	88254
Причины возникновения разниц			
Начисление амортизации	118460	ОНА	23692
Расходы на страхование и оценочные резервы	7625	ОНА	1525
Убыток прошлых периодов	-1035380	ОНА	-207076
Начисление амортизации	11510	ОНО	2302
ТМЦ	2760	ОНО	552
Начисление амортизации	94005	ПНО	18801
Превышение фактических расходов над расходами для целей НУ по с/стоимости	146377	ПНО	29275
Превышение фактических расходов над расходами для целей НУ по средствам за счет прибыли (счет 91)	431810	ПНО	86363
Прибыль по налоговому учету		Текущий налог	37980

Вычитаемые временные разницы возникают в случае, когда сумма начисленной амортизации основных средств в бухгалтерском учете больше, чем в налоговом и когда расходы на страхование в бухгалтерском учете списываются единовременно, а в налоговом – в период действия договора.

Налогооблагаемые временные разницы возникают, когда сумма начисленной амортизации основных средств в налоговом учете больше, чем в бухгалтерском.

Постоянные разницы и постоянное налоговое обязательство возникают в связи с существующими ограничениями в формировании стоимости основных средств для налогового учета.

А именно: стоимость объектов основных средств, приобретенных до 2001 года сформировалась для целей налогообложения в размере, не превышающем 30% от восстановительной стоимости объектов основных средств, отраженных в бухгалтерском учете организации по состоянию на 1 января 2001 г. (с учетом переоценки по состоянию на 1 января 2001 г.). Основные средства в бухгалтерском и налоговом учете учитываются в разной стоимостной оценке и с разными сроками полезного использования.

А также в связи с превышением фактических расходов над расходами в целях НУ.

3.19. Прибыль на акцию

Наименование	2016 г.	2015 г.	2014г.
Базовая прибыль за отчетный период (тыс. руб.)	221 705	1 354	- 34 047
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (тыс. акций)	294 169 135	294 169 135	294 169 135
Базовая прибыль на акцию (руб.)	0,0008	0,00001	0,0000

3.20. Нераспределенная прибыль

В 2016 году Обществом была проведена налоговая оптимизация в части уменьшения начисленного и уплаченного в предыдущие годы налога на прибыль. В ноябре 2015 года были сданы уточненные декларации по налогу на прибыль за 2004-2009 годы путем уменьшения в указанных уточненных декларациях завышенных ранее внереализационных доходов.

Из налогооблагаемой базы были исключены целевые поступления, полученные Обществом из бюджета, не подлежащие обложению в указанные периоды налогом на прибыль в силу прямого указания пункта 2 статьи 251 Налогового Кодекса Российской Федерации в редакции, действовавшей в указанный период. Образовался убыток, переносимый на будущие налоговые периоды и переплата по налогу на прибыль.

В 2016 году, после возврата переплаты налога из бюджета было произведено ретроспективное изменение статей баланса.

В результате в отчетности ретроспективно была отражена прибыль прошлых лет.

Показатель движения нераспределенной прибыли	На 01.01.2016г	На 01.01.2015г	На 01.01.2014г
Сальдо до отражения оптимизации	- 1 142 320	- 1 200 154	- 1 240 093
Оптимизация	+ 481 762	+ 390 499	0
Сальдо после отражения оптимизации	- 660 558	- 809 655	- 1 240 093

По результатам работы Общества за 2015 год Обществом была получена прибыль 1 354 тыс.руб. Решением Годового собрания акционеров прибыль была распределена :

Показатель	Сумма
Чистая прибыль к распределению	1 354
В том числе:	
На погашение убытков прошлых лет	0
На формирование резервного капитала	67
На накопление (нераспределенная часть ЧП)	1 287
На выплату дивидендов	0

3.21. Дивиденды

По результатам работы ОАО «Сахалинэнерго» за 2015 год в отчетном году акционерам дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.22. Обеспечение обязательств выданных и полученных

По состоянию на 31.12.2016г Общество имеет полученные гарантии на сумму 673 760 тыс.руб. в соответствии с договорами поручительства ОАО «РусГидро» на сумму 650 000 тыс.руб.. и банковскую гарантию Банка ВТБ 24 за ЗАО «Пик ЭЛБИ» в части выданного аванса на 23 760 тыс.рублей.
 Подробная информация раскрыта в Приложении раздел 8 таб. 8.

3.23. Соотношение краткосрочных активов и обязательств

На 31 декабря 2016 г., 2015 г., 2014 г. размер оборотных активов меньше краткосрочных обязательств. Однако руководство Общества считает, что данное обстоятельство не влияет на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты, и считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Общество является одним из основных предприятий обеспечивающим генерацию и поставку тепловой и электрической энергии в регионе, что обеспечивает жизнедеятельность промышленных, гражданских и других социально значимых объектов.

4. Информация о связанных сторонах.

Общество контролируется ПАО «РАО ЭС Востока» (гос. регистрация 01.07.2008), которому по состоянию на 31.12.2016 принадлежит 57,81% акций Общества, находящихся в номинальном держании (49% - ЗАО «Р.О.С.Т. Корпоративные Проекты и 8,81% - НКО ЗАО «НРД»).

Остальные 42,19% акций размещены среди иных юридических и физических лиц.

Общее количество лиц, включенных в последний список лиц, имевших право на участие в общем собрании акционеров эмитента (дата составления списка - 05.12.2016), составляет 1 387, в том числе 3 акционера, владеющих более 5% уставного капитала Общества.

Информация об акционерах - владельцах более 5% уставного капитала ПАО «Сахалинэнерго» по состоянию на дату составления последнего списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (05.12.2016), представлена в таблице:

Наименование	Всего обыкн. акций	%
Публичное акционерное общество «РАО Энергетические системы Востока»	170 052 685	57,8078
EDDERBRECHE LIMITED	38 995 929	13,2563
Гинзбург Давид Моисеевич	34 480 255	11,7212
Итого:	243 528 869	82,7853

Оставшиеся 17,2147% акций ПАО «Сахалинэнерго» по данным списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (05.12.2016), принадлежат юридическим и физическим лицам, часть из которых передали свои ценные бумаги в номинальное держание.

По состоянию на 31.12.2016 на балансе ПАО «Сахалинэнерго» находится 40 309 штук собственных акций Общества (в размере 0,01% от уставного капитала), ранее принадлежавших 100% ДЗО ООО «ИК «Энергоинвест».

Контролирующим лицом Общества является ПАО «РАО ЭС Востока», которому по состоянию на 31.12.2016 принадлежит 57,8078 % именных обыкновенных бездокументарных акций Общества. Остальные 42,1922 % акций размещены среди физических и юридических лиц, часть из которых передали акции в номинальное держание.

Тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность, прочие активы			Кредиторская задолженность, прочие обязательства		
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
I. Долгосрочная задолженность						
Головная организация						
ПАО «РАО ЭС Востока»	0	0	0	0	0	0
Преобладающее общество						
ИТОГО	0	0	0	0	0	0
II. Краткосрочная задолженность						
Головная организация						
ПАО «РАО ЭС Востока»	328123	0	7	495469	248826	263263
Итого	328123	0	7	495469	248826	263263
Дочерние общества						
ООО ИК «Энергоинвест»	0	40	0	0	0	29115
АО «НДЭС»	490	3904	3136	0	0	0
АО «СКК»	319747	251733	142966	57	1189	2557
Итого	320237	255677	146102	57	1189	31672
Зависимые общества						
Итого	648360	255677	146109	495526	250015	294935

За 2016 год Обществом, в рамках отношений со связанными сторонами было оказано услуг, продано продукции на 1 681 247 тыс. руб., в том числе: продано АО «СКК» теплоэнергии на сумму 1 317 275 тыс. руб., электроэнергии на сумму 222 056 тыс. руб., оказано услуг по аренде имущества на 52 157 тыс. руб., оказано услуг ПАО «РАО ЭС Востока» на 5 251 тыс. руб. Также были оказаны прочие услуги АО «СКК» на сумму 84 508 тыс. рублей.

В рамках отношений со связанными сторонами, Обществу было оказано услуг, продано продукции и активов на 418 491 тыс. руб., в том числе: получено от АО «СКК» теплоэнергии на сумму 14 710 тыс. руб., получено от АО «НДЭС» электроэнергии на 51 672 тыс. руб., от ПАО «РАО ЭС Востока» получено услуг по аренде имущества на 317 550 тыс. руб. и прочих услуг на 34 559 тыс. рублей.

Тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Оказано услуг, продано продукции Обществом			Оказано услуг, продано продукции Обществу		
	31.12.2016	31.12.2015	отклонение	31.12.2016	31.12.2015	отклонение
Головная организация						
ПАО «РАО ЭС Востока»	5251	309	+4942	352109	255630	+96479
Дочерние общества						
ООО ИК «Энергоинвест»	0	58	-58	0	0	0
АО «НДЭС»	0	0	0	51672	44154	+7518
АО «СКК»	1675996	1499506	+176490	14710	13938	+772
Итого	1675996	1499564	+176432	66382	58092	8290

Зависимые общества						
Итого	1681247	1499873	+181374	418491	313722	+104769

Денежные потоки по расчетам со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование	Строка ОДДС	Поступления	
		2016	2015
Денежные потоки от текущих операций			
Головная организация			
ПАО «РАО ЭС Востока»	4111	3939	208929
Дочерние общества			
АО «НДЭС»	4111		
АО «СКК»	4111	1337751	1184344
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Головная организация			
ПАО «РАО ЭС Востока»	4213		
Дочерние общества			
АО «НДЭС»	4213		
АО «СКК»	4213		
Денежные потоки от финансовых операций			
Головная организация			
ПАО «РАО ЭС Востока»	4311		
Дочерние общества			
АО «НДЭС»	4311		
АО «СКК»	4311		

тыс. руб.

Наименование		Строка ОДДС	Платежи	
			2016	2015
Денежные потоки от текущих операций				
Головная организация				
ПАО «РАО ЭС Востока»	4121	138453	288301	
Дочерние общества				
АО «НДЭС»	4121	47199	40486	
АО «СКК»	4121	13333	15383	
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Головная организация				
ПАО «РАО ЭС Востока»	4223			
Дочерние общества				
АО «НДЭС»	4223			
АО «СКК»	4223			
Денежные потоки от финансовых операций				
Головная организация				
ПАО «РАО ЭС Востока»	4323	48271	327420	
Дочерние общества				
АО «НДЭС»	4323			
АО «СКК»	4323			

По займам, предоставленным связанными сторонами информация раскрыта в п.3.10 «Долгосрочные обязательства и краткосрочные обязательства»

К управленческому персоналу Общества в 2016 году относились: генеральный директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер, финансовый директор. За 2016 год руководящему составу было выплачено вознаграждений больше на 2 837 тыс. руб. или на 6% , чем в 2015 году .Сумма вознаграждений составила 49 257 тыс. руб. против 46420 тыс.руб. в 2015г..

5.События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не происходило.

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

Планируется размещение на ПАО Московская Биржа ценных бумаг ПАО «Сахалинэнерго» . Дата начала торгов конец января -начало февраля 2017 года.

6.Условные факты хозяйственной деятельности

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

7.Совместная деятельность

По состоянию на 31.12.2016 года Общество совместной деятельности не ведет.

Генеральный директор
ПАО «Сахалинэнерго»

И.А.Бутовский

Главный бухгалтер

И.В.Попова

27 января 2017 г.



Приложения

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесце- нения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накоплен-ная амортизация
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накоплен-ная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 16 _____ г. ¹	7515	(3027)	0	(100)	100	(780)	0	0	7415	(3707)	
	5110	за 20 15 _____ г. ²	7515	(2236)	0	(0)	0	(791)	0	0	7515	(3027)	
		за 20 16 _____ г. ¹	7415	(2927)	0	(0)	0	(780)	0	0	7415	(3707)	
в том числе:		за 20 15 _____ г. ²	7415	(2147)	0	(0)	0	(780)	0	0	7415	(2927)	
патент		за 20 16 _____ г. ¹	100	(100)	0	(100)	100	()	0	0	0	(0)	
		за 20 15 _____ г. ²	100	(89)	0	(0)	0	(11)	0	0	100	(100)	
интернет-сайт													
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Всего	5120	0	0	0
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 16 г. ¹	0	24650	(0)	(24650)	0
	5170	за 20 15 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе:		за 20 16 г. ¹		24650	()	(24650)	
Опытный образец устройств мониторинга параметров Воздушной линии электропередач		за 20 15 г. ²			()	()	
		за 20 16 г. ¹			()	()	
		за 20 15 г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)						()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 16 г. ¹	0		()	()	0
	5190	за 20 15 г. ²	0		()	()	0
в том числе:		за 20 16 г. ¹			()	()	
		за 20 15 г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 16 г. ¹			()	()	
		за 20 15 г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 15 г. ²			()	()	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	Переклассификация первоначальной стоимости	Переклассификация амортизации	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 16	15 649 038	(8 755 033)	937 193	(394 545)	269 950	(745 720)	0	0	16 191 686	(9 231 230)
	5210	за 20 15	15 165 162	(8 138 930)	805 857	(321 981)	164 487	(780 590)	0	0	15 649 038	(8 755 033)
в том числе: здания		за 20 16	2 911 742	(1 244 025)	20 945	(11 679)	8 143	(40 482)	(140)	(140)	2 920 868	(1 276 224)
		за 20 15	2 923 443	(1 204 682)	13 438	(25 139)	906	(40 249)	0	0	2 911 742	(1 244 025)
сооружения и передаточные устройства		за 20 16	6 590 782	(4 129 161)	533 986	(201 694)	126 441	(306 724)	(9 305)	868	6 913 769	(4 308 576)
		за 20 15	6 457 773	(3 931 782)	350 800	(217 791)	126 381	(323 760)	0	0	6 590 782	(4 129 161)
машины и оборудование		за 20 16	5 883 512	(3 245 378)	363 631	(179 164)	131 763	(371 066)	29 141	342	6 097 120	(3 484 339)
		за 20 15	5 551 145	(2 887 383)	401 422	(69 055)	29 469	(387 464)	0	0	5 883 512	(3 245 378)
транспортные средства		за 20 16	233 844	(117 170)	14 994	(1 126)	1 123	(27 487)	(19 608)	(1 070)	228 104	(142 464)
		за 20 15	203 755	(96 485)	39 470	(9 381)	7 121	(27 806)	0	0	233 844	(117 170)
земельные объекты		за 20 16	4 417	(0)	0	(39)	0	(0)	0	0	4 378	(0)
		за 20 15	4 417	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	4 417	(0)
административно- хозяйственное оборудование и инвентарь		за 20 16	20 351	(15 043)	3 637	(410)	410	(1 130)	0	0	23 578	(15 763)
		за 20 15	20 268	(14 342)	639	(556)	551	(1 252)	0	0	20 351	(15 043)
прочие основные фонды		за 20 16	4 390	(4 256)	0	(433)	433	(41)	(88)	0	3 869	(3 864)
		за 20 15	4 361	(4 256)	88	(59)	59	(59)	0	0	4 390	(4 256)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 16		()		()		()				()
	5230	за 20 15		()		()		()				()

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 16 г. ¹	584 516	1 185 879	(19 479)	(937 193)	813 723
	5250	за 20 15 г. ²	575 689	973 923	(4 473)	(805 857)	584 516
в том числе:		за 20 16 г. ¹	25 086	34 729	(0)	(20 945)	38 870
	здания	за 20 15 г. ²	14 649	26 348	(2 473)	(13 438)	25 086
сооружения и передаточные устройства		за 20 16 г. ¹	351 700	527 221	(19 272)	(533 986)	325 663
		за 20 15 г. ²	214 957	489 543	(2 000)	(350 800)	351 700
машины и оборудование		за 20 16 г. ¹	207 730	545 165	(207)	(363 631)	389 057
		за 20 15 г. ²	185 442	423 710	(0)	(401 422)	207 730
транспортные средства		за 20 16 г. ¹	0	75 127	(0)	(14 994)	60 133
		за 20 15 г. ²	5 875	33 595	(0)	(39 470)	0
прочие		за 20 16 г. ¹	0	3 637	(0)	(3 637)	0
		за 20 15 г. ²	0	727	(0)	(727)	0
перевоз в состав ТМЦ оборудование требующего монтажа		за 20 16 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 15 г. ²	0	0	(0)	(0)	0

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

Наименование показателя	Код	За 20 16 г. ¹	За 20 15 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	499 110	271 072
в том числе:			
здания		16 497	6 458
сооружения и передаточные устройства		357 793	184 646
машины и оборудование		124 820	79 968
транспортные средства			24
административно хозяйственное оборудование и инвентарь			0
прочие основные фонды			0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		0

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 009 446	988 917	813 036
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	15 684 281	15 700 947	12 251 514
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			перво- начальная стоимость	резерв под обесценение	поступило		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	резерв под обесценение
					стоимость	начисление резерва	перво- начальная стоимость	резерв под обесценение				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 16 г. ¹	222 732		7 970	(28 825)	(7 970)			222 732	(28 825)	
	5311	за 20 15 г. ²	307 120	(17 887)			(84 388)	17 887		222 732	0	
в том числе: инвестиции в акции		за 20 16 г. ¹	222 732			(28 825)	()			222 732	(28 825)	
		за 20 15 г. ²	299 775	(17 887)			(77 043)	17 887		222 732	0	
в том числе: вклад по договору простого		за 20 16 г. ¹	0				(0)			0		
		за 20 15 г. ²	7 345				(7 345)			0		
в том числе: уступка права требования		за 20 16 г. ¹	0		7 970		(7 970)			0		
		за 20 15 г. ²	0				(0)			0		
Краткосрочные - всего	5305	за 20 16 г. ¹					()			0		
	5315	за 20 15 г. ²					()			0		
в том числе: (группа, вид)		за 20 16 г. ¹					()			0		
		за 20 15 г. ²					()			0		
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 16 г. ¹	222 732	0	7 970	(28 825)	(7 970)			222 732	(28 825)	
	5310	за 20 15 г. ²	307 120	17 887			(84 388)	17 887		222 732	0	

0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступило		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
					поступления и затраты	начисление резерва	себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 16 г. ¹	850113	()	4091033	(4012)	(3890270)	0	0		1050876	(4012)
	5420	за 20 15 г. ²	854167	()	3205371		(3209425)	0	0	x	850113	()
в том числе: сырье и материалы		за 20 16 г. ¹	114478	()	234825		(224443)	0	0		124860	()
		за 20 15 г. ²	120613	()	197135		(203270)	0	0		114478	()
топливо		за 20 16 г. ¹	180922	()	2418391		(2463519)	0	0		135794	()
		за 20 15 г. ²	166129	()	2339281		(2324488)	0	0		180922	()
запасные части		за 20 16 г. ¹	122048	()	740006		(479839)	0	0		382215	()
		за 20 15 г. ²	136638	()	153491		(168081)	0	0		122048	()
строительные материалы		за 20 16 г. ¹	193775	()	496400		(473408)	0	0		216767	()
		за 20 15 г. ²	231738	()	333632		(371595)	0	0		193775	()
прочие материалы		за 20 16 г. ¹	202823	()	160714	(4012)	(176981)	0	0		186556	(4012)
		за 20 15 г. ²	178205	()	119538		(94920)	0	0		202823	()
расходы будущих периодов		за 20 16 г. ¹	36067	()	40697		(72080)	0	0		4684	()
		за 20 15 г. ²	20844	()	62294		(47071)				36067	()

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе: (группа, вид)				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе: (группа, вид)				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период								На конец периода	
			На начало года		поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 16 г. ¹	108	(0)	0	0	(0)	(0)	(108)	0	(0)	
	5521	за 20 15 г. ²	2 611	(0)	0	0	(0)	(0)	(2 503)	108	(0)	
		за 20 16 г. ¹	108	(0)	0	0	(0)	(0)	(108)	0	(0)	
		за 20 15 г. ²	2 611	(0)	0	0	(0)	(0)	(2 503)	108	(0)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 16 г. ¹	1 503 089	(58 299)	1 703 833	(318 885)	(1 138 565)	(88 449)	108	1 980 016	(347 443)	
	5530	за 20 15 г. ²	1 455 474	(61 811)	1 166 380	(51 805)	(1 086 010)	(35 258)	2 503	1 503 089	(58 299)	
		за 20 16 г. ¹	946 473	(48 127)	1 109 230	(305 809)	(764 162)	(37 104)		1 254 437	(332 461)	
		за 20 15 г. ²	768 951	(50 343)	795 610	(41 993)	(600 155)	(17 933)	0	946 473	(48 127)	
покупатели и заказчики по прочей деятельности		за 20 16 г. ¹	84 297	(10 172)	509 697	(10 078)	(59 116)	(8 734)	108	526 252	(11 984)	
		за 20 15 г. ²	97 587	(11 428)	58 234	(9 812)	(62 035)	(11 992)	2 503	84 297	(10 172)	
авансы выданные поставщикам ТМЦ		за 20 16 г. ¹	26 638	(0)	15 076	(0)	(24 284)	(6)		17 424	(0)	
		за 20 15 г. ²	92 059	(0)	26 461	(0)	(91 498)	(384)		26 638	(0)	
авансы выданные ремонтным и строительным организациям		за 20 16 г. ¹	68 366	(0)	13 914	(1 668)	(49 106)	(0)		33 174	(1 668)	
		за 20 15 г. ²	17 105	(22)	55 090	(0)	(3 829)	(0)	0	68 366	(0)	
прочие авансы выданные		за 20 16 г. ¹	9 652	(0)	18 028	(0)	(8 130)	(1)		19 549	(0)	
		за 20 15 г. ²	48 920	(0)	9 652	(0)	(48 920)	(0)		9 652	(0)	
прочая дебиторская задолженность		за 20 16 г. ¹	186 033	(0)	33 331	(1 330)	(52 137)	(42 604)		124 623	(1 330)	
		за 20 15 г. ²	218 220	(18)	39 703	(0)	(66 941)	(4 949)	18	186 033	(0)	
задолженность по налогам и внебюджетным фондам		за 20 16 г. ¹	181 630	(0)	4 557	(0)	(181 630)	(0)		4 557	(0)	
		за 20 15 г. ²	212 632	(0)	181 630	(0)	(212 632)	(0)		181 630	(0)	
Итого	5500	за 20 16 г. ¹	1 503 197	(58 299)	1 703 833	(318 885)	(1 138 565)	(88 449)		1 980 016	(347 443)	
	5520	за 20 15 г. ²	1 458 085	(61 811)	1 166 380	(51 805)	(1 086 010)	(35 258)	x	1 503 197	(58 299)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴		На 31 декабря 20 15 г. ²		На 31 декабря 20 14 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	670 814	323 370	409 314	340 602	347 798	340 130
В том числе: покупатели и заказчики		645 752	301 307	352 549	283 927	282 140	275 553
переплата по налогам				1	1		
авансы выданные		14 163	12 495			31	31
прочие дебиторы		10 899	9 568	56 764	56 674	65 627	64 546

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 16 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5571	за 20 15 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
в том числе:		за 20 16 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
прочие долгосрочные обязательства		за 20 15 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 16 г. ¹	2 688 928	2 210 373	0	(1 762 671)	(8 229)	0	3 128 401
	5580	за 20 15 г. ²	2 186 812	2 028 763	0	(1 524 830)	(1 817)	0	2 688 928
в том числе перед поставщиками и подрядчиками, ремонтными и строительными организациями		за 20 16 г. ¹	421 513	277 806	0	(368 359)	(54)	0	330 906
		за 20 15 г. ²	215 046	418 705	0	(211 431)	(807)	0	421 513
перед поставщиками ТМЦ материалы		за 20 16 г. ¹	127 541	181 061	0	(117 825)	(388)	0	190 389
		за 20 15 г. ²	107 149	117 438	0	(96 969)	(77)	0	127 541
перед прочими поставщиками и подрядчиками услуги		за 20 16 г. ¹	761 482	966 241	0	(421 499)	(243)	0	1 305 981
		за 20 15 г. ²	589 803	720 821	0	(548 867)	(275)	0	761 482
по налогам и внебюджетным фондам		за 20 16 г. ¹	331 478	383 400	0	(331 478)	(0)	0	383 400
		за 20 15 г. ²	277 134	331 826	0	(277 482)	(0)	0	331 478
перед персоналом по оплате труда		за 20 16 г. ¹	127 817	129 018	0	(127 817)	(0)	0	129 018
		за 20 15 г. ²	119 496	127 817	0	(119 496)	(0)	0	127 817
авансы полученные		за 20 16 г. ¹	904 668	255 683	0	(385 435)	(7 262)	0	767 654
		за 20 15 г. ²	866 278	296 449	0	(257 442)	(617)	0	904 668
прочая задолженность		за 20 16 г. ¹	14 429	17 164	0	(10 258)	(282)	0	21 053
		за 20 15 г. ²	11 906	15 707	0	(13 143)	(41)	0	14 429
Итого	5550	за 20 16 г. ¹	2 688 928	2 210 373	0	(1 762 671)	(8 229)		3 128 401
	5570	за 20 15 г. ²	2 186 812	2 028 763	0	(1 524 830)	(1 817)	x	2 688 928

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	за 2016 г.	297636	457365	(462279)	(0)	292722
В том числе: по неиспользованным дням отпуска		за 2015 г.	260483	496008	(458855)	(0)	297636
		за 2016 г.	297636	457365	(462279)	(0)	292722
		за 2015 г.	260483	496008	(458855)	(0)	297636

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Полученные - всего	5800	673760	650000	1144464
в том числе: гарантии полученные		673760	650000	1144464
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе:				

