

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности ПАО «Сахалинэнерго»
по итогам деятельности за 2017 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «Сахалинэнерго»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Сахалинэнерго» (Организация) (ОГРН 1026500522685, дом 43, Коммунистический проспект, г. Южно-Сахалинск, Сахалинская область, Россия, 693020), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ПАО «Сахалинэнерго» по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

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 2017 года, 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года, так как Организацией не проводился соответствующий анализ. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки на указанные даты стоимости основных средств в размере 8 370 428 тыс. руб., 7 774 179 тыс. руб. и 7 478 521 тыс. руб. соответственно.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

Прочая информация

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

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. В дополнение к вопросу, изложенному в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Оценка обесценения дебиторской задолженности

См. пункты 2.8, 3.7 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, таблицы 5.1, 5.4 приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности в отношении информации, подлежащей раскрытию, и соответствующих положений учетной политики, суждений и оценочных значений.

Оценка обесценения дебиторской задолженности является значимой для нашего аудита, поскольку дебиторская задолженность является существенным активом Организации. Кроме того, мы уделили особое внимание оценке обесценения дебиторской задолженности в связи с тем, что процесс оценки является сложным, предполагает применение руководством значительных суждений.

На 31 декабря 2017 года балансовая стоимость дебиторской задолженности Организации составляла 1202 млн руб. (1676 млн руб. за вычетом резерва под обесценение в сумме 474 млн руб.), или 9% от общей суммы активов.

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки обесценения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков включали проверку анализа вероятности погашения задолженности, проведенного руководством Организации, с учетом оценки платежеспособности контрагентов и имеющего место на отчетную дату ее ухудшения, наличия намерений о предоставлении рассрочки платежа, последующей оплаты после отчетной даты, наличия обеспечения платежа и его качества и прочих факторов, рассматриваемых руководством, а также анализ оборачиваемости дебиторской задолженности, результаты которого были использованы в том числе для проверки анализа вероятности погашения задолженности, проведенного руководством Организации, и проверку достаточности раскрытия информации по обесценению дебиторской задолженности в примечаниях бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По результатам проведенных процедур мы не обнаружили существенных несоответствий.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора



А.Б. Балякин

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603059593

12 марта 2018 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2017 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]	2017.12.31
по ОКПО	17230282
ИНН	6500000024
по ОКВЭД	35.1
по ОКОПФ\ОКФС	12247/42
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя		На 31 декабря 2017года	На 31 декабря 2016года	На 31 декабря 2015года
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.3.1. ПЗ	Нематериальные активы	1110	27 091	3 708	4 488
	Результаты исследований и разработок	1120			
п.3.2,3.3 ПЗ	Основные средства	1130	8 370 428	7 774 179	7 478 521
	в т.ч.				
	незавершенное строительство	1134	591 871	753 590	584 516
	Доходные вложения в материальные ценности	1140		-	-
п.3.4 ПЗ	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1150	135 467	193 907	222 732
п.3.5 ПЗ	Отложенные налоговые активы	1160	200 054	181 957	363 816
п.3.3 ПЗ	Прочие внеоборотные активы	1170	30 469	58 648	52 500
	Итого по разделу I	1100	8 763 509	8 212 399	8 122 057
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.3.6 ПЗ	Запасы	1210	1 340 552	1 046 864	850 113
	в т.ч.		-		
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 336 182	1 042 180	814 046
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным	1220	5 220	13 203	2 938
п.3.7 ПЗ	Дебиторская задолженность	1230	1 201 506	1 632 573	1 444 898
	в т.ч.				
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	-	-	108
	покупатели и заказчики	123101	-	-	108
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 201 506	1 632 573	1 444 790
	покупатели и заказчики	123201	945 913	1 436 244	972 471
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.3.8 ПЗ, ОДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	687 848	500 051	547 169
п.3.9 ПЗ	Прочие оборотные активы	1260	155 433	117 827	138 736
	Итого по разделу II	1200	3 390 559	3 310 518	2 983 854
	БАЛАНС	1600	12 154 068	11 522 917	11 105 911

	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017года	На 31 декабря 2016года	На 31 декабря 2015года
	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	2 096 171	2 098 328	2 152 750
	Добавочный капитал	1350			
п.3.14 ПЗ, ОДК	Резервный капитал	1360	68 624	57 539	57 472
п.3.20 ПЗ, ОДК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(301 036)	(384 498)	(660 558)
	прошлых лет	1371	(393 365)	(606 203)	(661 912)
	отчетного периода	1372	92 329	221 705	1 354
	Итого по разделу III	1300	4 805 450	4 713 020	4 491 355
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.3.10 ПЗ	Заемные средства	1410	1 345 060	1 039 000	650 000
п.3.5 ПЗ	Отложенные налоговые обязательства	1420	143 649	125 450	122 596
	Оценочные обязательства	1430			
п.3.10 ПЗ	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	1 488 709	1 164 450	772 596
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.3.10 ПЗ	Заемные средства	1510	1 958 272	2 211 644	2 831 930
п.3.5 ПЗ	Кредиторская задолженность	1520	3 606 480	3 128 401	2 688 928
	в т.ч.				
	поставщики и подрядчики	1521	2 272 657	1 827 276	1 310 536
	авансы полученные	1526	1 014 417	767 654	904 668
	Доходы будущих периодов	1530	143	162	181
п.3.11 ПЗ	Оценочные обязательства	1540	285 367	292 722	297 636
п.3.10 ПЗ	Прочие обязательства	1550	9 647	12 518	23 285
	Итого по разделу V	1500	5 859 909	5 645 447	5 841 960
	БАЛАНС	1700	12 154 068	11 522 917	11 105 911

Руководитель

И.А.БУТОВСКИЙ

Главный бухгалтер

И.В.ПОПОВА

" 29 " января 2018 года



Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 2017 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

2017.12.31

106342

6500000024

35,1

12247/42

384

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	За 2017 год	За 2016 год
1	2	3	4	5
п.3.15 ПЗ	Выручка	2110	10 655 062	10 614 564
	в т.ч.			
	выручка от реализации электроэнергии	2111	6 280 719	7 774 159
	субсидии на возмещение недополученных доходов	2111a	2 420 044	840 873
	выручка от реализации теплоты	2112	1 239 396	1 317 568
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2115	712 874	679 966
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг не промышленного характера	2116	2 029	1 998
п.3.15 ПЗ	Себестоимость продаж	2120	(10 197 618)	(9 658 907)
	в т.ч.			
	себестоимость электроэнергии	2121	(8 593 800)	(8 183 951)
	себестоимость теплоты	2122	(1 389 892)	(1 244 510)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2125	(212 336)	(228 819)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг не промышленного характера	2126	(1 590)	(1 627)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	457 444	955 657
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	457 444	955 657
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	56 461	46 820
п.3.10 ПЗ	Проценты к уплате	2330	(267 629)	(370 068)
п.3.16 ПЗ	Прочие доходы	2340	455 075	761 228
п.3.16 ПЗ	Прочие расходы	2350	(527 168)	(952 367)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	174 183	441 270
	Текущий налог на прибыль	2410	(86 270)	(37 980)
п.3.18 ПЗ	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(51 536)	(134 438)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(18 199)	(2 854)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	18 097	(181 859)
	Прочее	2460	4 518	3 128
	Чистая прибыль (убыток)	2400	92 329	221 705

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	За 2017 год	За 2016 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	92 329	221 705
п.3.19 ПЗ	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	0,3140	0,7540
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию.	2910	-	-

Руководитель
[подпись]

И.А.БУТОВЕКИ

Главный бухгалтер

[подпись]

И.В.ПОПОВА

" 29 " января 2018 года



Отчет об изменениях капитала за 20 17 г.

за 20 17 г.		Коды	
		0710003	
		31	12 2017
		00106342	
		6500000024	
		35.1	
		12247	42
		384(385)	

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

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 15 г. ¹	3100	2 941 691	0	2 152 750	57 472	(660 558)	4 491 355
За 20 16 г. ²							
Увеличение капитала — всего:	3210	0	0	0	0	221 705	221 705
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	221 705	221 705
переоценка имущества	3212	x	x		x		0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		0
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	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	0	(40)	0	67	(67)	(40)
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	(54 422)		54 422	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	67	(67)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ²	3200	2 941 691	(40)	2 098 328	57 539	(384 498)	4 713 020
За 20 17 г. ³							
Увеличение капитала — всего:	3310	0	40	61	0	92 329	92 430
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	92 329	92 329
переоценка имущества	3312	x	x		x		0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x	0	0
дополнительный выпуск акций	3314			61	x	x	61
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x	x	0
реорганизация юридического лица	3316						0
прочие	3317		40			0	40
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	(2 218)		2 218	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	11 085	(11 085)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ³	3300	2 941 691	0	2 096 171	68 624	(301 036)	4 805 450

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

Наименование показателя	код	На 31 декабря 20 15 г. ¹	Изменение капитала 20 16 г. ²		На 31 декабря 20 16 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего					
до корректировок	3400	4 009 593	221 705	(40)	4 231 258
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	0
изменением учетной политики	3420	481 762	-	0	481 762
исправлением ошибок	3500	4 491 355	221 705	(40)	4 713 020
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(1 142 320)	221 705	54 355	(866 260)
корректировка в связи с:	3411	0	0	0	0
изменением учетной политики	3421	481 762	0	0	481 762
исправлением ошибок	3501	(660 558)	221 705	54 355	(384 498)
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	5 151 913	0	(54 395)	5 097 518
корректировка в связи с:	3412	0	0	0	0
изменением учетной политики	3422	0	0	(54 395)	0
исправлением ошибок	3502	5 151 913	0	0	5 097 518
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ¹
Чистые активы	3600	4 805 594	4 713 182	4 491 536


(подпись)

И.А. БУТОВСКИЙ

Главный бухгалтер


(подпись)

И.В. ПОПОВА



« 29 » января 20 18 г.

Отчет о движении денежных средств за 2017 год

Форма № 4 по ОКУД

Дата

Организация (орган исполнительной власти) ПАО Сахалинэнерго

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

* Вид экономической

деятельности

Промышленность

по ОКВЭД

** Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное

акционерное общество / смешанная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2017
00106342		
6500000024		
35.1		
12247	42	
384		

Наименование показателя	Код	За 2017г.	За 2016г.
1	2	3	4
Движение потоки от текущих операций			
Поступило денежных средств - всего	4110	11 155 759	11 445 271
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 271 493	9 209 898
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	2 884 266	2 235 373
из них:			
бюджетные субсидии	4119.1	2 420 043	840 873
полученное страховое возмещение	4119.2		8 176
поступления от реализации ТМЦ	4119.3	201 624	
возврат налога на прибыль		138 413	
Платежи - всего	4120	(10 516 670)	(10 853 249)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 242 776)	(5 658 183)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 471 669)	(3 313 173)
процентов по долговым обязательствам	4123	(214 941)	(370 354)
налог на прибыль организаций (налоги и сборы)	4124	(379 883)	(1 155 009)
прочие платежи	4129	(207 401)	(356 530)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	639 089	592 022

* 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 2017 г.	За 2016г.
1	2	3	4
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	278 091	149 717
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	277 591	149 717
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	500	
Платежи - всего	4220	(733 104)	(598 527)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(696 102)	(573 870)
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	(37 002)	(24 657)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(455 013)	(448 810)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 599 160	3 316 884
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 599 060	3 270 060
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	100	
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		46 824
Платежи - всего	4320	(2 599 060)	(3 501 060)
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	(2 599 060)	(3 501 060)
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	100	(184 176)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	184 176	(40 964)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	500 051	547 169
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	687 848	500 051
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	3 621	(6 154)

Руководитель

И.А. Бутковский

Главный

бухгалтер

И.В. Попова

" 29 "

января

20 18 г.



Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Сахалинэнерго» за 2017 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 по 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 теплоэнергию, электроэнергию и технологическое подключение потребителей Региональной энергетической комиссией Сахалинской области на каждый период регулирования (год).

Общество по состоянию на 31.12.2017 имеет в составе четыре Обособленных подразделения, один филиал:

- ОП «Сахалинская ГРЭС»
- ОП «Южно-Сахалинская ТЭЦ-1»
- ОП «Тепловые сети»
- ОП «Энергосбыт»
- Филиал «Распределительные сети»

В составе Общества отдельным структурным подразделением выделен Исполнительный аппарат ОАО «Сахалинэнерго». Среднесписочная численность персонала Общества за 2017 год составила 3114 человек, по сравнению с прошлыми 2016 и 2015 годами численность увеличилась на 7 человек.

Обыкновенные акции Общества включены в список ценных бумаг, допущенным к торгам в ПАО «Московская Биржа» (www.moex.com).

В соответствии с действующей редакцией Устава органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров
- Совет Директоров
- Генеральный директор

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

В состав Совета Директоров общества в 2017 году входили :

В период с 31.05.2016 (ГОСА) по 28.06.2017 (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»

В период с 29.06.2017 (ГОСА) по настоящее время:

1.	Васильев Сергей Вячеславович	Советник генерального директора 2 категории ПАО «РАО ЭС Востока»
2.	Бутовский Игорь Алексеевич	Генеральный директор ПАО «Сахалинэнерго»
3.	Яковлев Алексей Дмитриевич	Директор по операционной эффективности ПАО «РАО ЭС Востока»
4.	Исаков Александр Юрьевич	Заместитель директора департамента-начальник управления по организации деятельности Совета директоров и Правления ПАО «РусГидро»
5.	Чариков Александр Сергеевич	Советник заместителя генерального директора по экономике, инвестициям и закупочной деятельности ПАО «РусГидро»
6.	Сингур Ольга Ивановна	Вице-президент по правовым вопросам ООО «ВГК»
7.	Гинзбург Александр Давидович	Генеральный директор ООО «Холидей Плюс»

В состав Ревизионной комиссии входили :

В период с 31.05.2016 (ГОСА) по 28.06.2017 (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.	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 ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

В период с 29.06.2017 (ГОСА) по настоящее время:

1.	Кочанов Андрей Александрович	заместитель начальника департамента внутреннего аудита ПАО «РАО ЭС Востока»
2.	Сидоренко Александр Александрович	главный эксперт отдела операционного аудита департамента внутреннего аудита ПАО «РАО ЭС Востока»
3.	Павленко Татьяна Ивановна	руководитель службы внутреннего аудита ПАО «ДЭК»
4.	Колокольникова Мария Николаевна	Ведущий специалист сектора управленческого и финансового аудита ПАО «ДЭК»
5.	Грибанова Анна Владимировна	главный специалист сектора аудита энергосбытовой деятельности ПАО «ДЭК»

- Все должности указаны на момент выдвижения и утверждения кандидатов

Операционная среда Общества

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 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 2017 год утверждена приказом генерального директора ОАО «Сахалинэнерго» от 30.12.2016 года № 350-А. Ниже раскрыты основные методологические аспекты учетной политики.

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 30 декабря 2016 г. № 350-А «Об утверждении Учетной политики на 2017 год» и других нормативных документов..

Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Доллар США	57,6002	60,6569	72,8827
Евро	68,8668	63,8111	79,6972

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов или прочих расходов

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

- 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.

Активы стоимостью до 40 000 рублей и сроком службы свыше 1 года учитываются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности при вводе в эксплуатацию такие активы учитываются на счете 10 в количественном учете.

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 2017 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 54 422 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.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах организация обычно определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

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.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно и (или) с указанием физических показателей (площадь помещений, площадь земельных участков и пр.).

2.4. Инвестиции в акции

Долгосрочные финансовые вложения Общества учитываются по стоимости единицы, 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. Денежные средства и эквиваленты

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- чековые книжки;
- депозитные вклады до востребования, открытые в кредитных организациях;
- депозитные вклады сроком три месяца или менее, открытые в кредитных организациях;
- высоколиквидные векселя третьих лиц.

Высоколиквидным считается банковский вексель со сроком платежа по предъявлении

2.6 Запасы

- 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. Списание топлива по средней стоимости.

Специальная одежда учитывается в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина России от 09.06.01 № 44н.

При передаче специальной одежды в производство на срок, который согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременное списание ее стоимости в дебет счетов учета затрат на производство.

Стоимость специальной одежды, со сроками ношения более одного года, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, а также в Правилах обеспечения работников специальной одежды, утвержденных постановлением Минтруда и соцразвития РФ от 18.12.1998г. № 51.

2.7 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 31.12.2017г. их величина составляет 34 839 тыс.руб. , в том числе:

- долгосрочные (стр.1170 Баланса) - 30 469 тыс.руб.;
- краткосрочные (стр.1210 Баланса) - 4 370 тыс.руб. .

2.8 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков по основным видам деятельности (реализация электроэнергии, реализация теплоэнергии 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 31.12.2017 г в «Бухгалтерском балансе» стр. 123201 задолженность отражена с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам в размере 470 502 тыс.руб. и составляет 945 913 тыс.руб., вся задолженность краткосрочная.

2.9 Кредиты и займы

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных средств, включаются в состав затрат (прочие расходы) в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.10. 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 06.09.2017 г. № 262-А «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств ПАО «Сахалинэнерго». Перед составлением годового отчета проведена инвентаризация материальных ценностей на 1 октября 2017 г., основных средств (движимое имущество) по состоянию на 01.11.2017г., незавершенного строительства, финансовых и прочих обязательств на 31 декабря 2017г.

Результаты инвентаризации имущества были рассмотрены и утверждены Центральной постоянно действующей инвентаризационной комиссии ОАО «Сахалинэнерго». Результаты отражены в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.11 Доходы и расходы

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.

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.

2.12 Чистая прибыль

По результатам отчетного года Обществом получена прибыль в сумме 92 329 тыс.руб. в том числе : убыток от продаж в сумме 1 962 600 тыс.руб., от прочей деятельности получена прибыль в сумме 2 136 783 тыс.руб. Прибыль до налогообложения (стр. 2300 «Отчет о финансовых результатах») составила 174 183 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 2017 год было начислено : ОНА – 18 097 тыс.руб., ОНО – (-18 199) тыс.руб.. Постоянных налоговых обязательств начислено на расходы, которые не принимаются для целей налогообложения - (-51 536) тыс.руб.

2.12 Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику Общества в течении 2017 года не вносились.

2.1. Сравнительные данные

Изменения в сравнительные и вступительные данные в отчетном периоде не вносились, за исключением переноса субсидии на возмещение выпадающих доходов в доходы по обычным видам деятельности. Детально см. примечание 3.15. Во всем остальном данные соответствуют бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы

За 2017 год в составе нематериальных активов отражены патенты, интернет-сайт и опытный образец. По состоянию на 31.12.2017г первоначальная стоимость нематериальных активов составляет 31 826 тыс.руб., накопленный износ – 4 735 тыс.руб. Подробная информация раскрыта в Приложении раздел 1 таб. 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5.

3.2. Основные средства

В 2017 году остаточная стоимость основных средств увеличилась на сумму 791 254 тыс.руб.. В том числе : в результате приобретения новых и реконструкции и модернизации имеющихся объектов на сумму 1 516 427 тыс.руб. и выбытия, в основном в связи с полным моральным и физическим износом, на сумму 37 024 тыс.руб. и реализации на сумму 3 378 тыс.руб., а также начисленного износа в 2017 году в сумме 715 482 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2017г первоначальная стоимость основных средств составляет 17 667 711 тыс.руб., накопленный износ 9 916 001 тыс.руб. или 56,6 %.

В течение 2017 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 31.12.2017 года составляет 991 553 тыс.рублей.

Кроме собственных основных средств Общество арендует по состоянию на 31.12.2017г. объектов основных средств на сумму 15 697 599 тыс.руб., в том числе в лизинг объектов на общую сумму 630 964 тыс.руб. Все объекты используются для целей основного производства.

В составе основных средств стоимость объектов не погашается только в части земельных участков.

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

3.3. Незавершенные капитальные вложения

Общество ведет строительство, реконструкцию и приобретение объектов. На начало 2017 года затраты по капитальным вложениям составляли 813 723 тыс.руб. В течение года произведено затрат без учета налога на добавленную стоимость на 1 317 342 тыс. руб. Принято к учету в качестве объектов ОС и увеличена стоимость имеющихся объектов ОС на 1 516 427 тыс. руб. На конец года числится капитальных вложений на сумму 618 718 тыс.руб., в том числе 26 847 тыс.руб. приобретенные и не введенные основные средства, отраженные в 1130 баланса. Стоимость по строке 1131 баланса отражена без учета стоимости приобретенных и не введенных основных средства

Подробная информация раскрыта в Приложении раздел 2 таб. 2.2.

3.4. Долгосрочные финансовые вложения

Величина долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2017г – 222 732 тыс.руб.

В строке 1150 Баланса по состоянию на 31.12.2017г. величина финансовых вложений отражена с учетом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 87 265 тыс.руб. и составляет 135 467 тыс.рублей.

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

3.5. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

За 2017 год было начислено отложенных налоговых активов - 18097 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств 18199 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:

Начислено:

- временных налогооблагаемых разниц – 1012420 тыс. руб.;
- временные вычитаемые разниц 155025 тыс. руб.

Списано:

- временных налогооблагаемых разниц – 921 935 тыс. руб.;
- временные вычитаемые разниц 64 030 тыс. руб.

<i>Отложенные налоговые активы</i>	<i>Остаток на 31.12.2016</i>	<i>начислено</i>	<i>Списано</i>	<i>Остаток на 31.12.2017</i>
Основные средства	120652	26437	6687	140402
Расходы будущих периодов	61305	28168	29821	59652
Убыток текущего года		147879	147879	
всего	181957	202484	184387	200054

<i>Отложенные налоговые обязательства</i>	<i>Остаток на 31.12.2016</i>	<i>начислено</i>	<i>Списано</i>	<i>Остаток на 31.12.2017</i>
Основные средства	120004	12859	8544	124319
материалы	5446	56	4262	1240
Резерв сомнительных долгов		18090		18090
всего	125450	31005	12806	143649

3.6. Материально-производственные запасы

По состоянию на 31.12.2017г. в составе запасов отражены материально-производственные запасы и расходы будущих периодов в сумме 1 342 444 тыс.руб. (без учета резерва на обесценение), в том числе расходы будущих периодов в сумме 4 370 тыс.руб.,

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 1 338 074 тыс.руб., 39,3 % от оборотных активов или 10,9 % от всех активов Общества. Приобретено в 2017 году сырья и материалов на сумму 4 539 046 тыс.руб. списано в производство – 4 245 358 тыс.руб., в том числе топливо на производство - 2 533 976 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 промышленного и непромышленного характера прочим потребителям.

По состоянию на 31.12.2017 года Общество имеет дебиторскую задолженность (без учета отражения резерва по сомнительным долгам) в размере 1 675 542 тыс.рублей, в том числе резерв по сомнительным долгам в на 31.12.2017 составляет 474 036 тыс.рублей. Вся задолженность краткосрочная.

- Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по основной деятельности (без учета отражения в отчетности резерва по сомнительным долгам) составляет 1 337 083 тыс. руб. , в том числе:
- Дебиторская задолженность юридических лиц в сумме 1 007 268 тыс.руб.;
- Дебиторская задолженность населения в сумме 329 816 тыс.руб..

В составе авансов выданных по состоянию на 31.12.2017 года отражены авансы по инвестиционной деятельности в сумме 35 826 тыс.руб.

Показатели строки 1230 бухгалтерского баланса «Покупатели и заказчики» отражены с учетом сформированного Резерва сомнительных долгов на 31.12.2017г. – 470 502 тыс.руб..

В общей сумме дебиторской задолженности задолженность покупателей и заказчиков снижена за счет абсолютного снижения на 490 331 тыс.рублей, а без учета отражения в отчетности резерва по сомнительным долгам снижена на сумму 364 274 тыс.рублей. Списано дебиторской задолженности на финансовый результат 10 103 тыс.руб.

Подробная информация раскрыта в Приложении таб. 5.1, 5.2.

3.8. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2017года остатки денежных средств увеличены по сравнению с прошлым годом на 187 797 тыс.руб. или на 37,6 % в основном за счет увеличения остатков на расчетных счетах на 272 790 тыс.руб., и снижения средств на валютном счете.

Тыс.руб.

	на 31.12.2017г	на 31.12.2016г	на 31.12.2015г
В кассе	1 468	826	1 086
На расчетных счетах	686 002	413 212	545 583
На спецсчетах	0	0	0
Прочие денежные средства (денежные эквиваленты)	0	500	500
На валютных счетах	2	85 069	0
Переводы в пути	376	444	0
Итого:	687 848	500 051	547 169

Общество по состоянию на 31.12.2017 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 31.12.2017 г. отражен налог на добавленную стоимость по авансам полученным 154 741 тыс.руб. и прочие недостачи – 692 тыс.руб.

3.10. Долгосрочные обязательства и краткосрочные обязательства

В составе долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2017г. кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют.

В составе краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2017г. отражены кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты в сумме 1 904 000 тыс. руб. В составе долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2017г. отражены займы ПАО «Рус Гидро» в размере 1 345 060 тыс. руб. со сроком гашения в 2022 г.

По кредитным обязательствам за 2017 год начислено процентов в сумме 267 629 тыс. руб., гашение процентов составило в сумме 214 941 тыс. руб. Все займы и кредиты номинированы в рублях РФ.

Просроченной задолженности по оплате кредитов и процентов по состоянию на 31.12.2017г. Общество не имеет.

тыс. руб.

<i>Заемные средства долгосрочные</i>	<i>Сальдо на 31.12.2016</i>	<i>Получено / начислено</i>	<i>Переведено в краткосрочную (из долгосрочной)</i>	<i>Погашено</i>	<i>Сальдо на 31.12.2017</i>	<i>Ставка</i>
Кредиты банков	650 000	389 000	1 039 000	0	0	7,9%- 12,75%
Займы РАО ЭСВ,	389 000	0	0	389 000	0	12,38%
Займы ПАО РусГидро	0	1 345 060	0	0	1 345 060	4,15%- 6,15%
Проценты	0	0	0	0	0	
Итого стр. баланса 1410	1 039 000	1 734 060	1 039 000	389 000	1 345 060	

<i>Заемные средства краткосрочные</i>	<i>Сальдо на 31.12.2016</i>	<i>Получено / начислено</i>	<i>Переведено из долгосрочной (в краткосрочную)</i>	<i>Погашено</i>	<i>Сальдо на 31.12.2017</i>	<i>Ставка</i>
Кредиты банков	2 210 060	865 000	1 039 000	2 210 060	1 904 000	7,9%- 12,75%
Проценты	1 584	267 629		214 941	54 272	
Итого стр. баланса 1510	2 211 644	1 132 629	1 039 000	2 425 001	1 958 272	

Кредиты банков в разрезе кредитных организаций.

<i>Кредитное учреждение</i>	<i>Размер долга на 31.12.2016</i>	<i>Срок погашения кредита</i>	<i>Размер % ставки</i>	<i>Задолженность на 31.12.2017</i>
АКБ СБ РФ	1 365 000	12.02.2018- 25.11.2018	7,99%;8,86%;9,75%	1 209 000
«Газпромбанк»	595 060	16.08.17- 24.08.2017	12,75%, 10,6%, 10,5%	0
АКБ «Росбанк»	900 000	01.08.2018	8,4%	695 000
ИТОГО	2 860 060			1 904 000

По состоянию на 31.12.2017 года задолженность по процентам по кредитам и займам отражена в составе краткосрочных обязательств в сумме 54 272 тыс. рублей. Проценты по займам и кредитам не капитализировались.

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 31.12.2017 года оценочные обязательства отражены в отчетности в размере 285 367 тыс. руб.

<i>Оценочные обязательства</i>	<i>2017 г.</i>	<i>2016 г.</i>	<i>2015 г.</i>
Начислено	450 942	457 366	470 615
Использовано	(458 297)	(462 279)	(433 462)
Остаток	285 367	292 722	297 636

Подробная информация раскрыта в Приложении таб. 12.

3.12 Краткосрочная кредиторская задолженность

По сравнению с 2016 годом краткосрочная кредиторская задолженность увеличена на 478 079 тыс. руб., или на 15 % в т.ч. за счет:

- Увеличения задолженности поставщикам и подрядчикам - на 445 381 тыс. руб., в основном за счет увеличения прочим поставщикам и подрядчикам на 507 256 тыс.рублей, поставщикам ТМЦ на 38 239 тыс.руб., снижению задолженности поставщикам услуг по ремонтам на 20 184 тыс.руб. и подрядчикам по капитальному строительству на 79 930 тыс.руб.;
- Увеличения по авансам полученным - на 246 763 тыс. руб., в том числе по услугам управления и консалтинговым на 63 129 тыс.руб. и прочих покупателей на 130 082 тыс.руб.;
- Снижения задолженности по налогам и сборам на 202 210 тыс.руб.;

- Налоги, пени, штрафы	Дебетовое сальдо на 31.12.2016	Кредитовое сальдо на 31.12.2016	Кредитовый оборот		Дебетовый оборот		Дебетовое сальдо на 31.12.2017	Кредитовое сальдо на 31.12.2017
			Начислено за отчетный период	Зачтено за отчетный период	Уплачено за отчетный период	Зачтено за отчетный период		
1	8	9	4	5	6	7	8	9
Страховые взносы в фонды	4034	52786	759459		700869	65688	12747	54401
Налоги всего	523	330614	841614		1084213		39297	126789
Налог на прибыль		37980	81751		37980			81751
НДС	306	242906	291488		572458		38445	75
Налог на имущество		21015	96062		92849			24228
Прочие налоги:	217	28713	372313		380926		852	20735
- земельный	175	724	3186		3128		25	632
- транспортный		659	2791		2775			675
- водный		405	2084		1957			532
- НДФЛ		26341	354562		362007			18896
- НДС			53		53			
- госпошлина	41		10365		10509		185	
- прочие	1	584	(728)		497		642	
Плата за пользование водными объектами		242	1350		1289		303	

Из начисленных и подлежащих уплате страховых взносов было зачтено расходов в размере 65688 тыс. руб., в том числе на оплату больничных листов 53836 тыс. руб. и на мероприятия по охране труда работников 11 852 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 2 157 тыс.руб. за счет отнесения сумм переоценки выбывших основных средств на увеличение прибыли к распределению прошлых лет. По состоянию на 31.12.2017 года добавочный капитал составляет 2 096 171 тыс.руб..

3.14. Акционерный и резервный капитал Общества

По состоянию на 31.12.2017г. 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	0
ИТОГО :	294 169 135	10,0	0

По состоянию на 31.12.2016 на балансе ПАО «Сахалинэнерго» находились 40 309 штук собственных акций Общества (в размере 0,01% от уставного капитала), ранее принадлежавших 100% ДЗО ООО «ИК «Энергоинвест», которое было ликвидировано. 24.08.2017г. по договору САХ-17/0882 акции были проданы ПАО «РАО ЭС Востока».

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, 2015 и 2016 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 31.12.2017 года резервный капитал полностью еще не сформирован и составляет 68 624 тыс.рублей.

Чистые активы увеличены по отношению к прошлому году на 92 412 тыс.рублей и по состоянию на 31.12.2017г составили 4 805 594 тыс.рублей.

Банк России 07.12.2017 принял решение о возобновлении эмиссии и государственной регистрации дополнительного выпуска и регистрации проспекта обыкновенных именных бездокументарных акций публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Сахалинэнерго» (Сахалинская область), размещаемых путем открытой подписки. Дополнительному выпуску ценных бумаг присвоен государственный регистрационный номер 1-03-00272-А-001D. Дополнительная эмиссия не завершена и находится в стадии реализации.

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 снижена на 16 % и составила 8 235 018 тыс. руб. В разрезе видов деятельности по сравнению с 2016 годом снижена выручка от реализации электроэнергии на 1 493 440 тыс.рублей или на 19 % за счет снижения тарифа (согласно приказа РЭК Сахалинской области от 02.08.2017г.) .

Выручка от реализации теплоэнергии снижена к прошлому за счет снижения полезного отпуска на 78 172 тыс.рублей или на 6%.

в тыс. руб.

	2017г.	2016г.	Отклонение	
			сумма	%
Выручка всего	8 235 018	9 773 691	- 1 538 673	16,0
в том числе:				
Реализация электроэнергии	6 280 719	7 774 159	- 1 493 440	19,0
Реализация теплоэнергии	1 239 396	1 317 568	- 78 172	6,0
Реализация услуг промышленного характера	712 874	679 966	+ 32 908	5,0
Реализация услуг непромышленного хар-ра	2 029	1 998	+ 31	2,0

В Отчете о финансовых результатах в составе выручки (стр. 2111а) отражена сумма субсидии, полученная Обществом в целях возмещения недополученных доходов, возникших в результате государственного регулирования тарифов в сфере электроэнергетики. За 2017 год сумма субсидии составила 2 420 044 тыс.рублей, за 2016 год- 840 873 тыс.рублей. В 2016 году сумма субсидии отражалась в составе прочих доходов.

Себестоимость проданных товаров и услуг по сравнению с 2017 годом увеличилась на 6 % и составила 10 197 618 тыс.руб., увеличение произошло за счет увеличения себестоимости электроэнергии на 409 849 тыс.руб. или на 5% и увеличения себестоимости теплоэнергии на 145 382 тыс.руб. .

Себестоимость производства электроэнергии и теплоэнергии возросла к прошлому году за счет увеличения затрат и материалоемкости средних ремонтов на 363 673 тыс.рублей, роста затрат на топливо на технологию на 67 231 тыс.рублей, увеличения расходов на оплату труда на 117 853 тыс.рублей в связи с ростом минимальной месячной тарифной ставки.

В составе полной производственной себестоимости управленческие расходы составляют 406 433 тыс.руб. или 3,9%, они снижены по сравнению с 2016 годом на 8 648 тыс.руб., управленческие расходы за 2016 год составляли 415 081 тыс.руб. или 4,4% производственной себестоимости.

в тыс.руб.

	2017г.	2016г.	Отклонение	
			сумма	%
Себестоимость всего	10 197 618	9 658 907	+ 538 711	6,0
в том числе:				
Электроэнергии	8 593 800	8 183 951	+ 409 849	5,0
Теплоэнергии	1 389 892	1 244 510	+ 145 382	12,0
Услуг промышленного характера	212 336	228 819	- 16 483	7,0
Услуг непромышленного хар-ра	1 590	1 627	- 37	2,0

Подробная информация раскрыта в Приложении раздел 6 таб. 6.

Показатель соотношения объема товарной продукции к объему себестоимости в 2017 году ухудшился к прошлому году на 20,4 %, в 2016 году показатель составлял 101,2 %, а в 2017 году – 80,8 %.

3.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

тыс. руб.

	2017г.	2016г.	
Прочие доходы	455 075	761 228	
в том числе наиболее значимые:			
Реализация основных средств	1 746	425208	
Реализация МПЗ	125 471	97190	
Прибыль прошлых лет	30 909	21023	
Пени ,неустойки признанные	25 971	20116	
Кредиторская задолженность более 3-х лет	9 447	8229	
Доход от продажи ценных бумаг	500	0	
Доходы от списания, ремонта ОС, незавершенного строительства	186065	94104	
Доходы от оприходования имущества (излишки)	173	2664	
Восстановление резерва по сомнительным долгам	0	29741	
Возврат госпошлины	10022	9520	
Доходы от списания финвложений	0	0	
Возмещение ущерба(страхование)	0	8228	
Прочие операционные расходы	527 168	952 367	
в том числе наиболее значимые:			
Реализация основных средств	1251	121291	
Реализация МПЗ	118218	91923	
От продажи ценных бумаг	500	0	
Услуги банков	13555	12561	
Расходы от реализации финансовых вложений	0	0	
Убытки прошлых лет	55886	7084	
Пени, неустойки признанные	2489	2114	
Расходы от списания дебиторской задолженности	10103	67898	
Содержание соцсферы	881	4227	
Социальные выплаты работникам	34191	28103	
Содержание профкомов	9369	8874	
Услуги по регистрации имущества и земельных участков	8429	13534	
Судебные издержки	478	350	
Убытки от переоценки ОС	0	0	
Расходы от списания незавершенного строительства	0	58979	
Резерв по сомнительным долгам	147732	347443	
Резерв под обесценение финансовых вложений	87265	28825	
Передача имущества в муниципальную собственность	0	0	
Расходы от списания ОС	5099	753	
Списание госпошлины	11874	14595	
Списание хищений, недостач	0	8	
Расходы от списания финвложений	0	0	
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	0	4012	

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

В составе доходов Обществом отражены бюджетные средства в размере 2 420 044 тыс.руб., которые получены из бюджета Сахалинской области на компенсацию недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на электрическую энергию в размере 780 053 тыс.руб. и субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с доведением цен(тарифов) на электрическую энергию до базовых уровней цен на территории Дальневосточного федерального округа в размере 1 639 991 тыс.руб. .

Подробная информация о суммах раскрыта в Приложении таб. 11.

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 финансовых результатах.

В 2017 году ставка налога на прибыль составляла 20%.

<i>Показатель</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>	<i>Налог на прибыль</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
Бухгалтерская прибыль	174183	Условный расход	34837
Разницы			
Начисление амортизации	98750	ОНА	19750
Расходы на страхование и оценочные резервы	(9531)	ОНА	(1906)
ТМЦ	(46)	ОНА	(9)
Резерв сомнительных долгов	1310	ОНА	262
Начисление амортизации	21575	ОНО	4315
ТМЦ и РБП	(21030)	ОНО	(4206)
Резерв сомнительных долгов	90450	ОНО	18090
Начисление амортизации	77285	ПНО	15457
Превышение фактических расходов над расходами для целей НУ по с/стоимости	24148	ПНО	4830
Превышение фактических расходов над расходами для целей НУ по средствам за счет прибыли (счет 91)	156244	ПНО	31249
Прибыль по налоговому учету	431348	Текущий налог	86270

В 2016 году ставка налога на прибыль составляла 20%.

<i>Показатель</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>	<i>Налог на прибыль</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
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

3.19. Прибыль на акцию

Наименование	2017 г.	2016 г.	
Базовая прибыль за отчетный период (тыс. руб.)	92 329	221 705	
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (шт.)	294 169 135	294 169 135	
Базовая прибыль на акцию (руб.)	0,314	0,754	

Ценных бумаг с разводняющим эффектом нет.

3.20. Нераспределенная прибыль

По результатам работы Общества за 2016 год Обществом была получена прибыль 221 705 тыс.руб. .Решением Годового собрания акционеров прибыль была распределена :

Показатель	Сумма
Чистая прибыль к распределению	221 705
В том числе:	
На погашение убытков прошлых лет	0
На формирование резервного капитала	11 085
На накопление (нераспределенная часть ЧП)	210 620
На выплату дивидендов	0

3.21. Дивиденды

По результатам работы ОАО «Сахалинэнерго» за 2016 год в отчетном году акционерам дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.22. Обеспечение обязательств выданных и полученных

По состоянию на 31.12.2017 г. Общество имеет полученные гарантии АО «ЮниКредитБанк» на сумму 1 834 тыс.руб. за ООО «Сервисный центр металлопроката»

Подробная информация раскрыта в Приложении таб. 13.

3.23. Соотношение краткосрочных активов и обязательств

На 31 декабря 2017 г., 2016 г., 2015 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 АО «РАО ЭС Востока» (гос. регистрация 01.07.2008), которому по состоянию на 31.12.2017 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 - 04.06.2017), составляет 1 616, 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 (04.06.2017), представлена в таблице:

Наименование	Всего обыкн. акций	%
Акционерное общество «РАО Энергетические системы Востока»	170 052 685	57,8078
EDDERBRECHE LIMITED	38 995 929	13,2563
Гинзбург Давид Моисеевич	34 259 655	11,6462
Итого:	243 308 269	82,7103

Оставшиеся 17,2897% акций ПАО «Сахалинэнерго» по данным списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (04.06.2017), принадлежат юридическим и физическим лицам, часть из которых передали свои ценные бумаги в номинальное держание.

По состоянию на 31.12.2017 собственные акции на балансе ПАО «Сахалинэнерго» отсутствуют.

Контролирующими лицами Общества являются:

- АО «РАО ЭС Востока» - прямой контроль (доля участия в уставном капитале ПАО «Сахалинэнерго» - 57,8078%);
- ПАО «РусГидро» - косвенный контроль (доля участия в уставном капитале АО «РАО ЭС Востока» - 84,39%).

Конечной головной организацией группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «РусГидро». Подробная информация о лицах, входящих в группу ПАО «РусГидро», приведена на официальном сайте: <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/2017>

Состояние расчетов

Тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность, прочие активы			Кредиторская задолженность, прочие обязательства		
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
I. Долгосрочная задолженность						
Итого	0	0	0	0	0	0
II. Краткосрочная задолженность						
Головная организация						
АО «РАО ЭС Востока»	9	328 123	0	551 771	495 469	248 826
ПАО «РусГидро»	0	0	0	0	0	0
Итого	9	328 123	0	551 771	495 469	248 826
Дочерние общества						
ООО ИК «Энергоинвест»	0	0	40	0	0	0
АО «НДЭС»	1 061	490	3 904	65	0	0
Итого	1061	490	3 944	65	0	0
Зависимые общества						
АО «СКК»	257 967	319 747	251 733	1	57	1189
Итого	257 967	319 747	251 733	1	57	1 189
Итого	259 037	648 360	255 677	551 837	495 526	250 015

За 2017 год Обществом, в рамках отношений со связанными сторонами было оказано услуг, продано продукции на 1 519 158 тыс. руб., в том числе: продано АО «СКК» теплоэнергии на сумму 1 239 109 тыс. руб., электроэнергии на сумму 161 607 тыс. руб., оказано услуг по аренде имущества на 42 270 тыс. руб. и от выполнения работ и оказания услуг по ремонту на 2 199 тыс. руб., оказано услуг АО «РАО ЭС Востока» на 2 618 тыс. руб. Также были оказаны прочие услуги АО «СКК» на сумму 69 866 тыс. руб. и АО «НДЭС» на сумму 1 489 тыс. рублей.

В рамках отношений со связанными сторонами, Обществу было оказано услуг, продано продукции и активов на 412 594 тыс. руб., в том числе: получено от АО «СКК» теплоэнергии на сумму 13 901 тыс. руб., получено от АО «НДЭС» электроэнергии на 53 974 тыс. руб., от АО «РАО ЭС Востока» получено услуг по аренде имущества на 334 760 тыс. руб., приобретено ТМЦ на 60 438 тыс. руб. и прочих услуг на 6 846 тыс. руб., от ПАО «РусГидро» получено услуг по подготовке консолидированной отчетности по МСФО на сумму 3 113 тыс. рублей.

Тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Оказано услуг, продано продукции Обществом			Оказано услуг, продано продукции Обществу		
	31.12.2017	31.12.2016	отклонение	31.12.2017	31.12.2016	отклонение
Головная организация						
АО «РАО ЭС Востока»	2 618	5 251	-2 633	402 044	352 109	-10 503
ПАО «РусГидро»	0	0	0	3 113	0	+3 113
Итого	2 618	5 251	-2 633	405 157	352 109	-7 390
Дочерние общества						
АО «НДЭС»	1 489	0	+1 489	53 974	51 672	+2 302
Итого	1 489	0	+1 489	53 974	51 672	+2 302
Зависимые общества						
АО «СКК»	1 515 051	1 675 996	-160 945	13 901	14 710	-809
Итого	1 515 051	1 675 996	-160 945	13 901	14 710	
Итого	1 519 158	1 681 247	-162 089	473 032	418 491	-5 897

Денежные потоки по расчетам со связанными сторонами

Тыс. руб.

Наименование	Строка ОДДС	Поступления (с учетом НДС)		
		2017	2016	2015
Денежные потоки от текущих операций				
Головная организация				
АО «РАО ЭС Востока»	4111	4744	3939	208929
ПАО «РусГидро»	4111			
Дочерние и зависимые общества				
АО «НДЭС»	4111	721		
АО «СКК»	4111	1530537	1337751	1184344
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Головная организация				
АО «РАО ЭС Востока»	4213	325597		
ПАО «РусГидро»	4213			
Дочерние и зависимые общества				
АО «НДЭС»	4213			
АО «СКК»	4213			
Денежные потоки от финансовых операций				
Головная организация				
АО «РАО ЭС Востока»	4311			
ПАО «РусГидро»	4311	1345060		
Дочерние и зависимые общества				
АО «НДЭС»	4311			
АО «СКК»	4311			

Тыс. руб.

Наименование	Строка ОДДС	Платежи		
		2017	2016	2015
Денежные потоки от текущих операций				
Головная организация				
АО «РАО ЭС Востока»	4121	378439	186724	615721
АО «РАО ЭС Востока»	4123	11474		
ПАО «РусГидро»	4121			
Дочерние и зависимые общества				
АО «НДЭС»	4121	63139	47199	40486
АО «СКК»	4121	10719	13333	15383
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Головная организация				
АО «РАО ЭС Востока»	4223	35526		
ПАО «РусГидро»	4223			
Дочерние и зависимые общества				
АО «НДЭС»	4223			
АО «СКК»	4223			
Денежные потоки от финансовых операций				
Головная организация				
АО «РАО ЭС Востока»	4323	389000		
ПАО «РусГидро»	4323			
Дочерние и зависимые общества				
АО «НДЭС»	4323			
АО «СКК»	4323			

Денежные потоки по связанным сторонам отражены с учетом НДС.

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

К управленческому персоналу Общества в 2017 году относились: генеральный директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер, финансовый директор. За 2017 год руководящему составу было выплачено вознаграждений меньше на 409 тыс. руб. или на 0,01% , чем в 2016 году .Сумма вознаграждений составила 48848 тыс. руб. против 49257 тыс.руб. в 2016г..(без учета отчислений в социальные фонды).

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.

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. Информация по сегментам

Информация по сегментам в индивидуальной отчетности по РСБУ не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является реализация тепловой и электрической энергии потребителям на розничных рынках. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской

Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы. Информация по операционным сегментам раскрывается в консолидированной финансовой отчетности Общества по МСФО.

8. Управление рисками

Управление рисками Общества осуществляется в отношении финансовых, операционных и юридических рисков. Финансовый риск включает рыночный риск (риск изменения процентной ставки и прочих ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление операционными и юридическими рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков.

Общество подвержено отраслевым рискам, в том числе вследствие происходящих изменений в электроэнергетической отрасли, связанных с либерализацией рынка электроэнергии и мощности. Управление данным риском заключается в формировании благоприятной для Общества нормативно-правовой базы функционирования рынка электроэнергии и мощности. Для реализации данной задачи Общества принимает участие в процессах разработки нормативно-правовых актов в области электроэнергетики, осуществляемых Министерством энергетики РФ, НП «Совет рынка», ФАС.

Кредитный риск.

Кредитный риск – это возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагента выполнить свои контрактные обязательства. Подверженность кредитному риску возникает в результате продаж Обществом продукции в кредит и других операций с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы.

Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва под обесценение дебиторской задолженности.

В связи с отсутствием независимой оценки платежеспособности покупателей Общество оценивает платежеспособность заказчика на этапе заключения договора, принимая во внимание его финансовое состояние и кредитную историю. Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Для снижения кредитного риска при работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности Общество внедрило сбытовую политику и методику, предусматривающую расчет внутренних рейтингов контрагентов на рынке свободных договоров, на основе частоты банкротств контрагентов, и устанавливающую ограничения на кредитный рейтинг портфеля контрагентов. Руководство Общества анализирует и отслеживает просроченную дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков. Финансовые активы, непросроченные и по которым не создан резерв по сомнительной задолженности, представляют собой задолженность различных покупателей электрической и тепловой энергии с положительной кредитной историей и высокой вероятностью взыскания.

Значительная часть резерва была создана под задолженность индивидуальных неоднородных потребителей, основываясь на истории предыдущих платежей и оценке руководства вероятности возмещения.

Денежные средства размещены в финансовых институтах, которые на момент открытия счета имели минимальный риск дефолта. Список банков для размещения денежных средств, а также правила размещения депозитов, утверждаются Обществом. Общество проводит постоянную оценку финансового состояния, мониторинг рейтингов, присваиваемых независимыми агентствами, и прочих показателей работы финансовых институтов.

Рыночные риски.

Общество подвержено рыночным рискам. Рыночные риски Общества являются результатом открытых позиций в процентных активах и обязательствах, которые подвержены общим и специфическим изменениям рынка. Руководство устанавливает допустимые лимиты риска, которые отслеживаются на регулярной основе. Тем не менее, использование данного подхода не может предотвратить потери из-за превышения лимитов по причине значительных рыночных колебаний.

Процентный риск.

Изменения ставок процента оказывают влияние, в основном, на справедливую стоимость привлеченных кредитов и займов. Процентные ставки большинства существенных займов и кредитов фиксированные. Однако при привлечении новых кредитов или займов руководство решает вопрос о том, какая ставка процента – фиксированная или переменная – будет более выгодной для Общества на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения на основе собственных профессиональных суждений.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности - это риск, при котором у Общества возникают трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Общество управляет риском ликвидности с помощью следующих инструментов:

- Тарифы на электричество и тепло устанавливаются в соответствии с Основами ценообразования в электроэнергетике и теплоснабжении, что позволяет покрывать основные затраты предприятий Общества;
- Общество получает существенную поддержку от государства в виде государственных субсидий для компенсации низких тарифов на электричество;
- Общество рассматривает возможность реструктуризации текущих заимствований для отсрочки погашения своих обязательств и увеличения ликвидности;

- Существенной частью текущих обязательств является предоплата за будущие услуги и снабжение электроэнергией, что также гарантирует спрос на продукцию Общества.

Генеральный директор
ПАО «Сахалинэнерго»

Главный бухгалтер

29 января 2018 г.



И.А.Бутовский

И.В.Попова

Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности (тыс. руб)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

1.1. Наличие и движение нематериальных активов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло			Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	7415	(3707)	24411	-	-	(1028)	-	-	-	31826	(4735)
	5110	за 2016 г.	7515	(3027)	-	(100)	100	(780)	-	-	-	7415	(3707)
в том числе:													
патент	5101	за 2017 г.	7415	(3707)	-	-	-	(781)	-	-	-	7415	(4488)
	5111	за 2016 г.	7415	(2927)	-	-	-	(780)	-	-	-	7415	(3707)
интернет-сайт	5101	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016 г.	100	(100)	-	(100)	100	-	-	-	-	-	-
Опытный образец устройства мониторинга параметров Воздушной линии электропередач													
	5101	за 2017 г.	-	-	24411	-	-	(247)	-	-	-	24411	(247)
	5111	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120			
в том числе:	5121			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первона-	часть	Поступило	Выбыло		первона-	часть
НИОКР - всего	5140	за 2017 г.					часть		
	5150	за 2016 г.							
в том числе:	5141	за 2017 г.							
	5151	за 2016 г.							

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 2017 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Опытный образец устройства мониторинга параметров Воздушной линии электропередач	5161	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016 г.	-	-	-	-	-

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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	Прочее выбытие	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017 г.	813723	1317342	-	(1516427)	4080	618718
в том числе:	5250	за 2016 г.	584516	1185879	(19479)	(937193)	-	813723
здания	5241	за 2017 г.	38870	28522	-	(24297)	-	43095
	5251	за 2016 г.	25086	34729	-	(20945)	-	38870
сооружения и передаточные устройства	5242	за 2017 г.	325663	636293	-	(619975)	4149	346130
	5252	за 2016 г.	351700	527221	(19272)	(533986)	-	325663
машины и оборудование	5243	за 2017 г.	389057	603197	-	(789539)	(69)	202646
	5253	за 2016 г.	207730	545165	(207)	(363631)	-	389057
транспортные средства	5244	за 2017 г.	60133	43886	-	(77172)	-	26847
	5254	за 2016 г.	-	75127	-	(14894)	-	60133
прочие основные средства	5245	за 2017 г.	-	5444	-	(5444)	-	-
	5255	за 2016 г.	-	3637	-	(3637)	-	-
перевод в состав ТМЦ оборудования требующего монтажа	5246	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5256	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	769786	499110
в том числе:			
здания	5261	24297	16497
сооружения и передаточные устройства	5262	384604	357793
машины и оборудование	5263	360885	124820
транспортные средства	5264	-	-
административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	5265	-	-
прочие основные средства	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	3417	
в том числе:			
здания	5261	1019	
сооружения и передаточные устройства	5262	1382	
машины и оборудование	5263	1016	

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	991553	1009446	988917
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	15697599	15684281	15700947
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	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3. 1. пассивные и движения финансовых вложений												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	резерв по обесценению	Поступило	начисление резерва	первоначальная стоимость	резерв по обесценению	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до первоначальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	резерв по обесценению
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	222732	(28825)		(58440)					222732	(87265)
	5311	за 2016 г.	222732		7970	(28825)	(7970)				222732	(28825)
в том числе:												
Паи	5302	за 2017 г.										
	5312	за 2016 г.										
Акции		за 2017 г.	222732	(28825)		(58440)					222732	(87265)
		за 2016 г.	222732			(28825)					222732	(28825)
Долговые ценные бумаги		за 2017 г.										
		за 2016 г.										
Займы		за 2017 г.										
		за 2016 г.										
Уступка права требования		за 2017 г.										
		за 2016 г.			7970		(7970)					
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г.										
	5315	за 2016 г.										
Акции	5306	за 2017 г.										
	5316	за 2016 г.										
Долговые ценные бумаги		за 2017 г.										
		за 2016 г.										
Займы		за 2017 г.										
		за 2016 г.										
Уступка права требования		за 2017 г.										
		за 2016 г.										
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017 г.	222732	(28825)	-	(58440)	-	-	-	-	222732	(87265)
	5310	за 2016 г.	222732	-	7970	(28825)	(7970)	-	-	-	222732	(28825)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
третьим лицам (кроме продажи) -	5325	-	-	-
в том числе:				
вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2017 г.	1050876	(4012)	4539046	(4245358)	2120	-	X	1342444	(1892)
	5420	за 2016 г.	850113	-	4091033	(3890270)	-	(4012)	X	1050876	(4012)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	1046192	(4012)	4507686	(4213684)	2120	-	-	1338074	(1892)
	5421	за 2016 г.	814046	-	4050336	(3818190)	-	(4012)	-	1046192	(4012)
	54011	за 2017 г.	124860	-	284049	(236644)	-	-	-	172265	-
	54211	за 2016 г.	114478	-	234825	(224443)	-	-	-	124860	-
топливо	54012	за 2017 г.	135794	-	2526514	(2533976)	-	-	-	128332	-
	54212	за 2016 г.	180922	-	2418391	(2463519)	-	-	-	135794	-
запасные части	54043	за 2017 г.	382215	-	767277	(658356)	-	-	-	491136	-
	54213	за 2016 г.	122048	-	740006	(479839)	-	-	-	382215	-
строительные материалы	54044	за 2017 г.	216767	-	637681	(526381)	-	-	-	328067	-
	54214	за 2016 г.	193775	-	496400	(473408)	-	-	-	216767	-
прочие материалы	54047	за 2017 г.	186556	(4012)	292165	(260447)	2120	-	-	218274	(1892)
	51247	за 2016 г.	202823	-	160714	(176981)	-	(4012)	-	186556	(4012)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5402	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2017 г.	4684	-	31360	(31674)	-	-	-	4370	-
	5427	за 2016 г.	36067	-	40697	(72080)	-	-	-	4684	-
	5408	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	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)	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5100	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5120	за 2016 г.	108	-	-	-	-	-	-	-	-	108	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5101	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5121	за 2016 г.	108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	108	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5110	за 2017 г.	1980016	(347443)	1007867	-	(474036)	(1281099)	(10103)	326304	(21139)	X	1675542	(474036)
5130	за 2016 г.	1503089	(58299)	(58299)	1703746	-	(318885)	(1138478)	(84449)	29741	-	108	1980016	(347443)
в том числе:	5111	за 2017 г.	1780689	(344445)	826282	-	(470502)	(1163914)	(6213)	324016	(20429)	X	1416415	(470502)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5131	за 2016 г.	1030770	(58299)	1618927	-	(315887)	(823278)	(45838)	29741	-	108	1780689	(344445)
в том числе:	5111	за 2017 г.	1254437	(332461)	781933	-	(460814)	(677328)	(4427)	314930	(17532)	X	1337083	(460813)
Покупатели и заказчики по основной деятельности	5131	за 2016 г.	946473	(48127)	1109230	-	(305809)	(764162)	(37104)	21475	-	X	1254437	(332461)
Покупатели и заказчики по прочей деятельности	5111	за 2017 г.	526252	(11984)	44349	-	(9688)	(486586)	(1786)	9086	(2897)	X	79332	(9689)
5131	за 2016 г.	84297	(10172)	(10172)	509697	-	(10078)	(59116)	(8734)	8266	-	108	526252	(11984)
Векселя к получению	5112	за 2017 г.	-	X	-	X	X	-	X	X	X	X	-	X
5132	за 2016 г.	-	X	X	-	X	X	-	X	X	X	X	-	X
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5113	за 2017 г.	70147	(1668)	100060	-	(2224)	(58854)	(3654)	958	(710)	X	106989	(2224)
5133	за 2016 г.	104656	-	-	46931	-	(1668)	(81433)	(7)	-	-	X	70147	(1668)
в том числе:	51131	за 2017 г.	485	-	-	-	-	(485)	-	-	-	X	-	-
Поставщикам электроэнергети	51331	за 2016 г.	3899	-	485	-	-	(3899)	-	-	-	X	485	-
51132	за 2017 г.	17424	-	-	57012	-	-	(16500)	(1)	-	-	X	57935	-
Поставщикам МПЗ	51332	за 2016 г.	26638	-	15076	-	-	(24284)	(6)	-	-	X	17424	-
51133	за 2017 г.	16398	-	-	2679	-	-	(15648)	(750)	-	-	X	2679	-
Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов	51333	за 2016 г.	2850	-	15648	-	-	(2100)	-	-	-	X	16398	-
51134	за 2017 г.	31302	(1668)	(1668)	30160	-	(2067)	(22128)	(2798)	958	(710)	X	35826	(2067)
Подрядчикам по капитальному строительству	51334	за 2016 г.	66066	-	12070	-	(1668)	(46834)	-	-	-	X	31302	(1668)
Поставщикам по ремонтам и техническому обслуживанию	51135	за 2017 г.	1872	-	5725	-	-	(1872)	-	-	-	X	5725	-
51136	за 2016 г.	2192	-	-	1872	-	-	(2192)	-	-	-	X	1872	-
Прочим поставщикам и подрядчикам	51336	за 2017 г.	2666	-	4484	-	-	(2221)	(105)	-	-	X	4824	(157)
51137	за 2016 г.	3011	-	-	1780	-	-	(2124)	(1)	-	-	X	2666	-
Прочая дебиторская задолженность	5114	за 2017 г.	124623	(1330)	29481	X	(1310)	(53774)	(236)	1330	X	X	100094	(1310)
5134	за 2016 г.	186033	X	X	33331	X	(1330)	(52137)	(42604)	-	X	X	124623	(1330)
Переплата по налогам и сборам	5115	за 2017 г.	4557	X	52044	X	X	(4557)	-	X	X	X	52044	X
5135	за 2016 г.	181630	X	X	4557	X	X	(181630)	-	X	X	X	4557	X
Итого	5140	за 2017 г.	1980016	(347443)	1007867	-	(474036)	(1281099)	(10103)	326304	(21139)	-	1675542	(474036)
5150	за 2016 г.	1503197	(58299)	(58299)	1703746	-	(318885)	(1138478)	(84449)	29741	-	108	1980016	(347443)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Дебиторская задолженность - всего	5400	859037	385001	670814	323370	409314	340692
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5401	809339	338837	645752	301307	352549	283927
Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5402	21038	18814	14163	12495		
Переплата по налогам и сборам	5403	0	0			1	1
Прочая дебиторская задолженность	5404	28660	27350	10899	9568	56764	56764
	5405						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности				Изменения за период					
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочн-ую	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5600	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5620	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5601	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5621	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5610	за 2017 г.	3128401	2207871	-	(1720345)	(9447)	X	3606480
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5630	за 2016 г.	2688928	2210373	-	(1762671)	(8229)	X	3128401
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5611	за 2017 г.	1827276	1398964	-	(948093)	(5490)	X	2272657
	5631	за 2016 г.	1310536	1425108	-	(907683)	(685)	X	1827276
в том числе:									
Расчеты с ремонтными и строительными организациями	5611	за 2017 г.	330906	208346	-	(307624)	(836)	X	230792
	5631	за 2016 г.	421513	277806	-	(368359)	(54)	X	330906
Поставщики ТМЦ и материалов	5611	за 2017 г.	190389	142055	-	(99174)	(4642)	X	228628
	5631	за 2016 г.	127541	181061	-	(117825)	(388)	X	190389
Прочие поставщики и подрядчики услуг	5611	за 2017 г.	1305981	1048563	-	(541295)	(12)	X	1813237
	5631	за 2016 г.	761482	966241	-	(421499)	(243)	X	1305981
Векселя к уплате	5612	за 2017 г.	-	-	X	-	X	X	-
	5632	за 2016 г.	-	-	X	-	X	X	-
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	5613	за 2017 г.	767654	492556	-	(241840)	(3953)	X	1014417
	5633	за 2016 г.	904668	255683	-	(385435)	(7262)	X	767654
Расчеты по налогам и взносам	5614	за 2017 г.	383400	181190	-	(383400)	-	X	181190
	5634	за 2016 г.	331478	383400	-	(331478)	-	X	383400
Расчеты с персоналом по оплате труда	5616	за 2017 г.	129018	121651	X	(129018)	X	X	121651
	5636	за 2016 г.	127817	129018	X	(127817)	X	X	129018
Прочая кредиторская задолженность	5619	за 2017 г.	21053	13510	-	(17994)	(4)	X	16565
	5639	за 2016 г.	14429	17164	-	(10258)	(282)	X	21053
Итого	5640	за 2017 г.	3128401	2207871	-	(1720345)	(9447)	X	3606480
	5650	за 2016 г.	2688928	2210373	-	(1762671)	(8229)	X	3128401

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5800	162874	143916	81575
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5801	110366	142862	21998
задолженность по налогам и взносам	5803	-	-	437
авансы полученные	5804	52296		58802
прочая кредиторская задолженность	5805	212	1054	338
	5806	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	за Январь - Декабрь 2017г	за Январь - Декабрь 2016г.	Изменение	
			Сумма	Процент
Материальные затраты	3753534	3430089	323445	
Расходы на оплату труда	2677551	2569698	107853	
Отчисления на социальные нужды	744330	730455	13875	
Амортизация	716001	745988	-29987	
Прочие затраты	2306202	2182677	123525	
Итого по элементам	10197618	9658907	538711	
Итого расходы по обычным видам деятельности	10197618	9658907	538711	

5.3.2 Наличие и движение по кредитам и займам

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	Сроки погашения
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по сделке,	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2017 г.	1039000	1734060	-	(389000)	-	(1039000)	1345060	
	за 2016 г.	650000	-	-	-	-	389000	1039000	
в том числе: займы	за 2017 г.	389000	1345060	-	(389000)	-	-	1345060	29.03.22
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	389000	389000	
	за 2017 г.	650000	389000	-	-	-	(1039000)	-	
	за 2016 г.	650000	-	-	-	-	-	650000	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2017 г.	2211644	865000	267629	(2425001)	-	1039000	1958272	
	за 2016 г.	2831930	3270060	321797	(3823143)	-	(389000)	2211644	
в том числе: займы	за 2017 г.	-	-	65177	(11474)	-	-	53703	29.03.22
	за 2016 г.	389000	-	-	-	-	(389000)	-	
кредиты	за 2017 г.	2211644	865000	202452	(2413526)	-	1039000	1904569	
	за 2016 г.	2442930	3270060	321797	(3823143)	-	-	2211644	
Итого	за 2017 г.	3250644	2599060	267629	(2814001)	-	-	3303332	
	за 2016 г.	3481930	3270060	321797	(3823143)	-	-	3250644	

11. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	2420044	840873
в том числе:			
на текущие расходы	5901	2420044	840873
на вложения во внеоборотные активы	5905		
		На начало года	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910		
за 2016 г.	5920		
в том числе:			
за 2017 г.	59101		
за 2016 г.	59201		

12. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	12100	292722	450942	(458297)	-	285367
в том числе:						
по неиспользованным дням отпуска	12101	292722	450942	(458297)	-	285367

13. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	1300	1834	23760	-
в том числе:				
гарантии полученные	1301	1834	23760	-
Выданные - всего	1350	-	-	-
в том числе:				
	1351	-	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер



Бутовский И.А.

Попова И.В.

29 января 2018г.