

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ
КОМПАНИЯ»
ЗА 2018 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I. Общие сведения.....	3
1.1. Информация об Обществе.....	3
1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ..	5
II. Учетная политика.....	6
2.1. Основа составления	6
2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	6
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	6
2.4. Нематериальные активы и НИОКР	6
2.5. Основные средства	7
2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	8
2.7. Финансовые вложения.....	8
2.8. Запасы	9
2.9. Расходы будущих периодов.....	10
2.10. Дебиторская задолженность	10
2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	10
2.12. Уставный, добавочный капитал	11
2.13. Кредиты и займы полученные.....	11
2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	11
2.15. Расчеты по налогу на прибыль	12
2.16. Доходы	13
2.17. Расходы	13
2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год.....	13
III. Раскрытие существенных показателей	13
3.1. Нематериальные активы и НИОКР	13
3.2. Основные средства	16
3.3. Прочие внеоборотные активы	20
3.4. Финансовые вложения.....	20
3.5. Запасы	23
3.6. Дебиторская задолженность	25
3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты	28
3.8. Капитал и резервы	28
3.9. Кредиты и займы.....	29
3.10. Кредиторская задолженность	36
3.11. Налоги	38
3.12. Оценочные обязательства	40
3.13. Условные обязательства.....	41
3.14. Государственная помощь	42
3.15. Выручка от продаж	42
3.16. Расходы по обычным видам деятельности.....	43
3.17. Прочие доходы и прочие расходы	43
3.18. Прибыль (убыток) на акцию	44
3.19. Связанные стороны.....	44
3.20. Обеспечения обязательств и платежей	50
3.21. События после отчетной даты	51
IV. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	51

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Дальневосточная генерирующая компания» (далее «Общество») за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания» (далее «Общество») создано в 2005 году в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

По решению акционеров в 2015 году Общество было перерегистрировано из открытого акционерного общества в акционерное общество в связи с необходимостью приведения организационно-правовой формы Общества в соответствие с изменениями в Гражданском кодексе РФ, внесенными Федеральным законом от 05.05.2014 № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

Общество в своей деятельности руководствуется:

- Гражданским кодексом Российской Федерации,
- Федеральным законом «Об акционерных обществах»,
- Федеральным законом «Об электроэнергетике»,
- Федеральным законом «Об особенностях функционирования электроэнергетики в переходный период и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу некоторых законодательных актов Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона «Об электроэнергетике»,
- Федеральным законом «О теплоснабжении»,
- Федеральным законом «О водоснабжении и водоотведении»,
- иными нормативными актами Российской Федерации,
- Уставом Общества, новая редакция которого утверждена решением годового Общего собрания акционеров АО «ДГК» 16.06.2016, протокол от 17.06.2016 № 1 (запись в ЕГРЮЛ внесена 30.06.2016). Годовым Общим собранием акционеров АО «ДГК» 02.06.2017 утверждены изменения и дополнения в Устав Общества, протокол от 06.06.2017 № 2 (запись в ЕГРЮЛ – 11.07.2017).

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Хабаровск.

Адрес Общества: 680000, г. Хабаровск, ул. Фрунзе, 49.

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Акционерами Общества являются:

- Публичное акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания» (далее - ПАО «ДЭК»), владеет пакетом (100 % - 1 акция);
- Акционерное общество «Гидроинвест» (далее – АО «Гидроинвест»), владеет 1 акцией.

Общество занимается производством электрической и тепловой энергии, поставкой (продажей) электрической и тепловой энергии по установленным тарифам в соответствии с диспетчерскими графиками электрических и тепловых нагрузок, реализацией тепловой энергии потребителям на розничных рынках тепловой энергии (в том числе гражданам).

Структура Общества:

1. Филиал «Хабаровская генерация»
2. Филиал «Хабаровская теплосетевая компания»
3. Филиал «Приморская генерация»
4. Филиал «Лучегорский топливно-энергетический комплекс» «ЛуТЭК»
5. Филиал «Нерюнгринская ГРЭС»
6. Филиал «Амурская генерация»

АО «ДГК» владеет 100% пакетом акций Акционерного общества «Лучегорский угольный разрез» (далее - АО «ЛУР»), созданного в процессе реорганизации Общества.

Внеочередное Общее собрание акционеров ОАО «ДГК» 13.05.2015 (протокол заседания Совета директоров ОАО «ДЭК» от 14.05.2015 № 239) приняло решение о реорганизации ОАО «ДГК» в форме выделения АО «ЛУР».

В 2015 году проведены мероприятия по осуществлению реорганизации АО «ДГК» в форме выделения филиала «Лучегорский угольный разрез» в отдельное юридическое лицо – 100% дочернее общество АО «ДГК», с численностью 2 280 человек.

Реорганизация была завершена 01 сентября 2015 года.

28.09.2016 Советом директоров АО «ДГК» принято решение о ликвидации филиала «Лучегорский угольный разрез» (протокол от 29.09.2016 № 6).

В соответствии с Протоколом заседания Правления ПАО «РусГидро» от 20.11.2017 №1076пр/2 с 01.01.2018 Обществу переданы функции Единоличного исполнительного органа АО «Благовещенская ТЭЦ».

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2018 составила 12 214 человек (на 31.12.2017 - 12 439 человек, на 31.12.2016 - 12 615 человек).

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2018, избранный на годовом Общем собрании акционеров АО «ДГК» 31.05.2018 (протокол от 01.06.2018 № 3), входят:

1. Васильев Сергей Вячеславович - Председатель Совета директоров АО «ДГК», Первый заместитель директора Дивизиона «Дальний Восток» ПАО «РусГидро»*
2. Коптяков Станислав Сергеевич - Заместитель Председателя Совета директоров АО «ДГК», Директор Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»*
3. Гвоздев Виктор Сергеевич - Заместитель Главного инженера ПАО «РусГидро»*
4. Кабанова Лариса Владимировна - Директор Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»*
5. Хмарин Виктор Викторович - Заместитель Генерального директора по экономике, инвестициям и закупочной деятельности ПАО «РусГидро»*
6. Чурилов Дмитрий Викторович - Директор Департамента топливообеспечения ПАО «РусГидро»*
7. Шукайлов Михаил Иннокентьевич - Генеральный директор АО «ДГК»*

До 31.05.2018 действовал следующий состав Совета директоров Общества, избранный на годовом Общем собрании акционеров (протокол от 06.06.2017 № 2):

1. Васильев Сергей Вячеславович - Председатель Совета директоров АО «ДГК»

2. Коптяков Станислав Сергеевич - Заместитель председателя Совета директоров АО «ДГК»
3. Бородин Виктор Николаевич
4. Кабанова Лариса Владимировна
5. Торопов Денис Владимирович
6. Чурилов Дмитрий Викторович
7. Шукайлов Михаил Иннокентьевич

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

В состав Ревизионной комиссии Общества, по состоянию на 31.12.2018, избранный на годовом Общем собрании акционеров АО «ДГК» 31.05.2018 (протокол от 01.06.2018 № 3) входят:

1. Белоусов Василий Александрович
2. Маркова Альбина Владимировна
3. Маслов Василий Геннадьевич
4. Чернышев Дмитрий Петрович
5. Щёголева Елена Александровна

До 31.05.2018 действовал следующий состав Ревизионной комиссии Общества, избранный на годовом Общем собрании акционеров (протокол от 06.06.2017 № 2):

1. Владимирова Светлана Алексеевна
2. Белоусов Василий Александрович
3. Маслов Василий Геннадьевич
4. Новиков Виталий Юрьевич
5. Чернышев Дмитрий Петрович

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований.

В 2017-2018 годах российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2018 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен.

Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
За 1 доллар США	69,4706	57,6002	60,6569

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.4. Нематериальные активы и НИОКР

В составе нематериальных активов отражены исключительные права на разработанную программу для ЭВМ «Mefo_In», на созданные полезные модели в результате выполненных научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, на Программный комплекс «Система ранжирования станций» и программу ЭВМ «АцТек», созданные силами работников Общества.

Амортизация этих активов начисляется линейным способом.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или

средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Переоценка групп однородных нематериальных активов не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

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

Расходы на завершённые научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКиТР), подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также, не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты которых используются для производственных, либо управленческих нужд Общества, списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов, исходя из следующих сроков полезного использования: расходы на технологические работы – 5 лет.

В бухгалтерском балансе расходы на НИОКиТР, погашаемые в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по статье «Результаты исследований и разработок». Затраты по НИОКиТР, не давшим положительного результата, списываются на прочие расходы.

2.5. Основные средства

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

Завершённые строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств, принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств, на проведение работ по реконструкции, модернизации, дооборудования основных средств или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету соответствующих объектов основных средств, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после принятия объектов основных средств к учету – отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тысяч рублей за единицу, учтены в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, объектов жилищного фонда до 01.01.2006) показаны по первоначальной/восстановительной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Группа основных средств «Здания производственные и непроизводственные» учитывается по переоцененной стоимости. Переоценка данной группы основных средств производится регулярно и отражается в учете в случае существенного отличия стоимости по переоценке от текущей (восстановительной) стоимости.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 29.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 года - по

нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 года № 1, с 01.01.2013 – по нормам, исчисленным исходя из Классификатора основных фондов ОАО «ДГК», утвержденного приказом от 27.12.2012 № 674 «Об утверждении классификатора основных фондов и методических рекомендаций по его применению». С 01.01.2014 по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 года № 1.

По объектам основных средств, приобретенным после 01.01.2017 - по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту, с учетом ожидаемых сроков эксплуатации.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	20 - 100
Сооружения и передаточные устройства	5 - 25
Машины и оборудование	1 - 29
Транспортные средства	3 - 25
Прочие	1 - 5

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется:

- по земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 01 января 2006 года;
- полностью самортизированным объектам.

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на

приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные, исходя из предполагаемого срока погашения.

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

2.8. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов создан резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии, их оценка производится по среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), для расчета которой в каждом Филиале (Исполнительном аппарате) применяется группировка склад/материально-ответственное лицо/партия (серия). Транспортно-заготовительные расходы списываются на расходы в сумме, определяемой как коэффициент за текущий месяц от стоимости списанных материалов и сырья. Коэффициент определяется как соотношение суммы транспортно-заготовительных расходов с учетом переходящего остатка на начало месяца к стоимости расходов на приобретение сырья и материалов с учетом стоимости переходящего остатка на начало месяца.

Списание стоимости спецодежды и спецоснастки производится на счета учета затрат при отпуске в производство (выдаче работникам) в следующем порядке:

- единовременно, при передаче в эксплуатацию спецодежды, срок которой согласно норм выдачи 12 месяцев и менее, с отражением в учете в количественном выражении до истечения срока использования;
- стоимость спецодежды со сроками ношения более одного года, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования, начиная с месяца, следующего за месяцем выдачи спецодежды в эксплуатацию;
- стоимость спецоснастки переносится на счета учета затрат линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Готовая продукция

Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» по плановой себестоимости (учетная цена) без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». Оценка готовой продукции при выбытии производится по фактической себестоимости.

Товары для перепродажи

Товары, приобретенные для продажи на сторону, учитываются по стоимости приобретения (покупным ценам). В составе товаров для перепродажи учитываются материально-производственные запасы, приобретенные для дарения. При выбытии оценка товаров производится по себестоимости каждой единицы.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (затраты, связанные с приобретением программных продуктов по лицензионным договорам и страховые премии по договорам страхования), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списаны по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В зависимости от срока действия расходы будущих периодов подразделяются на долгосрочные и краткосрочные. Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статьям 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 12313 «Прочие дебиторы». Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периоду, следующему за отчетным годом – по статьям 1216 «Расходы будущих периодов» и 12323 «Прочие дебиторы».

2.10. Дебиторская задолженность

Основными видами деятельности Общества являются производство, передача и сбыт тепловой энергии, цена (тариф) на которую определяется Региональной энергетической комиссией и производство, продажа электрической энергии на оптовом рынке, цена (тариф) на которую определяется Федеральной службой по тарифам.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами, и сложившихся остатков по расчетам.

Нереальная к взысканию задолженность списана с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учтена за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Эти резервы представляют собой объективную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

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

Соответствующие операции, в отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- возврат покупателям излишне перечисленных денежных средств или возврат контрагентам ошибочно перечисленных денежных средств, а так же возврат излишне перечисленных денежных средств поставщикам и подрядчикам;

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по налогу на добавленную стоимость.

2.12. Уставный, добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных именных бездокументарных акций, приобретенных акционерами (размещенные акции). Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества отражен в сумме прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке, и сумме восстановленного НДС по принятым Обществом в качестве вноса в Уставный капитал основным средствам.

2.13. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам (или кредитам) отражена в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных кредитным договором.

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов отнесена на прочие расходы по мере их начисления.

При привлечении целевых заемных средств на создание инвестиционного актива, причитающиеся к уплате проценты отнесены на увеличение первоначальной стоимости инвестиционного актива.

Если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включены в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражены в составе прочих расходов по мере возникновения.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого

превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определены Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости отражено в составе прочих расходов по строке «Прочие расходы» в отчете о финансовых результатах.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по рекультивации земельных участков золоотвалов;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по рекультивации земельных участков золоотвалов на конец отчетного периода определяется исходя из перечня необходимых работ по рекультивации и их стоимости, рассчитанной в ценах на конец отчетного периода. Указанное обязательство продисконтировано исходя из величины и срока (периода) осуществления расходов. В основе используемой ставки дисконтирования принята средневзвешенная процентная ставка по действующим кредитам на конец отчетного периода, при этом стоимость работ по рекультивации земельных участков золоотвалов определена с учетом существующих условий на финансовом рынке.

Величина оценочного обязательства по судебным разбирательствам создается в отношении незавершенных на конец отчетного года судебных разбирательств, по которым с большой вероятностью будут приняты неблагоприятные для Общества решения, которые приведут к оттоку экономических выгод Общества в последующих отчетных периодах.

Условные обязательства и условные активы

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

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

2.15. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль отражается в бухгалтерском балансе в составе показателя «Кредиторская задолженность». Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль - в составе показателя «Дебиторская задолженность».

Величина изменения постоянных налоговых обязательств и постоянных налоговых активов, отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств отражена в Отчете о финансовых результатах по соответствующим строкам. Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, включена показатель строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

2.16. Доходы

Выручка от продажи продукции, выполнения работ и оказания услуг признана в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по мере отгрузки) и предъявлении к оплате расчетных документов. Данный показатель отражен в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учтены доходы, не включаемые в состав выручки

2.17. Расходы

В Обществе применен попроцессный метод учета затрат (учет прямых и косвенных затрат по статьям на весь выпуск продукции) и калькулирования себестоимости. Используя способ суммирования затрат, полная себестоимость видов продукции определяется в целом по Обществу как стоимостная оценка используемых в процессе производства видов продукции природных ресурсов, сырья, материалов, топлива, основных средств, трудовых ресурсов, а также других затрат на ее производство и реализацию, произведенные всеми филиалами Общества.

Управленческие расходы ежемесячно отражены в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В конце каждого месяца расходы списываются в соответствии с методическими указаниями по внутреннему разделению затрат по видам деятельности на счет 20 «Основное производство». Ежемесячно фактические затраты по основной деятельности и прочим видам неосновной деятельности промышленного и непромышленного характера, со счета 20 «Основное производство» списываются на счет 90 «Продажи» в разрезе видов деятельности.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ и оказанием услуг.

2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год

В учетной политике на 2018 год существенных изменений не было.

В 2018 году Общество внесло уточнение в учетную политику в связи с пересмотром оценок в отношении критерия существенности для проведения переоценки объектов основных средств группы «Здания».

Не планируются существенные изменения в учетную политику на 2019 год.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы и НИОКР

3.1.1 Нематериальные активы

Информация о наличии нематериальных активах раскрыта в таблице 1.1

1.1 Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	накоплено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	4	5	6	7	8	10	11
Нематериальные активы - всего	за 2018 г.	126 199	(9 348)	84 014	-	-	210 213	(40 313)
	за 2017 г.	6 490	(222)	119 709	-	-	126 199	(9 348)
	за 2018 г.	124 781	(9 018)	83 582			208 363	(39 676)
в том числе: патенты, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы исключительные права на использование программного обеспечения	за 2017 г.	5 072	(175)	119 709			124 781	(9 018)
	за 2018 г.	1 418	(330)	432			1 850	(637)
	за 2017 г.	1 418	(47)	0			1 418	(330)

Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена

Наименование	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
1	2	3	4
Всего	1	1	1
в том числе: товарный знак	1	1	1

Указанный объект не списан, поскольку Общество продолжает использовать его в своей деятельности.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Информация о наличии и движении НИОКР раскрыта в таблице 1.2.

1.2 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего									
	2018	420 063	(223 172)	13 774	(213 034)	129 660	(18 498)	220 803	(112 010)
	2017	534 756	(140 889)	4 800	(119 493)	-	(82 283)	420 063	(223 172)

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 2.1.

На конец отчетного периода объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, составляют 571 206 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 523 761 тыс. руб.).

В 2018 и 2017 году объекты основных средств в залог не передавались.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество не производило переоценку основных средств по группе «Здания производственные и непроизводственные» в связи с несущественным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

На основании полученного экспертного заключения от 31 октября 2018 года комиссией по собственности АО «ДГК» принято решение о признании несущественным изменение восстановительной стоимости группы основных средств «Здания производственные и непроизводственные» (Протокол № 25 от 13.12.2018).

Последняя переоценка объектов основных средств по группе «Здания производственные и непроизводственные» была проведена по состоянию на 31.12.2014 года.

В 2018 году произошли изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, в результате строительства и реконструкции объектов, в сумме 3 632 733 тыс. руб. (в 2017 году - 2 278 055 тыс. руб.).

Основные средства, полученные в лизинг

В 2018 году Обществом не заключались договоры лизинга.

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	94 758	59 877	173 454
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	23 192 730	23 618 696	22 313 869
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	571 206	523 761	191 669

Основные средства, полученные в аренду

Необходимость аренды основных средств, являющихся собственностью третьих лиц, обусловлена условиями организации деятельности Общества в регионах. В течение 2018 года по договорам аренды основных средств, стоимость находящихся в пользовании Общества уменьшилась на – 425 966 тыс. руб. в основном по группам основных средств «Сооружения» и «Земельные участки» (в 2017 году получено в аренду основных средств стоимостью 1 304 963

тыс. руб.). Стоимость арендованных земельных участков в сравнении с предшествующим периодом снизилась в результате уменьшения площади аренды и пересмотра кадастровой стоимости по земельным участкам на основании изменения вида разрешенного использования для земельных участков по Хабаровскому краю и Республика САХА «Якутия».

По договорам аренды Общество в целях производства и передачи электрической и тепловой энергии использует имущество теплосетевых комплексов муниципальных образований Приморского края (г. Артем, , г. Партизанске), г.п. «Рабочий поселок Чегдомын» общей стоимостью 63 721 тыс. руб. (в 2017 году – 148 792 тыс. руб., в 2016 году - 320 977 тыс. руб.); имущественный производственный комплекс АО «Благовещенская ТЭЦ» общей стоимостью 5 911 500 тыс. руб. (в 2017 году - 5 911 500 тыс.руб.; в 2016 году – 4 292 577 тыс. руб.).

В связи с удаленностью расположения станций в зоне доступности для населения арендуются помещения для организации теплосбытовой деятельности и размещения расчетно-кассовых центров для обслуживания населения в г. Артеме, г. Партизанске, г. Нерюнгри, пгт. Прогресс.

Основные средства, переданные в аренду

Вид ОС	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Здания	47 944	14 916
Машины и оборудование	14 189	14 221
Сооружения, Передаточные устройства	32 379	30 494
Прочие	246	246

Стоимость переданных в аренду нежилых помещений в сравнении с предшествующим периодом увеличилась в результате передачи в пользование на праве аренды в 2018 году в связи с возникшим спросом.

2.1 Основные средства

Наименование	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступили	Первоначальная стоимость	Выбыло объектов	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость
Основные средства всего, в том числе:	2018	85 195 567	(36 071 862)	3 877 940	(90 811)	60 435	(3 733 030)	88 982 696	(39 744 457)
	2017	82 883 983	(32 422 558)	2 418 085	(106 502)	93 776	(3 743 080)	85 195 566	(36 071 862)
Здания	2018	31 308 732	(8 679 006)	608 653	(26 228)	10 926	(805 885)	31 891 157	(9 473 965)
	2017	31 327 036	(7 955 239)	69 540	(87 844)	76 216	(799 983)	31 308 732	(8 679 006)
Сооружения и передаточные устройства	2018	30 028 892	(16 866 377)	1 595 069	(40 398)	32 443	(1 562 140)	31 583 563	(18 396 074)
	2017	28 836 261	(15 271 244)	1 198 086	(5 455)	5 145	(1 600 278)	30 028 892	(16 866 377)
Машины и оборудование	2018	23 460 423	(10 255 917)	1 651 381	(19 551)	13 055	(1 346 742)	25 092 253	(11 589 604)
	2017	22 353 943	(8 937 873)	1 114 984	(8 505)	7 719	(1 325 763)	23 460 422	(10 255 917)
Транспортные средства	2018	292 898	(201 527)	21 605	(2 629)	2 629	(17 378)	311 874	(216 276)
	2017	262 248	(190 023)	35 011	(4 361)	4 360	(15 864)	292 898	(201 527)
Земельные участки	2018	33 246	-	676	(367)	-	-	33 555	-
	2017	32 962	-	284	-	-	-	33 246	-
Прочие	2018	71 376	(69 035)	556	(1 638)	1 382	(885)	70 294	(68 538)
	2017	71 533	(68 179)	180	(337)	336	(1 192)	71 376	(69 035)

2.2 Объекты незавершенного строительства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (в т.ч. * передача оборудования в монтаж)	
1	2	3	4	5	6
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2018 г.	3 215 844	3 170 547	(3 847 797)	2 538 594
	за 2017 г.	2 680 471	2 931 540	(2 396 167)	3 215 844
	за 2018 г.	2 890 066	2 568 299	(3 284 924)	2 173 441
	за 2017 г.	2 399 783	2 582 808	(2 092 525)	2 890 066
оборудование к установке	за 2018 г.	325 778	387 240	(347 865)	365 153
	за 2017 г.	280 688	243 545	(198 455)	325 778
приобретение земельных участков	за 2018 г.	-	676	(676)	-
	за 2017 г.	-	284	(284)	-
приобретение отдельных объектов основных средств	за 2018 г.	-	214 332	(214 332)	-
	за 2017 г.	-	104 903	(104 903)	-

3.3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены активы со сроком списания более 12 месяцев и расходы по незаконченным НИОКР и нематериальным активам. Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов раскрыта в таблице 3.1.

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Создание НИОКР	115 229	61 977	402
Лицензии на программное обеспечение	135 965	192 621	185 394
Доступ к сети (услуги ИНВЭЛ)	4 895	6 212	7 531
Итого прочие внеоборотные активы	256 089	260 810	193 327

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительно го результата	принято к учету в качестве нематериальн ых активов или НИОКР	
1	2	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2018 г.	61 977	67 027	-	13 774	115 230
	за 2017 г.	402	66 375	-	4 800	61 977
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2018 г.	-	84 015	-	84 015	-
	за 2017 г.	-	119 709	-	119 709	-

3.4. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются:

- Вложения в дочернее общество АО «ЛУР»;
- Займ дочернему обществу АО «ЛУР»;
- Займы предприятию группы АО «Нерюнгриэнергоремонт»;
- Займы прочим предприятиям: АО «Сельскохозяйственному комплексу «Агроэнерго», Некоммерческому партнерству «Хоккейный клуб «Амур»;
- Займы бывшим работникам Общества.

В 2015 году проведена реорганизация АО «ДГК» в форме выделения филиала «Лучегорский угольный разрез» в отдельное юридическое лицо – 100% дочернее общество АО «ЛУР», величина финансовых вложений в выделенное общество составляет 4 539 196 тыс. руб.

В 2018 году Обществом подписан с дочерней компанией АО «ЛУР» договор о предоставлении займа на пополнение оборотных средств для целей организации финансирования мероприятий «Комплексной программы развития Лучегорского угольного разреза на 2017-2020 гг.» в сумме 840 000 тыс. руб., сроком действия до 2023 года включительно. За 2018 год сумма выданного займа составила 450 000 тыс. руб. Сумма начисленных процентов на 31.12.2018 составила 14 521 тыс. руб. С даты выдачи первого

транша предоставляется отсрочка по уплате начисленных процентных платежей сроком на 2 года.

За период с 2012 по 2014гг. Некоммерческому партнерству «Хоккейному клубу «Амур» было выдано займов на общую сумму 116 000 тыс. руб., из них погашено 21 428 тыс. руб. Остаток непогашенной задолженности составил 94 572 тыс. руб. В 2018 году АО «ДГК» обратилось в Арбитражный суд с иском к НП «ХК «Амур» о взыскании данной задолженности. Арбитражный суд принял решение об удовлетворении в полном объеме исковых требований АО «ДГК» с рассрочкой платежа до 2020 года включительно с ежемесячным погашением задолженности равными частями. За 2018 год с НП «Хоккейный клуб «Амур» по исполнительному листу было взыскано 23 621 тыс. руб., которые пошли на погашение начисленных процентов. Сумма неоплаченных процентов за пользование займами на 31.12.2018 составляет 21 853 тыс. руб.

В связи с тяжелым финансовым положением АО «Нерюнгриэнергоремонт», входящего в группу АО «РАО Энергетические системы Востока», были выданы займы, со сроком возврата в 2020 году, остаток по которым на 31.12.2018 составил 20 000 тыс. руб.

По займам бывшим работникам Общества сумма задолженности составляет 4 338 тыс. руб. Погашение задолженности производится по графикам платежей в соответствии с условиями договоров.

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в таблице 4.1.

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Резерв под обесценение финансовых вложений, всего	-	(94 572)	(94 572)
в том числе:			
– по займам выданным	-	(94 572)	(94 572)
Первоначальная стоимость финансовых вложений, в отношении которых создан резерв под обесценение	-	94 572	94 572

По состоянию на 31.12.2018 года, учитывая факт регулярно (сентябрь-декабрь 2018г.) поступающих платежей в погашение задолженности по займам и оценивая высокую вероятность получения денежных средств в будущем, был восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений по Некоммерческому партнерству «Хоккейный клуб «Амур» на сумму 94 572 тыс. руб.

4.1 Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	резерв под обесценение финансовых вложений	поступило	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	выбыло (погашено)		перевод из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные		накопленная корректировка	первоначальная стоимость	резерв под обесценение финансовых вложений
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
1	2	3	4	5	5a	6	7	8	9		10	11
Долгосрочные - всего	2018	4 544 128	-	450 000	-	(1 142)	-	(30 786)	-	-	4 962 200	-
	2017	4 545 148	-	16 030	x	-	-	(17 050)	-	-	4 544 128	-
в том числе: инвестиции в дочерние общества	2018	4 539 196	-	-	-	-	-	x	x	x	4 539 196	-
	2017	4 539 196	-	-	x	-	-	x	x	x	4 539 196	-
займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	2018	-	-	450 000	-	-	-	(29 412)	-	-	420 588	-
	2017	-	-	16 000	x	-	-	(16 000)	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	2018	4 932	-	-	x	(1 142)	-	(1 374)	-	-	2 416	-
	2017	5 952	-	30	-	-	-	(1 050)	-	-	4 932	-
Краткосрочные - всего	2018	127 391	(94 572)	256	-	(6 514)	-	30 786	-	-	151 919	-
	2017	111 601	(94 572)	9 063	x	(10 323)	-	17 050	-	-	127 391	(94 572)
в том числе: займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	2018	125 585	(94 572)	-	-	(5 000)	-	29 412	-	-	149 997	-
	2017	109 585	(94 572)	9 000	x	(9 000)	-	16 000	-	-	125 585	(94 572)
прочие краткосрочные финансовые вложения	2018	1 806	-	256	-	(1 514)	-	1 374	-	-	1 922	-
	2017	2 016	-	63	x	(1 323)	-	1 050	-	-	1 806	-
Финансовых вложений - ИТОГО	2018	4 671 519	(94 572)	450 256	-	(7 656)	-	x	x	x	5 114 119	-
	2017	4 656 749	(94 572)	25 093	x	(10 323)	-	x	x	x	4 671 519	(94 572)

3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 5.1.

Сумма резерва под снижение стоимости материально – производственных запасов по состоянию на 31.12.2018 года составляет 10 014 тыс. руб. (в 2017г. – 7 818 тыс. руб.).

На конец отчетного периода материально – производственные запасы в залоге не находятся и ранее не находились.

Информация по забалансовым счетам

На забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» учитываются материалы (топливо) по договорам заимствования с управлением Федерального агентства по государственным резервам по Дальневосточному федеральному округу и прочим сторонним организациям. Стоимость ТМЦ, принятых на ответственное хранение на 31.12.2018г. составляет 671 152 тыс. руб. (на 31.12.2017г. – 435 611 тыс. руб., на 31.12.2016г. – 762 384 тыс. руб.).

На забалансовом счете 012 «Нематериальные активы, полученные в пользование» организован учет нематериальных активов, полученных в пользование в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре, стоимость на 31.12.2018г. – 388 703 тыс. руб. (на 31.12.2017г. – 411 995 тыс. руб., на 31.12.2016г. – 314 469 тыс. руб.).

Таблица 5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	На конец периода
		себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Запасы - всего, в том числе:	за 2018 г.	6 099 291	(7 818)	54 403 776	(51 772 934)	(2 196)		8 730 133	(10 014)	
	за 2017 г.	5 725 455	(3 233)	45 766 847	(45 393 011)	(4 585)		6 099 291	(7 818)	
	за 2018 г.	6 095 962	(7 818)	54 260 919	(51 527 653)	(2 196)	(115 965)	8 713 263	(10 014)	
	за 2017 г.	5 717 561	(3 233)	45 672 187	(45 293 786)	(4 585)		6 095 962	(7 818)	
сырье и материалы	за 2018 г.	517 991	(5 186)	1 539 170	(1 462 122)	(1 879)	24 711	619 750	(7 065)	
	за 2017 г.	448 552	(2 499)	1 273 499	(1 234 769)	(2 687)	30 709	517 991	(5 186)	
	за 2018 г.	5 146 196		51 228 641	(48 727 289)		(133 845)	7 513 703		
	за 2017 г.	4 925 424		42 889 230	(42 650 984)		(17 474)	5 146 196		
запасные части	за 2018 г.	160 607	(658)	595 469	(550 957)	(734)	4 083	209 202	(1 392)	
	за 2017 г.	119 891	(478)	507 079	(467 103)	(180)	740	160 607	(658)	
	за 2018 г.	80 582	(539)	99 300	(99 156)	257	9 786	90 512	(282)	
	за 2017 г.	78 303	(73)	79 864	(85 297)	(466)	7 712	80 582	(539)	
ОС, учтенные в составе материалов	за 2018 г.	1 603		38 685	(107)		(38 483)	1 698		
	за 2017 г.	1 686		36 444	(4)		(36 523)	1 603		
	за 2018 г.	134 262	(1 358)	657 204	(552 770)	207	(18 740)	219 956	(1 151)	
	за 2017 г.	83 348	(120)	768 534	(692 212)	(1 238)	(25 408)	134 262	(1 358)	
прочие материалы	за 2018 г.	54 721	(77)	102 450	(135 252)	(47)	36 523	58 442	(124)	
	за 2017 г.	60 357	(63)	117 537	(163 417)	(14)	40 244	54 721	(77)	
	за 2018 г.	2						2		
	за 2017 г.	2						2		
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2018 г.	44		55 779	(171 788)		115 965			
	за 2017 г.	44		86 215	(86 215)			44		
	за 2018 г.	138		16 292	(16 430)					
	за 2017 г.			138				138		
расходы будущих периодов	за 2018 г.	3 145		70 786	(57 063)			16 868		
	за 2017 г.	7 848		8 307	(13 010)			3 145		
	за 2018 г.									
	за 2017 г.									
прочие запасы и затраты	за 2018 г.									
	за 2017 г.									

3.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 6.1

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в полной сумме

Общая величина просроченной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году не был создан резерв, составила 2 220 476 тыс. руб. (в 2017 г. – 1 407 580 тыс. руб.).

6.1 Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва/списание за счет резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018 г.	315 554	-	21 301	-	(8 418)	-	-	(45 784)	-	282 653	-
	за 2017 г.	335 420	-	50 455	-	(31 895)	-	-	(38 426)	-	315 554	-
в том числе: покупатели и заказчики	за 2018 г.	221 922	-	5 820	-	(3 712)	-	-	(18 724)	-	205 306	-
	за 2017 г.	243 343	-	10 917	-	(15 050)	-	-	(17 288)	-	221 922	-
авансы выданные всего, в том числе:	за 2018 г.	501	-	-	-	-	-	-	(501)	-	-	-
	за 2017 г.	9 499	-	-	-	-	-	-	(8 998)	-	501	-
поставщикам ОС, оборудования и прочих ВНА	за 2018 г.	501	-	-	-	-	-	-	-	-	501	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	за 2018 г.	93 131	-	15 481	-	(4 706)	-	-	(26 559)	-	77 347	-
	за 2017 г.	82 578	-	39 538	-	(16 845)	-	-	(12 140)	-	93 131	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018 г.	14 501 581	(2 889 821)	113 975 220	425 070	(114 037 197)	(2 028)	564 817	45 784	(716 121)	14 908 430	(3 041 125)
	за 2017 г.	11 836 185	(2 375 616)	107 964 354	446 620	(105 776 610)	(7 394)	2 375 616	38 426	(2 889 821)	14 501 581	(2 889 821)
в том числе: покупатели и заказчики	за 2018 г.	11 598 687	(2 599 580)	90 340 219	-	(89 746 360)	(946)	475 259	18 724	(666 408)	12 210 324	(2 790 729)
	за 2017 г.	10 157 681	(2 136 199)	84 866 601	-	(83 435 906)	(6 977)	2 136 199	17 288	(2 599 580)	11 598 687	(2 599 580)
авансы, выданные всего, в том числе:	за 2018 г.	1 634 732	(7 370)	21 730 809	-	(21 770 481)	-	2160	501	-	1 595 561	(5 210)
	за 2017 г.	1 174 853	(8 562)	21 591 975	-	(21 141 094)	-	8 562	8 998	(7 370)	1 634 732	(7 370)

поставщикам по капитальному строительству	за 2018 г.	220 308	(7 301)	168 858	-	(289 697)	-	2 152	-	-	99 469	(5 149)
	за 2017 г.	18 186	(7 301)	308 562	-	(106 440)	-	7 301	-	(7 301)	220 308	(7 301)
поставщикам ОС, оборудования и прочих ВНА	за 2018 г.	-	-	51 795	-	(34 340)	-	-	-	-	17 455	-
	за 2017 г.	167	-	4 844	-	(5 011)	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	за 2018 г.	1 268 162	(282 871)	1 904 192	425 070	(2 520 356)	(1 082)	87 398	26 559	(49 713)	1 102 545	(245 186)
	за 2017 г.	503 651	(230 855)	1 505 778	446 620	(1 199 610)	(417)	230 855	12 140	(282 871)	1 268 162	(282 871)
ИТОГО	за 2018 г.	14 817 135	(2 889 821)	113 996 521	425 070	(114 045 615)	(2 028)	564 817	-	(716 121)	15 191 083	(3 041 125)
	за 2017 г.	12 171 605	(2 375 616)	108 014 809	446 620	(105 808 505)	(7 394)	2 375 616	-	(2 889 821)	14 817 135	(2 889 821)

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Средства в кассе	579	642	576
Средства на расчетных счетах	1 170 917	925 646	1 469 241
Средства на специальных счетах в банках	548	596	940
Переводы в пути	0	2 004	2 283
Итого денежные средства	1 172 044	928 888	1 473 040

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

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Наименование	2018 год	2017 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	1 394 580	336 206
в т.ч. субсидия из бюджетов	861 114	573
суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	83 510	-
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	(3 753 238)	(4 837 749)
в том числе:		
по уступке права требования новым кредиторам	(3 108 667)	(3 339 168)
суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	(623 438)
расчеты по агентскому договору	(120 280)	(165 350)
прочие платежи	(524 291)	(709 793)

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2018 уставный капитал Общества полностью оплачен. Его размер составляет 31 041 390 864 рублей. Уставный капитал состоит из 3 104 139 086 400 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,01 руб. каждая. Привилегированные акции не размещались.

В связи с тем, что акции Общества находятся в собственности одного акционера (за минусом одной акции, стоимость которой не оказывает влияния на величину уставного капитала), в свободном обращении акций Общества нет.

Добавочный капитал и переоценка внеоборотных активов

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Дооценка объектов основных средств	14 028 929	14 028 929	14 135 585
Сумма восстановленного НДС, по принятым основным средствам в качестве взноса в уставный капитал	429 484	429 484	429 484
Итого	14 458 413	14 458 413	14 565 069

Резервный капитал

В отчетном периоде резервный капитал не создавался в связи с убыточной деятельностью Общества. По состоянию на 31.12.2018 на балансе Общества резервный капитал не числится.

3.9. Кредиты и займы

Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных кредитов приведена в таблицах 9.1-9.2

Все кредитные средства в 2018 и 2017 годах Общество привлекало на условиях кредитных линий. Общая сумма кредитов, полученных в течение 2018 года, составила 20 154 044 тыс. руб. (в 2017 г. – 17 054 619 тыс. руб.). Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2018 года, составила 15 241 044 тыс. руб. (в 2017 г. – 44 868 125 тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2018 года общая сумма долгосрочных кредитов, подлежащих погашению в течение года от отчетной даты и отраженных в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, составила 10 922 619 тыс. руб. (на 31.12.2017 г. – 4 500 000 тыс. руб.).

Процентные ставки по привлеченным в 2018 году кредитам (% годовых):

Наименование	2018 г.	2017 г.
Долгосрочные кредиты в российских рублях	7,31-9,17	8,24-9,05
Краткосрочные кредиты в российских рублях	7,05-8,8	8,70-11,50

Общая сумма начисленных за 2018 год процентов по кредитам составила 1 104 229 тыс. руб. (за 2017 г. – 1 593 483 тыс. руб.), оплачено процентов в 2018 году 1 107 816 тыс. руб. (в 2017 г. – 1 643 264 тыс. руб.).

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов в 2018 году, не производилось. Сумма дополнительных затрат, связанных с получением заемных средств в 2017 году, составила 360 672 тыс. руб. (плата за досрочное гашение кредитов в связи с рефинансирование кредитного портфеля), которые были отнесены на прочие расходы.

Займы полученные

Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных займов приведена в таблицах 9.3-9.4

Общая сумма займов, полученных в течение 2018 года, составила 464 467 тыс. руб. (в 2017 г. – 35 608 125 тыс. руб.). В целях организации финансирования мероприятий Комплексной программы развития Лучегорского угольного разреза на 2017-2020 гг. Правлением ПАО РусГидро принято решение предоставить АО «ДГК» внутригрупповой заем с последующей выдачей займа АО «ЛУР» в сумме 840 000 тыс. руб. сроком на 6 лет с отсрочкой по уплате начисленных процентов (с даты выдачи 1 транша) сроком на 2 года. За 2018 год сумма полученного займа составила 450 000 тыс. руб.

В целях обеспечения финансирования расходов, связанных с обеспечением жильем работников АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань» по проекту «Строительство ТЭЦ в г. Советская

Гавань» Правлением ПАО РусГидро принято решение предоставить АО «ДГК» беспроцентный внутригрупповой заем в сумме 509 800 тыс. руб. За 2018 год сумма полученного займа составила 14 467 тыс. руб.

Гашение займов в 2018 году не производилось (в 2017 г. – 4 800 тыс. руб.)

К договору займа № ОГ-172-25-201133 от 04.12.2013 в сумме 4 537 544 тыс. руб. было заключено дополнительное соглашение № 1 от 30.07.2018 по изменению срока возврата займа и процентной ставки. Срок возврата займа (в редакции дополнительного соглашения №1) – не позднее 03.12.2021, процентная ставка -7,507%.

По состоянию на 31.12.2018 года общая сумма долгосрочных займов, подлежащая погашению в течение не более одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, составила 49 412 тыс. руб. (на 31.12.2017 года – 4 537 544 тыс. руб.).

Процентные ставки по займам (% годовых):

Наименование	2018 г.	2017 г.
Долгосрочные займы в российских рублях	5,9-7,997	6,15-7,997
Краткосрочные займы в российских рублях	-	-

Начислено процентов по займам за 2018 год 2 527 301 тыс. руб. (за 2017 г.– 1 796 558 тыс. руб.), погашено процентов в 2018 году 407 008 тыс. руб. (в 2017 г.– 362 688 тыс. руб.).

Наименование	2018	2017
Включенные в стоимость инвестиционных активов проценты по заемным средствам, связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов, включая по заемным средствам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов	4 062	1 210
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	3 629 308	3 391 375
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	3 633 370	3 392 585
Доходы от временного использования заемных средств в качестве финансовых вложений в том числе:	21 040	31 616
Доходы, учтенные при уменьшении расходов по займам, связанным с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.	-	-

Сумма процентов по кредитам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2018 году, составила 4 062 тыс. руб. (в 2017 г. сумма процентов по кредитам, включенная в стоимость инвестиционных активов, составила 1 210 тыс. руб.).

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

тыс. руб.

Наименование	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества, в т.ч.	39 597 619	13 294 619	41 408 125
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	22 390 000	1 000 000	-
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	-	-	-

Общество имеет возможность после 31.12.2018 привлечь средства по следующим кредитным линиям:

- с ПАО Сбербанк России на сумму до 2 390 000 тыс.руб. на срок до 2020г.;
- с ПАО Росбанк на сумму до 10 000 000 тыс. руб. сроком до 2025 г.;
- с Банком ВТБ(ПАО) на сумму 10 000 000 тыс. руб. на срок до 2025 г.;

По состоянию на 31.12.2018 года отсутствуют поручительства третьих лиц, не использованные для получения кредита.

9.1 Долгосрочные кредиты

Кредитное учреждение	Дата заключения договора	Срок погашения по договору	Сумма по договору	Процентная ставка по договору	Задолженность на 01.01.2018	Привлечено кредитов в 2018 году	Перенос задолженности в краткосрочную	Погашено кредитов в 2018 году	Задолженность на 01.01.2019
ПАО Сбербанк, дог. №900170030	20.07.2017	27.02.2019	1 500 000	8,40-7,99	1 500 000		(1 500 000)		0
ПАО Сбербанк, дог. №900170029	20.07.2017	15.02.2019	1 900 000	8,50-7,99	1 900 000		(1 419 310)	(480 690)	0
ПАО Сбербанк, дог. №900170031	20.07.2017	10.05.2019	2 000 000	8,70	2 000 000			(2 000 000)	0
ДВ ф-л ПАО Росбанк, дог. ДНВ/РК/038/17	05.10.2017	18.04.2019	2 150 000	8,24-7,90	2 150 000		(2 150 000)		0
ДВ ф-л ПАО Росбанк, дог. ДНВ/РК/021/17	30.05.2017	30.05.2019	244 619	8,65-7,90	244 619	147 044	(244 619)	(147 044)	0
ДВ ф-л ПАО Росбанк, дог. ДНВ/РК/046/17	30.11.2017	25.12.2018	1 000 000	8,08-7,90		1 000 000	(1 000 000)		0
ПАО Сбербанк, дог. №900180014	18.04.2018	31.12.2020	375 000	7,73		375 000			375 000
ПАО Сбербанк, дог. №900180020	05.07.2018	17.11.2019	1 000 000	7,31		1 000 000	(1 000 000)		0
ПАО Сбербанк, дог. №900180021	05.07.2018	18.12.2019	2 000 000	7,39		2 000 000	(2 000 000)		0
ПАО Сбербанк, дог. №900180022	05.07.2018	27.12.2019	1 500 000	7,40		1 500 000	(1 500 000)		0
ПАО Сбербанк, дог. №900180023	16.07.2018	27.01.2020	1 600 000	7,31		1 600 000			1 600 000
Ф-л Банка ВТБ(ПАО), дог. КС-702000/0005/У-18	08.10.2018	28.11.2019	1 700 000	8,98		1 700 000	(1 700 000)		0
Ф-л Банка ВТБ(ПАО), дог. КС-702000/0006/У-18	08.10.2018	03.12.2019	1 610 000	8,98		1 610 000	(1 610 000)		0
ПАО Сбербанк, дог. №900180039	14.11.2018	22.05.2020	2 800 000	9,17		410 000			410 000
Итого по долгосрочным кредитам					7 794 619	11 342 044	(14 123 929)	(2 627 734)	2 385 000

9.2 Краткосрочные кредиты

Кредитное учреждение	Дата заключения договора	Срок погашения по договору	Сумма по договору	Процентная ставка по договору	Задолженность на 01.01.2018	Привлечено кредитов в 2018 году	Перенос задолженности из долгосрочной	Погашено кредитов в 2018 году	Задолженность на 01.01.2019
Ф-л Банка ВТБ(ПАО) , дог. КС-702000/ 2013/00080	21.10.2013	20.10.2018	4 500 000	8,39	4 500 000			(4 500 000)	0
ДВ ф-л ПАО Росбанк, дог. ДНВ/RK/046/17	30.11.2017	25.12.2018	1 000 000	8,08-7,90			1 000 000	(1 000 000)	0
ПАО Сбербанк, дог. №900170030	20.07.2017	27.02.2019	1 500 000	8,40-7,99			1 500 000	(782 000)	718 000
ПАО Сбербанк, дог. №900170029	20.07.2017	15.02.2019	1 900 000	8,50-7,99			1 419 310	(1 419 310)	0
ДВ ф-л ПАО Росбанк, дог. ДНВ/RK/038/17	05.10.2017	18.04.2019	2 150 000	8,24-7,90			2 150 000		2 150 000
ДВ ф-л ПАО Росбанк , дог. ДНВ/RK/021/17	30.05.2017	30.05.2019	244 619	8,65-7,90			244 619		244 619
ПАО Сбербанк, дог. №900180020	05.07.2018	17.11.2019	1 000 000	7,31			1 000 000		1 000 000
ПАО Сбербанк, дог. №900180021	05.07.2018	18.12.2019	2 000 000	7,39			2 000 000		2 000 000
ПАО Сбербанк, дог. №900180022	05.07.2018	27.12.2019	1 500 000	7,40			1 500 000		1 500 000
Ф-л Банка ВТБ(ПАО) , дог КС-702000/ 0005/У-18	08.10.2018	28.11.2019	1 700 000	8,98			1 700 000		1 700 000
Ф-л Банка ВТБ(ПАО) , дог КС-702000/ 0006/У-18	08.10.2018	03.12.2019	1 610 000	8,98			1 610 000		1 610 000
ДВ ф-л ПАО Росбанк, дог. ДНВ/RK/010/17	20.04.2017	19.01.2018	1 500 000	8,70		800 000		(800 000)	0
ДВ ф-л ПАО Росбанк, дог. ДНВ/RK/009/18	19.02.2018	19.02.2019	1 000 000	7,92		1 000 000			1 000 000

Кредитное учреждение	Дата заключения договора	Срок погашения по договору	Сумма по договору	Процентная ставка по договору	Задолженность на 01.01.2018	Привлечено кредитов в 2018 году	Перенос задолженности из долгосрочной	Погашено кредитов в 2018 году	Задолженность на 01.01.2019
ДВ ф-л ПАО Росбанк, дог.ДНВ/РК/015/18	13.04.2018	28.01.2019	2 000 000	7,05		2 000 000			2 000 000
ДВ ф-л ПАО Росбанк, дог.ДНВ/РК/017/18	13.04.2018	29.03.2019	900 000	7,06		900 000			900 000
ДВ ф-л ПАО Росбанк, дог.ДНВ/РК/016/18	13.04.2018	11.01.2019	1 300 000	7,14		1 300 000		(1 300 000)	0
ПАО Сбербанк, дог.№900180007	28.02.2018	27.02.2019	700 000	7,4-8,8		2 812 000		(2 812 000)	
Итого по краткосрочным кредитам					4 500 000	8 812 000	14 123 929	(12 613 310)	14 822 619
Проценты					20 688	1 104 229		(1 107 816)	17 101
Всего задолженность по краткосрочным кредитам с учетом задолженности по процентам					4 520 688				14 839 720

9.3 Долгосрочные займы

Кредитное учреждение	Дата заключения договора	Срок погашения по договору	Сумма по договору	Процентная ставка по договору	Задолженность на 01.01.2018	Привлечено займов в 2018 году	Переведено в краткосрочную	Погашено займов в 2018 году	Переведено из краткосрочной	Задолженность на 01.01.2019
ПАО "РусГидро" №ОГ-172-25-2013	04.12.2013	03.12.2021	4 537 544	7,997-7,507					4 537 544	4 537 544
ПАО "РусГидро" № 1010-235-10-2017	27.03.2017	27.03.2022	35 608 125	6,4-5,9	35 608 125					35 608 125
ПАО "РусГидро" № 1010-235-58-2017	28.12.2017	28.12.2023	840 000	7,25-7,75		450 000	(88 200)		38 788	400 588
ПАО "РусГидро" № 1010-235-12-2017	28.03.2018	до востребования	509 800	6/п		14 467				14 467
Итого по долгосрочным займам					35 608 125	464 467	(88 200)		4 576 332	40 560 724
Проценты					1 433 690	2 175 642				3 609 332
Всего задолженность по долгосрочным займам с учетом процентов					37 041 815					44 170 056

9.4 Краткосрочные займы

Кредитное учреждение	Дата заключения договора	Срок погашения по договору	Сумма по договору	Процентная ставка по договору	Задолженность на 01.01.2018	Привлечено займов в 2018 году	Переведено из долгосрочной	Погашено займов в 2018 году	Переведено в долгосрочную	Задолженность на 01.01.2019
ПАО "РусГидро" № 1010-235-58-2017	28.12.2017	28.12.2023	840 000	7,25-7,75			88 200		(38 788)	49 412
ПАО "РусГидро" №ОГ-172-25-2013	04.12.2013	03.12.2021	4 537 544	7,997-7,507	4 537 544	0	88 200	0	(4 537 544)	0
Итого по краткосрочным займам					4 537 544	0	88 200	407 007	(4 576 332)	49 412
Проценты					65 614	351 659				10 266
Всего задолженность по краткосрочным займам с учетом процентов					4 603 158					59 678

3.10. Кредиторская задолженность

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в полной сумме.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблицах 10.1

Таблица 10.1 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финан- совый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность -всего	2018	1 874	7 827		137		9 564
	2017	0	1 874		0		1 874
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2018	1 874	7 827		137		9 564
	2017	0	1 874		0		1 874
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего	2018	7 085 661	166 821 214	11 514	162 819 165	822	11 098 402
	2017	10 007 284	170 588 916	81 822	173 592 035	326	7 085 661
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2018	3 579 111	78 225 994		76 844 640	241	4 960 224
	2017	4 304 289	68 007 803		68 732 981	0	3 579 111
по оплате труда перед персоналом	2018	433 056	10 450 276		10 434 340	0	448 992
	2017	410 935	10 619 797		10 597 676	0	433 056
задолженность по налогам и сборам	2018	1 631 500	19 614 924		19 857 879	0	1 388 545
	2017	1 636 575	40 965 059		40 970 132	2	1 631 500
авансы полученные	2018	621 907	46 430 085		45 965 483	532	1 085 977
	2017	496 732	44 519 852		44 394 438	239	621 907
прочая	2018	820 087	12 099 935	11 514	9 716 823	49	3 214 664
	2017	3 158 753	6 476 405	81 822	8 896 808	85	820 087
ИТОГО	2018	7 087 535	166 829 041	11 514	162 819 302	822	11 107 966
	2017	10 007 284	170 590 790	81 822	173 592 035	326	7 087 535

3.11. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 15 511 659 тыс. руб. (в 2017 году – 15 107 633 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 13 846 913 тыс. руб. (в 2017 году – 12 578 857 тыс. руб.).

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС в размере 111 268 тыс. руб., которые контрагенты предъявили АО «ДГК» к оплате при приобретении товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода не приняло их к вычету и не включило в стоимость приобретенных активов или в состав расходов. В состав строки 1220 включены суммы НДС по топливу в пути, суммы НДС, уплаченные АО «ДГК» в качестве налогового агента и подлежащие вычету после уплаты налога. Указанные суммы будут приняты к вычету в следующем налоговом периоде.

Налог на прибыль организации

Показатель условного дохода по налогу на прибыль за 2018 год составил -1 695 130 тыс. руб. (за 2017 год – 1 097 808 тыс. руб.).

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2018 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	2 376 450	618 846	(501 697)	2 493 599
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	3 735	-	X
Отложенные налоговые активы	4 258 570	1 884 575	(290 291)	5 852 854
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	18 580	-	X
Постоянные налоговые активы	X	1 008 672		X
Постоянные налоговые обязательства	X	(1 241 512)		X

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2017 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	2 190 242	610 167	(423 959)	2 376 450
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	13	-	X
Отложенные налоговые активы	3 245 523	1 373 507	(360 460)	4 258 570
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	(12 576)	X
Постоянные налоговые активы	X	1 737 706	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	(1 996 266)	X	X

Информация о временных разниах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2018 год

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	11 882 250	3 094 230	(2 508 485)	12 467 995
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	X	18 675	-	X
Вычитаемые временные разницы	21 292 854	9 422 874	(1 451 459)	29 264 269
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	X	92 900	-	X

Информация о временных разниах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2017 год

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	10 951 208	3 050 835	(2 119 793)	11 882 250
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	X	565		X
Вычитаемые временные разницы	16 227 618	6 867 536	(1 802 300)	21 292 854
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	X		(62 880)	X

Доходы и расходы в составе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах

Наименование	2018	2017
Оценочное налоговое обязательство по уплате налога на прибыль по неразрешенным разногласиям с налоговым органом	-	-
Штрафные санкции за нарушение законодательства по налогам, сборам, страховым взносам	(1 495)	(297)
Сумма (списанных)/начисленных отложенных налоговых активов в результате уменьшения/увеличения ставки налога на прибыль с 2018 года	-	-
Сумма списанных/(начисленных) отложенных налоговых обязательств в результате уменьшения/увеличения ставки налога на прибыль с 2018 года	-	-
Сумма списанных отложенных налоговых активов	18 580	(12 576)
Сумма списанных отложенных налоговых обязательств	(3 735)	(13)
Суммы к (доплате)/возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	-	-
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	13 350	(12 886)

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:

Наименование	2018 год	2017 год
Внебюджетные фонды	3 001 554	2 944 091
Налог на имущество	1 026 727	1 011 548
Налог на добычу полезных ископаемых	0	413
Государственная пошлина	41 265	44 402
Транспортный налог	3 978	3 999
Водный налог	6 893	5 852
Земельный налог	12 935	12 941
Пени, штрафы	1 495	301
Итого	4 094 847	4 023 547

3.12. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6
Оценочные обязательства - всего	1 405 878	1 559 360	(1 437 087)	(32 413)	1 495 738
в том числе:					
резерв на предстоящую выплату отпусков	687 821	1 429 292	(1 437 087)	-	680 026
резерв по рекультивации золоотвалов	718 057	130 068		(32 413)	815 712
резерв по существенным судебным делам с неблагоприятным исходом	-	-	-	-	-

В соответствии с учетной политикой, величина оценочного обязательства по рекультивации земельных участков золоотвалов по состоянию на 31.12.2018г, определена путем дисконтирования стоимости необходимых работ по рекультивации, рассчитанной в ценах на конец отчетного периода по сроку исполнения оценочного обязательства. Ставка дисконтирования определяется Обществом как средневзвешенная процентная ставка по действующим кредитам, которая по состоянию на 31.12.2018 г. составляет 6,81% (на 31.12.2017 г. – 7,50%).

На конец отчетного периода сумма оценочных обязательств по рекультивации золоотвалов со сроком исполнения свыше 12 месяцев составляет 815 564 тыс. руб., до 12 месяцев – 148 тыс. руб. (на 31.12.2017г. со сроком исполнения свыше 12 месяцев составляет 717 909 тыс. руб., до 12 месяцев – 148 тыс. руб.).

Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам носят характер краткосрочной задолженности. Величина признанного оценочного обязательства по неиспользованным дням отпуска определена как произведение числа дней неиспользованного отпуска на среднедневной

заработок с учетом средней ставки страховых взносов установленной для следующего отчетного периода.

На конец отчетного периода величина оценочного обязательства по неиспользованным дням отпуска в суммовом выражении изменилась по отношению к отчетной дате на 31.12.2018г. на 7 795 тыс. руб., уменьшение преимущественно связано с сокращением численности персонала, проведением очередной спецоценки условий труда, изменением перечня должностей/профессий, по которому предоставляется дополнительный оплачиваемый отпуск работникам с ненормированным рабочим днем согласно коллективного договора.

3.13. Условные обязательства

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

Внутренними локальными актами Общества предусмотрены выплаты ключевому персоналу по итогам года при соблюдении определенных условий – выполнение ключевых показателей эффективности (далее КПЭ) Общества, индивидуальных показателей КПЭ. Решение о выплате вознаграждения по итогам отчетного календарного года принимается только после утверждения Советом директоров Общества отчета о выполнении годовых КПЭ Общества и годовой бухгалтерской отчетности. Данное событие не поддается определению и не полностью находится под контролем Общества. Кроме того внутренними локальными актами Общества предусмотрены выплаты по компенсации проезда к месту отпуска сотрудникам и членам семей раз в 2 года в северных районах и прочие выплаты.

Компания несет обязательства по пенсионным программам на территории Российской Федерации. Пенсионный план включает в себя следующие виды пособий: единовременные пособия при выходе на пенсию, материальная помощь и покрытие расходов на погребение в случае смерти работника или пенсионера, материальная помощь пенсионерам, пенсии бывшим работникам через негосударственный пенсионный фонд (далее – «НПФ»). Размер предоставляемых пособий зависит от стажа работы, заработной платы в последние годы, предшествовавшие выходу на пенсию, заранее определенной фиксированной суммы или от сочетания этих факторов. Вышеупомянутые пособия, как правило, индексируются в соответствии с ростом инфляции или повышением заработной платы для пособий, зависящих от заработной платы, за исключением пенсий, выплачиваемых через НПФ, которые не индексируются с ростом инфляции на этапе выплат (все риски после выхода работников на пенсию несет НПФ).

Кроме инфляционного риска, пенсионные планы Компании также подвержены рискам смертности и рискам дожития. Активы плана на счетах в НПФ регулируются местным законодательством и практикой. Компания и НПФ несут солидарную ответственность за управление планами, в том числе, за инвестиционные решения и график взносов.

НПФ вкладывает средства Компании в диверсифицированный портфель. При инвестировании средств пенсионных накоплений и размещении средств пенсионных резервов НПФ руководствуется действующим законодательством РФ, которым строго регламентирован возможный перечень финансовых инструментов и лимиты на их использование, что также приводит к диверсификации и снижает инвестиционные риски.

Компания полностью передает НПФ обязательства по выплате пожизненных негосударственных пенсий бывшим работникам компании, финансируя эти обязательства при назначении пенсий. Таким образом, компания страхует риски, связанные с выплатой негосударственных пенсий (инвестиционные риски и риски дожития).

Оценочные обязательства не формируются в связи с неопределенностью и высоким вероятностным характером определения итоговой суммы расхода, которую должно понести Общество. По мнению Общества величина оценочного обязательства не может быть обоснованно оценена на отчетную дату.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

3.14. Государственная помощь.

Наименование	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3
Получено бюджетных средств - всего	102 836	-
в том числе:		
на текущие расходы	102 836	-

Субвенции

В отчетном году Общество получило субвенцию из бюджета Приморского края в размере 102 836 тыс. руб. на возмещение затрат, связанных с ростом цен на топливо в 2018 году.

Сумма использованной субвенции полностью отражена по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

3.15. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	За 2018 год	За 2017 год	Изменение	
			Сумма	%
Электрическая энергия всего, в том числе:	49 710 878	48 445 251	1 265 627	2,61
Выручка от реализации электроэнергии	49 710 878	48 445 251	1 265 627	2,61
Тепловая энергия всего, в том числе:	24 189 727	23 201 466	988 261	-
Выручка от реализации теплоты	19 771 233	19 286 395	484 838	2,51
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	363 433	342 077	21 356	6,24
Выручка от реализации горячего водоснабжения	3 972 350	3 490 167	482 183	13,82
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	82 711	82 827	(116)	(0,14)
Прочая продукция всего, в том числе:	1 100 588	631 755	468 833	-
Выручка от реализации продукции	1 055 896	575 929	479 967	83,34
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	44 692	55 826	(11 134)	(19,94)
Итого выручка	75 001 193	72 278 472	2 722 721	3,77

Рост выручки по электроэнергии по сравнению с 2017 годом связан со снижением среднего отпускного тарифа на 0,6 % и увеличением отпуска в сеть на 4,5%.

Рост выручки по тепловой энергии связан с ростом среднего отпускного тарифа на 4,4% при снижении полезного отпуска на 0,7%.

Рост выручки по прочим товарам, продукции, работ и услуг связан с вводом в эксплуатацию ТЭЦ Восточной.

3.16. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	За 2018 год	За 2017 год
Электрическая энергия	(50 464 425)	(45 435 618)
Тепловая энергия	(28 334 495)	(27 257 580)
Прочая продукция промышленного характера	(741 110)	(303 711)
Прочая продукция непромышленного характера	(61 647)	(59 135)
Итого себестоимость продаж	(79 601 677)	(73 056 044)

Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3
Материальные затраты	(55 348 601)	(52 129 859)
Расходы на оплату труда	(9 980 435)	(9 951 221)
Отчисления на социальные нужды	(2 980 756)	(2 923 881)
Амортизация	(3 713 016)	(3 750 549)
Прочие затраты	(7 578 869)	(4 300 534)
ИТОГО по элементам	(79 601 677)	(73 056 044)
ИТОГО по обычным видам деятельности	(79 601 677)	(73 056 044)

Управленческие расходы в строке 2220 «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах» не отражаются, т.к. включены в себестоимость товаров, продукции, работ, услуг в результате распределения, предусмотренного учетной политикой и отражаются по строке 2120 Отчета. Сумма управленческих расходов в 2018 году составила 2 362 988 тыс.руб. (в 2017 году – 2 160 170 тыс.руб.).

3.17. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2018		2017	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы/расходы по признанным и присужденным санкциям	297 885	(7 814)	270 692	(74 296)
Резерв по сомнительным долгам, создание и восстановление	518 782	(716 121)	280 914	(837 508)
Резерв под обесценение финансовых вложений, создание и восстановление	100 585	(6 013)	-	-
Оценочное обязательство по рекультивации золоотвалов, создание и восстановление	32 413	(127 130)	15 108	(284 985)
Доходы/Расходы от валютных операций	31 957	(21 704)	5 976	(34 121)
Доходы/расходы прошлых лет	317 424	(241 721)	209 626	(211 673)
Субсидия на возмещение затрат, связанных с приобретением топлива	102 836	-	-	-

Наименование	2018		2017	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
НДС за счет собственного источника/Невозмещенный НДС		(98 420)		(50 517)
Расчеты по Госрезерву	-	(50 798)	-	(6 771)
Доход от возврата госпошлины	30 063	-	40 155	-
Отчисления, выплаты и иные расходы, связанные с профсоюзными организациями		(47 311)		(48 719)
Доход/расход от списания/ликвидации основных средств	27 270	(9 324)	29 320	(14 718)
Доход/расход от реализации и иного выбытия основных средств, МПЗ	25 704	(16 755)	8 396	(2 872)
Материальная помощь и другие социальные выплаты		(362 916)		(366 384)
Иные операции	20 741	(136 447)	199 072	(495 667)
Итого прочие доходы/расходы	1 505 660	(1 842 474)	1 059 259	(2 428 231)

В 2018 году в составе прочих доходов отражена сумма восстановленного резерва по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 518 782 тыс. руб. (2017 год – 280 914 тыс. руб.), в составе прочих расходов отражена сумма доначисленного резерва по сомнительной дебиторской задолженности в размере 716 121 тыс. руб. (2017 год – 837 508 тыс. руб.). Общая сумма резерва на 2019 год составляет 3 041 125 тыс. руб.

3.18. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течении отчетного периода.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Наименование	2018	2017
Базовый убыток за отчетный год, тыс. руб.	(7 000 010)	(4 662 500)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс.штук	3 104 139 086	3 104 139 086
Базовый убыток на одну акцию, руб.	(0,00226)	(0,00150)

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась, в связи с отсутствием факторов, дающих разводненный эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

3.19. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Дальневосточная энергетическая компания», которому принадлежит 100 % (– «минус» 1 акция) обыкновенных акций и входит в Группу РАО Энергетические системы Востока, состоящую из АО «РАО «Энергетические системы Востока» и его дочерних обществ. 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/2018/>

Связанными сторонами Общества также являются:

- лица, перечисленные в списке в АО «РАО Энергетические системы Востока» по состоянию на 31.12.2018 г., включая изменения на текущую дату, размещенном на официальном сайте в АО «РАО Энергетические системы Востока»: <http://www.rao-esv.ru/shareholders-and-investors/disclosure/list-of-affiliated-persons/>

- АО «Сибирская угольная энергетическая компания» и лица, перечисленные в списке АО «Сибирская угольная энергетическая компания» по состоянию на 31.12.2018 г., включая изменения на текущую дату, размещенном на официальном сайте АО «Сибирская угольная энергетическая компания»: <http://www.suek.ru>.

Продажи связанным сторонам

Выручка общества от продаж готовой продукции связанным сторонам составила:

Наименование	2018 год	2017 год
Конечная головная организация	81	27
ПАО "Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро"	81	27
Головная организация	46 589 931	45 774 109
ПАО "ДЭК"	46 589 931	45 774 109
Дочерние Общества головной организации	41 770	42 251
АО "ДРСК"	26 980	26 057
АО "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	4 775	4 930
АО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"	3 885	4 725
АО "Нерюнгриэнергоремонт"	3 088	3 041
АО "Восточная транспортно-энергетическая компания"	3 042	3 498
Прочие дочерние общества головной организации	4 785	17 283
Дочерние Общества	24 614	21 686
АО "ЛУР"	24 614	21 686
Прочие связанные стороны	522 783	54 556
АО РАО "Энергетические системы Востока"	512 390	49 639
АО "Благовещенская ТЭЦ"	5 845	194
АО "Ургалуголь"	1 650	2 684
ПАО "Якутскэнерго"	1 384	1 270
ООО "Приморскуголь"	953	644
АО "Чукотэнерго"	515	125
АО "Усть-СреднеканГЭСстрой"	46	0
Итого	47 183 964	45 909 912

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялась Обществом по рыночным ценам в 2018 и 2017 г.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

Наименование	2018	2017
Головная организация		
ПАО «ДЭК»	1 174 387	1 166 786
Организации Группы ПАО "ДЭК"		
АО «Хабаровская энерготехнологическая компания»	109 240	108 509
АО "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	249 145	242 583
АО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"	615 728	1 048 616
АО "Нерюнгриэнергоремонт"	326 218	396 442
АО "Восточная транспортно-энергетическая компания"	814 979	2 035 259
АО "Автотранспортное предприятие ЛУТЭК"	122 356	107 337
АО «Жилищно-коммунальное управление»	14 473	24 361
<i>Прочие дочерние общества головной организации</i>	4 255	619 511
Дочерние общества АО "ДГК"		
АО "ЛУР"	5 636 576	5 056 332
Другие связанные стороны		
ПАО "Якутскэнерго"	83 942	90 534
АО "Ургалуголь"	5 662 283	4 886 416
АО «РусГидроСнабжение»	37 310	43 961
АО "Благовещенская ТЭЦ"	460 973	400 257
ООО "Приморскуголь"	2 795 542	2 881 249
<i>Прочие связанные стороны</i>	56 767	191 369
Итого	18 164 174	19 299 522

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Кредиторская задолженность			Дебиторская задолженность		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
I. Долгосрочная задолженность	2 914	0	0	210 262	216 006	236 269
Конечная головная организация						
ПАО "Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро"	-	-	-	-	-	-
Головная организация						
ПАО "ДЭК"	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества головной организации						
АО "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	-	-	-	54 318	65 366	76 413

АО "ДРСК"	-	-	-	119 815	122 792	125 768
АО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"	2 914	-	-	-	-	-
Дочерние общества						
АО "ЛУР"	-	-	-	14 521	-	-
Другие связанные стороны						
ПАО АК "Якутскэнерго"	-	-	-	21 608	27 848	34 088
II. Краткосрочная задолженность	2 346 517	1 409 628	2 059 804	2 494 508	2 916 430	2 311 615
Конечная головная организация						
ПАО "Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро"	8	8	-	-	-	-
Головная организация						
ПАО "ДЭК"	79 070	52 344	65 988	2 219 319	2 547 939	2 139 209
Дочерние общества головной организации						
АО «Хабаровская энерготехнологическая компания»	31 748	7 565	10 489	1 218	1 497	22
АО "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	41 598	25 178	24 678	11 756	13 000	12 657
АО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"	78 913	174 942	52 010	53 925	200 603	482
АО "Нерюнгриэнергоремонт"	18 387	30 997	42 779	8 033	526	510
АО "Восточная транспортно-энергетическая компания"	670	1 121	4 463	4 089	100 255	115 625
АО "ДРСК"	723	1 264	912	8 525	5 785	5 636
АО "Автотранспортное предприятие ЛУТЭК"	8 830	9 191	2 728	372	10 062	-
Прочие дочерние общества головной организации	1 401	2 615	16 534	48	1 438	1 356
Дочерние общества						
АО "ЛУР"	380 280	393 624	259 716	1 768	1 708	6 931
Другие связанные стороны						
АО "РусГидро Снабжение"	4 290	4 433	11 884	44	89	-
ПАО РАО «Энергетические системы Востока»	274	31 143	66 953	157 139	11 105	22 838
ПАО АК "Якутскэнерго"	3 431	834	21 574	6 246	21 754	6 297
АО "Благовещенская ТЭЦ"	706 907	209 453	191 179	21 677	11	18
АО "Ургалуголь"	556 444	187 137	524 175	349	549	-
АО "Приморскуголь"	426 257	270 478	761 811	-	109	34
Прочие связанные стороны	7 286	7 301	1 931	0	0	0

На 31.12.2018 года по задолженности АО «Жилищно-коммунальное управление» был создан резерв по сомнительным долгам по на сумму 634 тыс.

Денежные потоки по операциям по связанным сторонам

От текущей деятельности

Наименование	Поступления		Платежи	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Итого	47 065 083	48 095 376	45 280 382	18 614 592
Конечная головная организация				
ПАО "Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро"	88	-	75	7
Головная организация				
ПАО "ДЭК"	46 605 451	46 116 085	30 013 525	1 134 513
Дочерние общества головной организации				
АО «Хабаровская энерготехнологическая компания»	311	-	81 821	81 373
АО "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	5 331	-	235 739	242 131
АО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"	3 955	52 022	521 852	490 812
АО "Нерюнгриэнергоремонт"	2 095	28 576	222 274	276 545
АО "Восточная транспортно-энергетическая компания"	8 890	1 743 303	817 883	2 041 098
АО "ДРСК"	27 947	28 520	22 540	2 995
АО "Автотранспортное предприятие ЛУТЭК"	927	-	120 733	102 101
Прочие дочерние общества головной организации	559	25 927	15 054	248 999
Дочерние общества				
АО "ЛУР"	24 564	26 153	5 662 301	4 951 670
Другие связанные стороны				
АО "РусГидро Снабжение"	-	-	23 080	36 638
ПАО РАО «Энергетические системы Востока»	364 160	6 513	14 876	94 178
ПАО АК "Якутскэнерго"	6 671	59 569	82 514	109 198
АО "Чукотэнерго"	515	-	125	42
АО "Благовещенская ТЭЦ"	9 808	199	39 480	323 464
АО "Ургалуголь"	2 189	-	4 820 311	5 166 565
АО "Приморскуголь"	1 061	-	2 541 424	3 285 558
Прочие связанные стороны	561	8 509	44 775	26 705

От инвестиционной деятельности

Наименование	Поступления		Платежи	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Итого	44 002	9 000	783 752	1 177 359
Конечная головная организация				
ПАО "Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро"	-	-	-	-
Головная организация				
ПАО "ДЭК"	-	-	-	-
Дочерние общества головной организации				
АО «Хабаровская энерготехнологическая компания»	-	-	7 098	34 950
АО "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	16 321	-	-	-

АО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"	-	-	176 991	468 958
АО "Нерюнгриэнергоремонт"	7 472	9 000	121 015	162 185
АО "ДРСК"	2 523	-	1 687	1 329
АО "Автотранспортное предприятие ЛУТЭК"	-	-	1 679	-
АО "Дальэнерготехкомплект"	-	-	-	447 185
Дочерние общества				
АО "ЛУР"	-	-	450 000	-
Другие связанные стороны				
АО "РусГидро Снабжение"	-	-	14 352	13 637
ПАО РАО «Энергетические системы Востока»	17 686	-	-	40 058
АО "Благовещенская ТЭЦ"	-	-	-	537
АО "ВНИИГ им. Б.Е.Веденеева"	-	-	7 038	8 520
АО "УК Гидро ОГК"	-	-	3 892	-

От финансовой деятельности

Наименование	Поступления		Платежи	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
ИТОГО	464 467	35 608 125	-	-
Конечная головная организация				
ПАО "Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро"	464 467	35 608 125	-	-

Займы, предоставленные связанными сторонами

ПАО «РусГидро» предоставило Обществу два займа:

- 450 000 тыс. руб. со сроком погашения в декабре 2023 года и с начислением процентов по ставкам 7,25-7,25% годовых
- 14 467 тыс. руб. до востребования (беспроцентный).

	тыс. руб.	
	2018	2017
Задолженность на 1 января	41 644 973	4 602 979
Получено в отчетном году	464 467	35 608 125
Начислено процентов по займам	2 527 301	1 796 557
Возвращено с учетом начисленных процентов	407 007	362 688
Задолженность на 31 декабря	44 229 734	41 644 973

Займы, предоставленные связанным сторонам

В связи с тяжелым финансовым положением АО «Нерюнгриэнергоремонт», входящего в группу АО «РАО Энергетические системы Востока», в 2017 г. были выделены займы, остаток по которым на 31.12.2018 года составил 20 000 тыс. руб.

В 2018 году АО «ДГК» предоставил дочерней компании АО «ЛУР» займ на пополнение оборотных средств для целей организации финансирования мероприятий «Комплексной программы развития Лучегорского угольного разреза на 2017-2020 гг.» в сумме 450 000 тыс. руб.

	2018	2017
Задолженность на 1 января	25 000	9 000

Выдано	450 000	25 000
Начислено процентов по займам	16 994	2 199
Возвращено с учетом начисленных процентов	7 472	11 199
Задолженность на 31 декабря	484 522	25 000

В отчетном периоде все денежные потоки между Обществом и связанными сторонами приходились на текущие операции.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров (их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений), директоров филиалов и высших менеджеров Исполнительного аппарата (генеральный директор, его заместители и главный бухгалтер).

а) В 2018 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, прочие выплаты) на общую сумму 151 045 тыс. руб. (2017 году – 148 777 тыс. руб.). Сумма страховых взносов во внебюджетные фонды составила в 2018 г. – 25 785 тыс. руб. (2017 г. – 24 898 тыс. руб.).

Кроме того директорам филиалов и высшим менеджерам Исполнительного аппарата предоставляются:

- медицинские услуги, возмещение от несчастных случаев и болезней по договорам добровольного страхования;
- денежные средства на представительские расходы по приему и обслуживанию представителей других организаций и учреждений, прибывших для переговоров с целью установления и (или) поддержания взаимовыгодного сотрудничества.
- платежи по имеющимся договорам негосударственного пенсионного обеспечения (паритетный план)

б) Долгосрочные вознаграждения за 2018 и 2017 годы не производились.

3.20. Обеспечения обязательств и платежей

Наименование показателя	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
1	2	3	4
Полученные – всего, в том числе:			
	686 592	425 564	316 223
поручительства	127 926	127 926	-
гарантии	39 596	11 345	22 811
прочие обеспечения полученные	519 070	286 293	293 412
Выданные – всего, в том числе:	12 920	12 920	475 663
обеспечение займа			
прочие обеспечения выданные	12 920	12 920	475 663

В 2017 году Общество выдало поручительство в отношении исполнения АО «ХЭТК» своих обязательств по договору о выдаче банковской гарантии перед Банк ГПБ (АО). Срок исполнения наступает в 2019 г.

По состоянию на 31.12.2018 года общая сумма поручительств, выданных АО «ДГК» за третьих лиц и учитываемая на забалансовым счетом составила 12 920 тыс. руб. (на 31.12.2017 г. – 12 920 тыс. руб., на 31.12.2016г. – 475 663 тыс. руб.).

3.21. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, событий, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, нет.

На дату подписания бухгалтерской отчетности, в рамках утвержденного Плана Заимствований (протокол СД № 13 от 05.12.2018) привлечено заемных средств в сумме 2 643 983 тыс. руб., по ранее заключенным договорам.

IV. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски, особенно важные для условий России, возникают в сфере отношений Общества с банками и другими финансовыми институтами. Чем выше отношение заемных средств к собственным средствам Общества, тем больше оно зависит от кредиторов, тем серьезнее и финансовые риски, поскольку ограничение или прекращение кредитования, ужесточение условий кредита, может повлечь за собой затруднения в хозяйственной деятельности.

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Рыночные риски

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с неопределенностью рыночной конъюнктуры (цен и объемов на рынке электрической энергии (мощности), других ценовых параметров (цен, валютных рисков, процентных ставок, индексов и т.п.), активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности).

Валютный риск (риск изменения курса обмена иностранных валют)

Основные активы АО «ДГК» выражены в национальной валюте. При этом в Обществе есть обязательства перед поставщиками топлива, выраженные в валюте (в долларах США, поставка газа Консорциум проект Сахалин-1). В связи с этим Общество подвержено риску изменения курса обмена иностранной валюты.

С учетом объемов поставок газа и стоимости поставок, рассчитанной с учетом стоимости барреля нефти (индекс JCC на токийской бирже) и курса доллара США, изменение обменного курса на 1 рубль может привести к изменению прибыли (убытков) на сумму около 152,7 млн. рублей в среднем по году.

Варианты хеджирования данного риска – формирование бизнес-плана Общества с учетом реалистичных вариантов развития макроэкономических показателей, в частности среднегодового курса доллара США по отношению к рублю. Хеджирование данного риска с применением валютных опционов нецелесообразно с учетом высоких затрат на обслуживание и низкой прогнозируемостью значения курса валют.

Риск изменения процентных ставок

Отрасль энергетики относится к числу капиталоемких отраслей народного хозяйства, и деятельность Общества требует существенных капитальных вложений. Укрепление позиций Общества на рынке требует значительных дополнительных инвестиционных расходов. Кроме того, сезонный характер основной деятельности, приводит к возникновению кассовых разрывов. В рамках проводимой финансово-экономической политики Общество привлекает заёмные средства различного характера. В связи с этим, оно подвержено риску, связанного с

влиянием колебаний рыночных процентных ставок на финансовое положение Общества и денежные потоки.

С учетом того, что по состоянию на 31.12.2018 года кредитный портфель составляет 61 455 млн. руб. при средней процентной ставке по внешним заимствованиям равной 7,94%, изменение процентной ставки на 1% может привести к изменению прибыли (убытков) в рамках года в размере около 580 млн. рублей с учетом колебания квартальных ставок. Варианты хеджирования данного риска – поддержание фиксированных процентных ставок по кредитным договорам в размере не менее 50% от совокупного кредитного портфеля, заключение долгосрочных кредитных договоров.

Кредитные риски

Риск несвоевременной оплаты за реализованную продукцию

Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность. Общество реализует электрическую и тепловую энергию. Реализация электрической энергии осуществляется на ОРЭМ, где риски неплатежей нивелированы на законодательном уровне. Реализация тепловой энергии осуществляется на розничном рынке и с учетом структуры потребления, где преобладает категория физические лица, подвержена риску неплатежей за отгруженную продукцию.

Так по состоянию на 31.12.2018 года задолженность за потребленную тепловую энергию составляет 9 055 293 тыс. руб., в том числе 6 842 621 тыс. руб. просроченная. Сумма сомнительной задолженности, включённой в резерв составляет 2 683 588 тыс.руб.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает объем просроченной дебиторской задолженности.

На сегодняшний день в Обществе создается резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете по состоянию на 31 декабря каждого года. Сумма резерва, созданного по итогам 2018 года, составляет 3 041 125 тыс.руб., в том числе по теплоэнергии – 2 683 588 тыс.руб.

Величина кредитного риска (расходы на содержание дебиторской задолженности), рассчитанная как (Среднегодовая стоимость задолженности*Среднюю процентную ставку по внешним заимствованиям Общества)/100%, составляет $11\,297\,534 * 7,94\%/100\% = 897\,024$ тыс. рублей.

Варианты хеджирования данного риска – создание оценочных резервов в необходимом объеме, проведение претензионно-исковой работы, обеспечение наличия свободных лимитов кредитования.

Риски ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества. Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности

На сегодняшний день совокупный заемный капитал Общества состоит из заемных средств кредитных и не кредитных учреждений в размере 61 454 454 тыс. руб., кредиторской задолженности в размере 11 107 966 тыс. руб. в т. ч. перед поставщиками и подрядчиками 4 960 224 тыс. руб.

Общество имеет на текущую дату положительную кредитную историю, просроченная задолженность по кредитам и займам отсутствует. Проводится политика по поддержанию

оптимальной структуры кредитного портфеля, в том числе со сроком возврата свыше одного года в размере не менее 40% от совокупного кредитного портфеля на отчетную дату.

В Обществе отсутствует большой объем просроченной кредиторской задолженности со сроками образования свыше 3 месяцев. При возникновении подобной задолженности проводится политика по заключению дополнительных соглашений к договору о рассрочке платежа либо соглашения о реструктуризации просроченной задолженности.

По займам, выданным некоммерческому партнерству «Хоккейный клуб «Амур»» в 2013, 2014 гг. со сроками погашения 25.12.2014 и 31.07.2015, Обществом в связи с финансовыми затруднениями заемщика и отсутствием возврата займа и уплаты процентов выявлены признаки обесценения актива. В результате создан резерв под обесценение в размере 94 572 тыс.руб. по основному долгу и резерв по сомнительной дебиторской задолженности по неоплаченным процентам в размере 24 891 тыс.руб. В рамках урегулирования данной задолженности Общество вышло в суд. Решением суда от 16.05.2018 г. сумма задолженности и процентов была взыскана в пользу АО «ДГК». В настоящий момент сумма основного долга и процентов восстановлены из резервов и действует определение суда от 16.10.2018 г. о предоставлении рассрочки НП ХК «Амур» на срок до 31.08.2020 года.

Таким образом, определен вариант хеджирования данного риска.

Займы бывших работников Общества погашаются в соответствии с графиками.

АО «ДГК» в 2017 г., в рамках исполнения обязательств по договорам поручительства, исполнил обязательства АО «СК «Агроэнерго» перед АО «Россельхозбанк» по возврату денежных средств по кредитным договорам № 167500/0066 от 24.08.2016; № 167500/0067 от 24.08.2016; № 167500/0069 от 24.08.2016; № 167500/0070 от 24.08.2016, заключенным между АО «СК «Агроэнерго» и АО «Россельхозбанк» в сумме 127 926 тыс. рублей (124 000 тыс. руб.- основной долг, 3 926 тыс. руб.- начисленные проценты). В настоящее время получено решение суда от 08.08.2018 г. о взыскании данной задолженности в пользу АО «ДГК» солидарно с АО «СК Агроэнерго» и его поручителей.

На текущую дату имеются выданные поручительства АО «Газпромбанка» за ОАО "Хабаровская энерготехнологическая компания" в размере 12 920 тыс.руб. со сроком действия в течение 2017-2019 годы. Риск наступления обязательств по исполнению данного поручительства минимален.

Риски непрерывности деятельности

На 31 декабря 2018 г. размер чистых активов Общества меньше величины уставного капитала. 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 на Дальнем Востоке, что обеспечивает жизнедеятельность промышленных, гражданских и других социально значимых объектов. Общество производит тепловую и электрическую энергию, а также обеспечивает централизованное теплоснабжение потребителей в районах расположения электростанций в Хабаровском и Приморском краях, Амурской области, Еврейской автономной области и южном районе Республики Саха (Якутия). За Обществом также закреплена функция сбыта тепловой энергии конечным потребителям.

Общество продолжает работу, направленную на повышение финансовой устойчивости и роста величины чистых активов. В 2017 г. проведена реструктуризация кредитного портфеля на сумму 35,6 млрд.руб под 6,4 % годовых с 01.02.2017г. Экономический эффект в результате данной реструктуризации составил 5 915,68 млн.руб. в т.ч. за 2017г. – 2 358,43 млн.руб., за 2018 г. – 3 557,25 млн.руб.

В 2018 году Обществом получена федеральная субсидия по Приморскому краю на возмещение затрат, связанных с ростом цен на топливо в размере 102,8 млн.рублей.

АО «ДГК» продолжает работу по получению федеральной субсидии по газу для компенсации затрат в связи с ростом цены закупки природного газа у участников консорциума «Сахалин – 1» за 2016-2017 годы в размере 2 280 млн.рублей.

Также Общество проводит работу по получению федеральной субсидии на возмещение затрат, связанных с ростом цен на топливо по Хабаровскому краю за 2018 год.

Страновые (региональные) риски

Деятельность Общества в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала. Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем, и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Правовые риски

Законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность различных толкований и подвержено частым изменениям.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Генеральный директор АО «ДГК»

М.И. Шукайлов

Главный бухгалтер АО «ДГК»

Л.Ч. Маркина



25 февраля 2019 года