

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности

ПАО «Сахалинэнерго»

по итогам деятельности за 2018 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам публичного акционерного общества энергетики и электрификации
«Сахалинэнерго» (ПАО «Сахалинэнерго»)

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Сахалинэнерго» (Организация) (ОГРН 1026500522685, дом 43, Коммунистический проспект, г. Южно-Сахалинск, Сахалинская область, Россия, 693020), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ПАО «Сахалинэнерго» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что балансовая стоимость основных средств, подлежащих учету по текущей (восстановительной) стоимости в соответствии с учетной политикой, существенно не отличается от их текущей (восстановительной) стоимости, и, как следствие, отсутствует необходимость проведения переоценки объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года, так как Организацией не проводился соответствующий анализ. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки на указанные даты стоимости основных средств в размере 11 266 077 тыс. руб., 8 370 428 тыс. руб. и 7 774 179 тыс. руб. соответственно.

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

Ключевые вопросы аудита

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

Оценка обесценения дебиторской задолженности

См. пункты 2.10, 3.6 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности в отношении информации, подлежащей раскрытию, и соответствующих положений учетной политики, суждений и оценочных значений.

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

На 31 декабря 2018 года балансовая стоимость дебиторской задолженности Организации составляла 1 504 млн руб. (2036 млн руб. за вычетом резерва под обесценение в сумме 532 млн руб.), или 9% от общей суммы активов.

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

По результатам проведенных процедур мы не обнаружили существенных несоответствий.

Прочая информация

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

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

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

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



А.Б. Балякин

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603059593

12 марта 2019 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2018 года

Организация ПАО "САХАЛИНЭНЕРГО"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности промышленность

Организационно-правовая форма форма собственности Публичное акционерное общество /смешанная

Единица измерения тыс.руб

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

КОДЫ	КОДЫ
Форма 31 по ОКУД	0710001
Дата[год.месяц.число]	2018.12.31
по ОКПО	17230282
ИНН	6500000024
по ОКВЭД	35.1
по ОКОПФ ОКФС	12247/42
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя		На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017года	На 31 декабря 2016года
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п 3.1	Нематериальные активы	1110	23 351	27 091	3 708
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
п 3.2	Основные средства	1130	11 266 077	8 370 428	7 774 179
	в т.ч.				
	незавершенное строительство	1134	1 082 245	591 871	753 590
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
п 3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1150	123 337	135 467	193 907
п 3.11	Отложенные налоговые активы	1160	198 621	200 054	181 957
п 3.3	Прочие внеоборотные активы	1170	40 309	30 469	58 648
	Итого по разделу I	1100	11 651 695	8 763 509	8 212 399
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п 3.5	Запасы	1210	1 318 762	1 340 552	1 046 864
	в т.ч.		-	-	-
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 317 295	1 336 182	1 042 180
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным	1220	4 702	5 220	13 203
п 3.6	Дебиторская задолженность	1230	1 504 428	1 201 506	1 632 573
	в т.ч.				
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	-	-	-
	покупатели и заказчики	123101	-	-	-
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 504 428	1 201 506	1 632 573
	покупатели и заказчики	123201	1 062 093	945 913	1 436 244
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п 3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 292 171	687 848	500 051
	Прочие оборотные активы	1260	105 338	155 433	117 827
	Итого по разделу II	1200	4 225 401	3 390 559	3 310 518
	БАЛАНС	1600	15 877 096	12 154 068	11 522 917

	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п 3.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 941 691	2 941 691	2 941 691
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	(40)
п 3.8	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 085 460	2 096 171	2 098 328
	Добавочный капитал	1350	342 569	-	-
п 3.8	Резервный капитал	1360	73 241	68 624	57 539
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	705 108	(301 036)	(384 498)
	прошлых лет	1371	(294 893)	(393 365)	(606 203)
	отчетного периода	1372	1 000 001	92 329	221 705
	Итого по разделу III	1300	6 148 069	4 805 450	4 713 020
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п 3.9	Заемные средства	1410	3 334 397	1 345 060	1 039 000
п 3.5 ПЗ	Отложенные налоговые обязательства	1420	139 839	143 649	125 450
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
п 3.10 ПЗ	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 474 236	1 488 709	1 164 450
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п 3.9	Заемные средства	1510	1 471	1 958 272	2 211 644
п 3.10	Кредиторская задолженность	1520	6 006 555	3 606 480	3 128 401
	в т.ч.				
	поставщики и подрядчики	1521	2 228 088	2 272 657	1 827 276
	расчеты по оплате собственных акций	1526	2 818 780	-	-
	авансы полученные	1527	686 118	1 014 417	767 654
	Доходы будущих периодов	1530	126	143	162
п 3.12	Оценочные обязательства	1540	244 599	285 367	292 722
	Прочие обязательства	1550	2 040	9 647	12 518
	Итого по разделу V	1500	6 254 791	5 859 909	5 645 447
	БАЛАНС	1700	15 877 096	12 154 068	11 522 917

Руководитель

И.А. БУТОВСКИЙ

Главный бухгалтер

И.В. ПОПОВА

22 января 2019 года



Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 2018 года

Организация ПАО "САХАЛИНЭНЕРГО"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности промышленность

Организационно-правовая форма форма собственности Публичное акционерное общество смешанная

Единица измерения тыс. руб.

Форма №2 по ОКУД

Дата [год. месяц. число]

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ ОКОФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

2018 12 31

106342

6500000024

35.1

12247/42

384

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4	5
п.3.14	Выручка	2110	12 082 349	10 655 062
	в т.ч.			
	выручка от реализации электроэнергии	2111	6 626 813	6 280 719
	субсидии на возмещение недополученных доходов	2111а	3 352 576	2 420 044
	выручка от реализации теплоты	2112	1 209 204	1 239 396
	выручка от транспортировки электро- и теплоты	2113	178 957	182 361
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2115	713 163	530 513
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг не промышленного характера	2116	1 636	2 029
п.3.15	Себестоимость продаж	2120	(10 880 045)	(10 197 618)
	в т.ч.			
	себестоимость электроэнергии	2121	(9 252 789)	(8 593 800)
	себестоимость теплоты	2122	(1 313 531)	(1 389 892)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2125	(312 469)	(212 336)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг не промышленного характера	2126	(1 256)	(1 590)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 202 304	457 444
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 202 304	457 444
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	38 253	56 461
п.3.9	Проценты к уплате	2330	(212 587)	(267 629)
п.3.16	Прочие доходы	2340	1 005 825	455 075
п.3.16	Прочие расходы	2350	(699 131)	(527 168)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 334 664	174 183
	Текущий налог на прибыль	2410	(335 630)	(86 270)
п.3.11	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(66 320)	(51 536)
п.3.11	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	3 810	(18 199)
п.3.11	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 433)	18 097
п.3.11	Прочее	2460	(1 410)	4 518
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 000 001	92 329

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	За 2018 год	За 2017 год
	СПРАВОЧНО.			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 000 001	92 329
п.3.17	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	3.3990	0.3140
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

[подпись]

И.А. БУТОВСКИЙ

Главный бухгалтер

[подпись]

И.В. ПОПОВА

"22" января 2019 года



Отчет об изменениях капитала за 20 18 г.

Организация _____ ПАО "САХАЛИНЭНЕРГО"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности _____ промышленность
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ Публичное акционерное общество/смешанная
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКПФ/ОКФС по ОКВЕД по ОКЕИ

Коды		
	0710003	
31	12	2018
	00106342	
	6500000024	
	35.1	
12247		42
	384(385)	

1. Движение капитала

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ¹	3100	2 941 691	(40)	2 098 328	57 539	(384 498)	4 713 020
За 20 17 г. ²							
Увеличение капитала — всего:	3210	0	40	61	0	92 329	92 430
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	92 329	92 329
переоценка имущества	3212	x	x		x		0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		0
дополнительный выпуск акций	3214			61	x	x	61
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x	x	0
реорганизация юридического лица	3216		40				40
прочие	3217						0

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	0	0	0	11 085	0	11 085
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	x	x	x	x		0
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	x	x		x		0
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	x	x		x		0
уменьшение количества акций	3224				x		0
реорганизация юридического лица	3225				x		0
дивиденды	3226						0
Изменение добавочного капитала	3227	x	x	x	x		0
Изменение резервного капитала	3230	x	x	(2 218)		2 218	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ²	3240	x	x	x		(11 085)	x
3200		2 941 691	0	2 096 171	68 624	(301 036)	4 805 450
За 20 18 г. ³							
Увеличение капитала — всего:	3310	0	0	342 618	0	1 000 001	1 342 619
в том числе:							
чистая прибыль							
переоценка имущества	3311	x	x	x	x	1 000 001	1 000 001
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	x	x		x		0
дополнительный выпуск акций	3313	x	x		x	0	0
увеличение номинальной стоимости акций	3314			342 618	x	x	342 618
реорганизация юридического лица	3315				x	x	0
прочие	3316						0
3317						0	0
Уменьшение капитала — всего:	3320	0	0	0	0	0	0
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	x	x	x	x		0
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	x	x		x		0
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	x	x		x		0
уменьшение количества акций	3324				x		0
реорганизация(ликвидация) юридического лица	3325				x		0
дивиденды	3326						0
Изменение добавочного капитала	3327	x	x	x	x		0
Изменение резервного капитала	3330	x	x	(10 760)		10 760	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ³	3340	x	x	x		(4 617)	x
3300		2 941 691	0	2 428 029	73 241	705 108	6 148 069

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

Наименование показателя	код	На 31 декабря 20 16 г. ¹	Изменение капитала 20 17 г. ²		На 31 декабря 20 17 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего					
до корректировок	3400	4 713 020	92 329	101	4 805 450
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	0
исправлением ошибок	3420			0	0
после корректировок	3500	4 713 020	92 329	101	4 805 450
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	(384 498)	92 329	(8 867)	(301 036)
изменением учетной политики	3411	0	0	0	0
исправлением ошибок	3421	0	0	0	0
после корректировок	3501	0	0	0	0
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	5 097 518	0	8 968	5 106 486
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	0	0	0	0
исправлением ошибок	3422	0	0	0	0
после корректировок	3502	5 097 518	0	8 968	5 106 486

3. Чистые активы

Наименование показателя	код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ¹
Чистые активы	3600	6 148 195	4 805 593	4 713 182

Руководитель _____
(подпись)

И.А. БУТОВСКИЙ

Главный бухгалтер

И.В. ПОПОВА

(подпись)



« 22 » января 20 16 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2018 год**

Форма № 4 по ОКУД

Дата

Организация (орган исполнительной власти) ПАО Сахалинэнерго

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

* Вид экономической

деятельности промышленность

по ОКВЭД

** Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество/смешанная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2017
00106342		
6500000024		
35.1		
12247		42
384		

Наименование показателя	Код	За 2018г.	За 2017г.
1	2	3	4
Движение потоки от текущих операций			
Поступило денежных средств - всего	4110	12 351 083	11 155 759
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 435 601	8 271 493
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	3 915 482	2 884 266
из них:			
бюджетные субсидии	4119.1	3 352 575	2 420 043
полученное страховое возмещение	4119.2	71 161	356
поступления от реализации ТМЦ	4119.3	156 754	201 624
возврат налога на прибыль		41 966	138 413
Платежи - всего	4120	(10 692 089)	(10 516 670)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 970 494)	(6 242 776)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 762 685)	(3 471 669)
процентов по долговым обязательствам	4123	(130 052)	(214 941)
налог на прибыль организаций	4124	(418 580)	(176 393)
налог на имущество	4125	(108 411)	(92 849)
прочие налоги и сборы	4126	(22 485)	(110 641)
прочие платежи	4129	(279 382)	(207 401)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 658 994	639 089

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

** Орган исполнительной власти строку не заполняет.

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017г.
1	2	3	4
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	150 644	278 091
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	150 644	277 591
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		500
Платежи - всего	4220	(1 760 535)	(733 104)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 701 166)	(696 102)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	(59 369)	(37 002)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 609 891)	(455 013)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 462 795	2 599 160
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 854 000	2 599 060
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	608 795	100
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	(1 904 000)	(2 599 060)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 904 000)	(2 599 060)
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	558 795	100
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	607 898	184 176
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	687 848	500 051
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 292 171	687 848
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(3 575)	3 621

Руководитель

(подпись)

И.А. Бутовский

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

И.В. Попова

(расшифровка подписи)

" 22 " января 20 19 г.



**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Сахалинэнерго» за 2018 год**

1. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

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

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

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

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

Общество по состоянию на 31.12.2018 имеет в составе четыре Обособленных подразделения, один филиал:

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

В составе Общества отдельным структурным подразделением выделен Исполнительный аппарат ОАО «Сахалинэнерго».

Среднесписочная численность персонала Общества за 2018 год составила 3155 человек, по сравнению с прошлым 2017 годом численность увеличилась на 41 человек.

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

В соответствии с действующей редакцией Устава органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров
- Совет Директоров
- Генеральный директор

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

В состав Совета Директоров общества в 2018 году входили:

В период с 01.01.2018 по 19.06.2018 (ГОСА):

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

В период с 19.06.2018 (ГОСА) по 31.12.2018:

1.	Яковлев Алексей Дмитриевич	Директор Департамента структурирования активов ПАО «РусГидро»
2.	Исаков Александр Юрьевич	Заместитель директора Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»
3.	Чариков Александр Сергеевич	Советник заместителя Генерального директора по экономике, инвестициям и закупочной деятельности ПАО «РусГидро»
4.	Кузнецов Евгений Геннадьевич	Заместитель директора Департамента по сопровождению инвестиционных проектов ПАО «РусГидро»
5.	Бутовский Игорь Алексеевич	Генеральный директор ПАО «Сахалинэнерго»
6.	Гинзбург Александр Давидович	Генеральный директор ООО «Холидей Плюс»
7.	Сингур Ольга Ивановна	Вице-президент по правовым вопросам ООО «ВГК»

В состав Ревизионной комиссии входили:

В период с 01.01.2018 по 19.06.2018 (ГОСА):

1.	Кочанов Андрей Александрович	Начальник управления контроля операционной деятельности департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
2.	Сидоренко Александр Александрович	Ведущий специалист управления контроля операционной деятельности департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
3.	Павленко Татьяна Ивановна	Руководитель службы внутреннего аудита ПАО «ДЭК»
4.	Колокольникова Мария Николаевна	Ведущий специалист сектора управленческого и финансового аудита ПАО «ДЭК»
5.	Грибанова Анна Владимировна	Главный специалист сектора аудита энергосбытовой деятельности ПАО «ДЭК»

В период с 19.06.2018 (ГОСА) по 31.12.2018:

1.	Щеголева Елена Александровна	Директор по внутреннему контролю и управлению рисками - главный аудитор ПАО «РусГидро»
2.	Маркова Альбина Владимировна	Заместитель директора по операционному и инвестиционному контролю ПАО «РусГидро»
3.	Кочанов Андрей Александрович	Начальник Управления контроля операционной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
4.	Сидоренко Александр Александрович	Ведущий специалист управления контроля операционной деятельности Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
5.	Арсентьева Светлана Геннадьевна	Главный эксперт управления риск-менеджмента Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»

- Все должности указаны на момент выдвижения и утверждения кандидатов

1.2 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Особенностью энергосистемы острова Сахалин является изолированность и отсутствие технологических связей с Единой энергосистемой России. Кроме того, внутренняя технологическая раздробленность на три Энергорайона повышает требования к надежному обеспечению потребителей электроэнергией и теплом.

Наряду с этим, Сахалинская энергосистема функционирует в сложных климатических условиях, в сейсмически активном регионе. В год на острове фиксируется 200-240 неблагоприятных климатических явлений, что ведет к ускоренному износу оборудования и дополнительным затратам на его ремонт и восстановление. Государственное регулирование цен (тарифов) на электрическую и тепловую энергию на российском рынке возложено на Федеральную службу по тарифам (ФСТ).

В соответствии с действующим порядком регулированию подлежат:

- тарифы на электрическую энергию (мощность);
- тарифы на тепловую энергию;
- тарифы для конечных потребителей электрической энергии на розничном рынке;
- плата за технологическое подключение потребителей к энергообъектам Общества.

Для ПАО «Сахалинэнерго» регулирование тарифа осуществляет РЭК Сахалинской области, существует риск утверждения недостаточного уровня тарифа, не покрывающего величину необходимого уровня эксплуатационных затрат.

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

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

С целью снижения данного риска в Обществе применяются следующие меры:

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

2. Учетная политика

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 № 34н в последней редакции от 24.12.2010 г. № 186н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6.10.2008 года №106н в последней редакции от 27.04.2012 г. № 55н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2010 N 142н), приказа Генерального директора ПАО «Сахалинэнерго» от 29 декабря 2017 г. № 408-А «Об утверждении Учетной политики на 2018 год» и других нормативных документов.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

Наименование валюты	На 31.12.2018 г	На 31.12.2017 г	На 31.12.2016 г.
Доллар США	69,4706	57,6002	60,6569
Евро	79,4605	68,868	63,8111

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

2.3. 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

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

Расходы на завершённые научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОК и ТР), 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 установленных сроков полезного использования.

Затраты по НИОК и ТР, не давшим положительного результата, списываются на прочие расходы.

2.5. Основные средства

К основным средствам относится имущество, используемое в процессе производства продукции в качестве средств труда более 12 месяцев и стоимостью не менее 40000 рублей.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости их приобретения. При приобретении основных средств за плату их первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение и т.д. При безвозмездном получении объектов основных средств их стоимость признается рыночной на дату оприходования.

Первоначальная стоимость всех основных средств погашается линейным способом. Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции по мере производства ремонтных работ в полной сумме и в том отчетном периоде, в котором они имели место.

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

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

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского и налогового учетов начисляется линейным способом. По объектам, принятым к учету до 01.01.2002 года в соответствии с Постановлением СовМин СССР от 22.10.1990г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление ОФ народного хозяйства СССР». По объектам, принятым к учету начиная с 01.01.2002 до 01.01.2017 в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». С 01.01.2017 срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- 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).

По объектам жилищного фонда, введенным до 01.01.2006 г., стоимость не погашается. Начисляется износ по установленным нормам амортизации. Сумма износа учитывается на забалансовом счете.

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

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

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

2.6. 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, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы равномерно в течение срока их обращения.

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 создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

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

2.8. Запасы

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

Учет топлива на технологические нужды осуществляется согласно «Методологическим указаниям по организации учета топлива на тепловых электростанциях», СПО ОРГРЭС, М., 1997 г. (РД 34.09.105-96). Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Списание материально-производственных запасов в производство осуществляется по фактической себестоимости каждой единицы. Списание топлива по средней стоимости.

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

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

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

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражаются как переходящие расходы (расходы будущих периодов) и подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы.

2.10. Дебиторская задолженность

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

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, отражается 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 относятся на увеличение прочих расходов.

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

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

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

Высоколиквидным считается банковский вексель со сроком платежа по предъявлении.

2.12. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных и привилегированных акций, включая номинальную стоимость обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.13. Кредиты и займы полученные

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

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

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.

Условного обязательства (условного актива) вследствие прошлых событий хозяйственной жизни не возникало.

2.15. Расчеты по налогу на прибыль

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах.

2.16. Доходы

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

Доходы от продажи продукции определялись:

1. Для целей бухгалтерского учета и налогообложения - по мере отгрузки продукции и предъявлению покупателям расчетных документов;

К доходам от обычных видов деятельности относились доходы от реализации продукции и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе:

- Доходы от реализации электрической энергии;
- Доходы от реализации тепловой энергии;
- Доходы от сопутствующих видов деятельности (химически очищенной воды, плата за технологическое присоединение и другие);
- Доходы от сдачи имущества в аренду.

2.17. Расходы

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

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

2.18. Изменения в Учетной политике Общества на 2018 год

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2018 и 2019 годы отсутствуют.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы и НИОКР

Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная стоимость	накоплен ная амортиза ция и убытки от обесцене ния	Поступи ло	в том числе			Выбыло		Убыток от обесцене ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен ная амортиза ция и убытки от обесцене ния	
					принят ые в результ ате реоргани зации	приняты е в результ ате реоргани зации	первоначальная стоимость	накоплен ная амортиза ция и убытки от обесцене ния	Первоначальная стоимость		Накоплен ная амортизация				
1	2	3	4	5	5а	5б	6	7	8	9	10	11	12	13	
Нематериальные активы - всего патент	за 2018 г.	31826	(4735)	-	-	-	-	-	(3740)	-	-	-	31826	(8475)	
	за 2017 г.	7415	(3707)	24411	-	-	-	-	(1028)	-	-	-	31826	(4735)	
	за 2018 г.	7415	(4488)	-	-	-	-	-	(781)	-	-	-	7415	(5269)	
	за 2017 г.	7415	(3707)	-	-	-	-	-	(781)	-	-	-	7415	(4488)	
Опытный образец устройства мониторинга параметров Воздушной линии электропередач	за 2018 г.	24411	(247)	-	-	-	-	-	(2959)	-	-	-	24411	(3206)	
	за 2017 г.	-	-	24411	-	-	-	-	(247)	-	-	-	24411	(247)	

Амортизация нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации). В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Амортизация НИОКР

Амортизация НИОКР начислена линейным способом исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Расходы по незаконченным НИОКР и нематериальным активам

Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов раскрыта в таблице 1.5.

1.5. 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 положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2018 г.	-	5363	-	-	5363
	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Опытный образец эксплуатации контурного трансформатора 110 кВ	за 2018 г.	-	5 363	-	-	5363
	за 2017 г.	-	-	-	-	-

3.2. Основные средства

Основные средства

В 2018 году остаточная стоимость основных средств увеличилась на сумму 2 414 198 тыс. руб. В том числе: в результате приобретения новых и реконструкции и модернизации имеющихся объектов на сумму 3 395 278 тыс. руб. и выбытия, в основном, в связи с полным моральным и физическим износом, на сумму 252 623 тыс. руб. и начисленного износа в 2018 году в сумме 907 753 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018г первоначальная стоимость основных средств составляет 20 810 366 тыс. руб., накопленный износ 10 644 458 тыс. руб. или 51,1 %.

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

В течение 2018 года Общество передало в аренду объекты основных средств. В основном объекты временно переданы в аренду ОАО «Сахалинской коммунальной компании» для осуществления транспортировки теплоэнергии потребителям г. Южно-Сахалинска, но отчуждать их Общество не планирует. Общая стоимость ОС, переданных в аренду, по состоянию на 31.12.2018 года составляет 985 913 тыс. рублей.

Информация о стоимости полученных в аренду и переданных в аренду объектах основных средств:

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	985 913	991 553	1 009 446
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	13 925 099	17 385 964	15 684 281

Общество арендует у ОАО «Сахалинская энергетическая компания» имущественный комплекс «4 энергоблок ТЭЦ-1» стоимостью 7 644 430 тыс. руб. для целей выработки электроэнергии.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации на отчетную дату отсутствуют.

Объекты незавершенного строительства

Общество ведет строительство, реконструкцию и приобретение объектов. На начало 2018 года затраты по капитальным вложениям составляли 618 718 тыс. руб. В течение года произведено затрат без учета налога на добавленную стоимость на 3 885 187 тыс. руб. Принято к учету в качестве объектов ОС и увеличена стоимость имеющихся объектов ОС на 3 395 278 тыс. руб.

На конец года числится капитальных вложений на сумму 1 100 169 тыс. руб., в том числе 17 924 тыс. руб. приобретенные и не введенные основные средства, отраженные в 1130 баланса.

Информация раскрыта в таблице 2.2.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Прочее выбытие	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2018 г.	618718	3885187	(8270)	(3395278)	(188)	1100169
	за 2017 г.	813723	1317342	-	(1516427)	(4080)	618718
в том числе:							
здания	за 2018 г.	43095	172851	(2145)	(105860)	-	107941
	за 2017 г.	38870	28522	-	(24297)	-	43095
сооружения и передаточные устройства	за 2018 г.	346130	1451233	(4399)	(1080016)	-	712948
	за 2017 г.	325663	636293	-	(619975)	(4149)	346130
машины и оборудование	за 2018 г.	202646	2193375	(1726)	(2132939)	-	261356
	за 2017 г.	389057	603197	-	(789539)	(69)	202646
транспортные средства	за 2018 г.	26847	67103	-	(75838)	(188)	17924
	за 2017 г.	60133	43886	-	(77172)	-	26847
прочие основные средства	за 2018 г.	-	625	-	(625)	-	-
	за 2017 г.	-	5444	-	(5444)	-	-
перевод в состав ТМЦ оборудования требующего монтажа	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены активы со сроком списания более 12 месяцев.

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Программное обеспечение	30201	26414	30177
Создание НИОКР	5363	-	24650
Прочие	4745	4055	3821
Итого прочие внеоборотные активы	40309	30469	58648

3.4. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества учитываются по стоимости единицы. в бухгалтерской отчетности отражены по фактическим затратам и на конец отчетного года составляют 222 732 тыс. руб.

В строке 1150 Баланса по состоянию на 31.12.2018г. величина финансовых вложений отражена с учетом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 99 395 тыс. руб. и составляет 123 337 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2018 доначислен резерв под обесценение финансового вложения в ОАО «Сахалинская коммунальная компания» на 9 690 тыс. руб. в связи с существенным снижением его чистых активов и неполучением дивидендов от участия в данном Обществе в течение нескольких лет.

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Резерв под обесценение финансовых вложений, всего	99 395	87 265	28 825
в том числе:			
– по вложениям в уставный капитал дочернего общества «НГЭС»	21 193	18 753	22 529
– по вложениям в уставный капитал зависимого общества «СКК»	78 202	68 512	4 919
– по вложениям в уставный капитал дочернего общества «НДЭС»	-	-	1 377
Первоначальная стоимость финансовых вложений, в отношении которых создан резерв под обесценение	186 741	186 741	218 176

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений

Информация по финансовым вложениям раскрыта в таблице 3.1.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.5. Запасы

По состоянию на 31.12.2018г. в составе запасов отражены материально-производственные запасы и расходы будущих периодов в сумме 1 320 234 тыс. руб. (без учета резерва под обесценение), в том числе расходы будущих периодов в сумме 1 467 тыс. руб.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 1 318 762 тыс. руб., 31,2 % от оборотных активов или 8,3 % от всех активов Общества. Приобретено в 2018 году сырья и материалов на сумму 7 130 052 тыс. руб. списано в производство – 7 147 467 тыс. руб., в том числе топливо на производство - 2 741 792 тыс. руб. Изменения запасов (поступления, выбытие) за период отражены с учетом оборота запасов между их группами(видами).

Информация по запасам раскрыта в таблице 4.1.

3.6. Дебиторская задолженность

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

По состоянию на 31.12.2018 года Общество имеет дебиторскую задолженность (без учета отражения резерва по сомнительным долгам) в размере 2 035 955 тыс. рублей, в том числе резерв по сомнительным долгам на 31.12.2018 составляет 531 527 тыс. рублей. Вся задолженность краткосрочная.

- Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по основной деятельности (без учета отражения в отчетности резерва по сомнительным долгам) составляет 1 305 726.руб., в том числе:
- Дебиторская задолженность юридических лиц в сумме 960 147 тыс. руб.;
- Дебиторская задолженность населения в сумме 345 579 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.1.

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
Дебиторская задолженность - всего	805178	273650	859037	385001	670814	323370
в том числе:						
Покупатели и заказчики	709357	185818	809339	338837	645752	301307
Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	47591	45668	21038	18814	14163	12495
Переплата по налогам и сборам	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	48230	42164	28660	27350	10899	9568

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Средства в кассе	1047	1468	826
Средства на расчетных счетах	1 290 427	686 002	413 212
Средства на валютных счетах	668	2	85 069
Средства на специальных счетах в банках	29	-	-
Переводы в пути	-	376	444
Итого денежные средства	1 292 171	687 848	49 9551
Вексель	-	-	500
Итого денежные эквиваленты	-	-	500
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1 292 171	687 848	500 051
Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств	1 292 171	687 848	500 051

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода									
				поступления и затраты	в том числе	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе стоимость		величина резерва под снижение стоимости								
		себе стоимость	величина резерва под снижение стоимости			резерв под снижение стоимости														
							3						4	5	5а	6	7	8	9	10
1	2																			
	за 2018 г.	1342444	(1892)	7160574	-	(7182784)	1892	(1472)	X	1320234	(1472)									
	за 2017 г.	1050876	(4012)	4539046	-	(4247478)	2120	-	X	1342444	(1892)									
	в том числе:																			
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности																			
	сырье и материалы	за 2018 г.	1338074	(1892)	7130052	-	(7149359)	1892	(1472)	-	1318767	(1472)								
		за 2017 г.	1046192	(4012)	4507686	-	(4215804)	2120	-	-	1338074	(1892)								
	топливо	за 2018 г.	172265	-	738074	-	(655833)	-	(195)	-	254506	(195)								
		за 2017 г.	124860	-	284049	-	(236644)	-	-	-	172265	-								
	запасные части	за 2018 г.	128332	-	2812169	-	(2741792)	-	-	-	198709	-								
		за 2017 г.	135794	-	2526514	-	(2533976)	-	-	-	128332	-								
	строительные материалы	за 2018 г.	491136	-	1597865	-	(1893338)	-	(1223)	-	195663	(1223)								
		за 2017 г.	382215	-	767277	-	(658356)	-	-	-	491136	-								
	прочие материалы	за 2018 г.	328067	-	1533814	-	(1436220)	-	-	-	425661	-								
	за 2017 г.	216767	-	637681	-	(526381)	-	-	-	328067	-									
Готовая продукция и товары для перепродажи	за 2018 г.	218274	(1892)	448130	-	(422176)	1892	(54)	-	244228	(54)									
	за 2017 г.	186556	(4012)	292165	-	(260447)	2120	-	-	218274	(1892)									
Товары и готовая продукция для перепродажи	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
Затраты в незавершенном производстве	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2018 г.	4370	-	30522	-	(33425)	-	-	-	1467	-									
	за 2017 г.	4684	-	31360	-	(31674)	-	-	-	4370	-									

5.1. 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				выбыло				перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величин а резерва по сомните льным долгам	
				результате хозяйствен ных операций (сумма долга по сделке операции)	причита ющиеся процент ы, штрафы и иные начисле ния	начисление резерва	погашение	списание на финансов ый результат	восстанов ление резерва	списание за счет резерва					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:															
	Расчеты с покупателями и заказчиками														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018 г.	1675542	(474036)	1600958	-	(244992)	(1201086)	(9584)	157626	(29875)	X	2035955	(531527)		
	за 2017 г.	1980016	(347443)	1007867	-	(474036)	(1281099)	(10103)	326304	(21139)	X	1675542	(474036)		
в том числе:															
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1416415	(470502)	1168998	-	(238313)	(963647)	(7225)	156367	(28910)	X	1585631	(523538)		
	за 2017 г.	1780689	(344445)	826282	-	(470502)	(1163914)	(6213)	324016	(20429)		1416415	(470502)		
в том числе:															
	Покупатели и заказчики по основной деятельности	1337083	(460813)	912144	-	(223725)	(910812)	(6509)	149878	(26180)	X	1305726	(508480)		
	за 2017 г.	1254437	(332461)	781933	-	(460814)	(677328)	(4427)	314930	(17532)	X	1337083	(460813)		
Покупатели и заказчики по прочей деятельности	за 2018 г.	79332	(9689)	256854	-	(14588)	(52835)	(716)	6489	(2730)	X	279905	(15058)		
	за 2017 г.	526252	(11984)	44349	-	(9688)	(486586)	(1786)	9086	(2897)	X	79332	(9689)		
Векселя к получению	за 2018 г.	-	X	-	X	X	-	X	X	X	X	-	X		
	за 2017 г.	-	X	-	X	X	-	X	X	X	X	-	X		
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	за 2018 г.	106989	(2224)	198463	-	(1923)	(98198)	(326)	1259	(965)	X	205963	(1923)		
	за 2017 г.	70147	(1668)	100060	-	(2224)	(58854)	(3654)	958	(710)	X	106989	(2224)		
в том числе:															
	Поставщикам электроэнергии	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-		
	за 2017 г.	485	-	-	-	-	(485)	-	-	-	X	-	-		
Поставщикам МПЗ	за 2018 г.	57935	-	99862	-	(42)	(51420)	(19)	-	-	X	106358	(42)		
	за 2017 г.	17424	-	57012	-	-	(16500)	(1)	-	-	X	57935	-		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов	за 2018 г.	2679	-	7629	-	-	(1540)	-	-	-	X	8768	-
	за 2017 г.	16398	-	2679	-	-	(15648)	(750)	-	-	X	2679	-
Подрядчикам по капитальному строительству	за 2018 г.	35826	(2067)	72741	-	(1848)	(33139)	(305)	1168	(899)	X	74224	(1848)
	за 2017 г.	31302	(1668)	30160	-	(2067)	(22128)	(2798)	958	(710)	X	35826	(2067)
Поставщикам по ремонтам и техническому обслуживанию	за 2018 г.	5725	-	9271	-	-	(5725)	-	-	-	X	9271	-
	за 2017 г.	1872	-	5725	-	-	(1872)	-	-	-	X	5725	-
Прочим поставщикам и подрядчикам	за 2018 г.	4824	(157)	8960	-	(33)	(6374)	(2)	91	(66)	X	7342	(33)
	за 2017 г.	2666	-	4484	-	(157)	(2221)	(105)	-	-	X	4824	(157)
Прочая дебиторская задолженность	за 2018 г.	100094	(1310)	41372	X	(4756)	(87197)	(2033)	-	X	X	52236	(6066)
	за 2017 г.	124623	(1330)	29481	X	(1310)	(53774)	(236)	1330	X	X	100094	(1310)
Переплата по налогам и сборам	за 2018 г.	52044	X	192125	X	X	(52044)	-	X	X	X	192125	X
	за 2017 г.	4557	X	52044	X	X	(4557)	-	X	X	X	52044	X
Итого	за 2018 г.	1675542	(474036)	1600958	-	(244992)	(1201086)	(9584)	157626	(29875)	-	2035955	(531527)
	за 2017 г.	1980016	(347443)	1007867	-	(474036)	(1281099)	(10103)	326304	(21139)	-	1675542	(474036)

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2018, в том числе:			
– оплаченные акции (294 169 135 шт.)	2 941 691 350,00	-	2 941 691 350,00
– неоплаченные акции (0 шт.)	-	-	-
– выкупленные у акционеров собственные акции (0 шт.)	-	-	-

Уставный капитал Публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Сахалинэнерго» (ПАО «Сахалинэнерго») составляет 2 941 691 350 (Два миллиарда девятьсот сорок один миллион шестьсот девяносто одна тысяча триста пятьдесят) рублей 00 копеек и по состоянию на 31.12.2018 оплачен полностью.

07.12.2017 Банком России осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска и регистрация проспекта обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «Сахалинэнерго», размещаемых путем открытой подписки. Дополнительному выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-03-00272-A-001D.

Количество ценных бумаг дополнительного выпуска: 1 100 000 000 (Один миллиард сто миллионов) штук.

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги дополнительного выпуска: 10 (Десять) рублей.

Общий объем дополнительного выпуска (по номинальной стоимости): 11 000 000 000 (Одиннадцать миллиардов) рублей.

Количество фактически размещенных ценных бумаг дополнительного выпуска: 281 877 964 (Двести восемьдесят один миллион восемьсот семьдесят семь тысяч девятьсот шестьдесят четыре) штуки.

Цена размещения ценных бумаг дополнительного выпуска: 10 (Десять) рублей.

Общая сумма (стоимость) имущества в рублях (в том числе денежные средства в рублях, сумма иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации на момент оплаты и стоимость иного имущества (материальных и нематериальных активов), внесенного в оплату размещенных ценных бумаг: 2 818 779 640 (Два миллиарда восемьсот восемнадцать миллионов семьсот семьдесят девять тысяч шестьсот сорок) рублей 00 копеек.

20.12.2018 Банк России принял решение о приостановлении эмиссии обыкновенных именных бездокументарных акций Эмитента, размещенных путем открытой подписки, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-03-00272-A-001D. Отчет об итогах выпуска дополнительных акций с государственным регистрационным номером выпуска 1-03-00272-A-001D от 07.12.2017 по состоянию на 31.12.2018 не зарегистрирован.

Дочерним и зависимым обществам на 31.12.2018 акции Общества не принадлежат.

Резервный капитал

По состоянию на 01.01.2008 года резервный капитал был сформирован полностью в соответствии с уставными документами. В 2008 году Обществом была проведена дополнительная эмиссия акций, уставный капитал увеличен в 10 раз, в результате чего по состоянию на 01.01.2010 года резервный капитал оказался сформированным в сумме 44 125 тыс. рублей. По итогам работы Общества за 2009, 2011, 2012, 2013, 2015, 2016 и 2017 годы получена прибыль и часть ее (в соответствии с уставными документами) направлена на формирование резервного капитала, но в связи с тем, что согласно Устава размер обязательных ежегодных отчислений в резервный капитал составляет 5% от чистой прибыли, по состоянию на 31.12.2018 года резервный капитал полностью еще не сформирован и составляет 73 241 тыс. рублей.

Добавочный капитал

По состоянию на конец года часть добавочного капитала в сумме 10 711 тыс. руб. отнесена на увеличение прибыли к распределению прошлых лет по выбывшим основным средствам. Также по строке 1350 «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса произошло увеличение в отчетном периоде на 342 569 тыс. руб., в результате отражения восстановленного НДС при поступлении основных средств в оплату за акции.

По состоянию на 31.12.2018 года добавочный капитал составляет 2 428 029 тыс. руб., в том числе в части переоценки 2 085 460 тыс. руб.

3.9. Кредиты и займы

Кредиты и займы

Наименование	Краткосрочные		Долгосрочные	
	Кредиты	Займы	Кредиты	Займы
На 31 декабря 2016 г.	2 211 644	-	1 039 000	-
Получено	1 067 452	65 177	389 000	1 345 060
Погашено	2 413 527	11 474	-	389 000
Реклассифицировано	1 039 000	-	(1 039 000)	-
На 31 декабря 2017 г.	1 904 569	53 703	-	1 345 060
Получено	110 365	20 588	1 204 000	731 634
Погашено	(2 014 934)	(19117)	-	-
Реклассифицировано	-	(53703)	-	53703
ИТОГО на 31.12.2018	-	1 471	1 204 000	2 130 397
	1 471		3 334 397	

Сроки платежей по заемным средствам представлены в таблице:

Период	Кредиты банков	Займы организаций
2019 год	Погашение не планируется	1471
от 1 до 2-х лет	511 000	-
от 2-х до 5 лет	693 000	2 130 397
ИТОГО	1 204 000	2 131 868

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества			
в том числе:			
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом [*]	6 199 060	3 249 060	3 249 060
	2 307 000	-	-

Прочая информация по заемным средствам

Проценты по заемным средствам

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	-	-
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	212 587	267 629
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	212 587	267 629

Займы привлечены без обеспечений.

Дополнительные затраты по заемным средствам

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов и займов не было.

3.10. Кредиторская задолженность

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной.

Кредиторская задолженность за 2018 год в целом увеличена на 2 400 075 тыс. руб., в том числе:

Снижена задолженность поставщикам и подрядчикам на 44 569 тыс. руб., снижена задолженность по авансам, полученным на 328 299 тыс. руб., в основном за счет выполнения работ в 2018 году по договорам,

заключенным в 2017 году, также увеличена задолженность учредителям по вкладам в уставный капитал на 2 818 780 тыс. руб., согласно договора № САХ-18/0832 от 10.07.2018г. с ПАО «РАО ЭСВ» о приобретении акций.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.3.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Изменения за период										
	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло	списание на финансовый результат	перевод из долго в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода				
Наименование показателя	период	Остаток на начало года	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2018 г.	3606480	4785585	-	(2353163)	(32347)	X	X	X	6006555
	за 2017 г.	3128401	2207871	-	(1720345)	(9447)	X	X	X	3606480
в том числе:	за 2018 г.	2272657	1438887	-	(1476609)	(6847)	X	X	X	2228088
	за 2017 г.	1827276	1398964	-	(948093)	(5490)	X	X	X	2272657
Расчеты с ремонтными и строительными организациями	за 2018 г.	230792	328814	-	(220605)	(3881)	X	X	X	335120
	за 2017 г.	330906	208346	-	(307624)	(836)	X	X	X	230792
Поставщики ТМЦ и материалов	за 2018 г.	228628	177074	-	(151255)	(619)	X	X	X	253828
	за 2017 г.	190389	142055	-	(99174)	(4642)	X	X	X	228628
Прочие поставщики и подрядчики услуг	за 2018 г.	1813237	932999	-	(1104749)	(2347)	X	X	X	1639140
	за 2017 г.	1305981	1048563	-	(541295)	(12)	X	X	X	1813237
Задолженность участникам (учредителям) по дополнительной эмиссии акций	за 2018 г.	-	2818780	-	-	-	X	X	X	2818780
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	за 2018 г.	1014417	256625	-	(559483)	(25441)	X	X	X	686118
	за 2017 г.	767654	492556	-	(241840)	(3953)	X	X	X	1014417
Расчеты по налогам и взносам	за 2018 г.	181190	163291	-	(181190)	-	X	X	X	163291
	за 2017 г.	383400	181190	-	(383400)	-	X	X	X	181190
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2018 г.	121651	100209	X	(121651)	X	X	X	X	100209
	за 2017 г.	129018	121651	X	(129018)	X	X	X	X	121651
Прочая кредиторская задолженность	за 2018 г.	16565	7793	-	(14230)	(59)	X	X	X	10069
	за 2017 г.	21053	13510	-	(17994)	(4)	X	X	X	16565
Итого	за 2018 г.	3606480	4785585	-	(2353163)	(32347)	X	X	X	6006555
	за 2017 г.	3128401	2207871	-	(1720345)	(9447)	X	X	X	3606480

3.11. *Налоги*

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 1 841 606 тыс. руб. (в 2017 году – 2 047 348 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 1 835 701 тыс. руб. (в 2017 году – 1 755 861 тыс. руб.).

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС – 4 702 тыс. руб., которые контрагенты предъявили Организации к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг), при этом Организация на конец отчетного периода не приняла их к вычету.

По данной строке показана начисленная и не предъявленная бюджету сумма 3 683 тыс. руб. при освежении имущества Госрезерва, по которым Организация предполагает произвести вычет в I квартале 2019 года.

Налог на прибыль организации

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2018 год составил 266 933 тыс. руб. (за 2017 год – 34 836 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 вне оборотных 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	143 649	55 114	(58 924)	139 839
Отложенные налоговые активы	200 054	51 371	(52 804)	198 621
Постоянные налоговые активы	X	37873	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	104193	X	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	125450	31005	(12806)	143649
Отложенные налоговые активы	181957	202484	(184387)	200054
Постоянные налоговые активы	X	215756	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	267290	X	X

Корректировка условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2018 и 2017 годы не производилась.

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

Наименование	2018	2017
Штрафные санкции (пени) за нарушение законодательства по прочим налогам	7	-
Суммы к (доплате)/возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	1 403	(4 518)
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	1 410	(4 518)

Прочие налоги и сборы

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

Налоги, пени, штрафы	Дебетовое сальдо на 31.12.2017	Кредитовое сальдо на 31.12.2017	Кредитовый оборот		Дебетовый оборот		Дебетовое сальдо на 31.12.2018	Кредитовое сальдо на 31.12.2018
			Начислено за отчетный период	Зачтено за отчетный период	Уплачено за отчетный период	Зачтено за отчетный период		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Страховые взносы в фонды	12747	54401	833 386	-	759 309	61 587	11640	65784
Налоги всего	1282	26370	133209	-	127706	-	792	31383
Налог на имущество	-	24228	113 038	-	108 411	-	-	28 855
- земельный	25	632	3 413	-	3 189	-	-	831
- транспортный	-	675	2 855	-	2 836	-	-	694
- водный	-	532	2 299	-	2 210	-	-	621
- НДС	-	-	271	-	247	-	-	24
Плата за пользование водными объектами	-	303	1545	-	1490	-	-	358
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	642	-	484	-	(1)	-	157	-
Арендная плата за землю	615	-	9304	-	9324	-	635	-

3.12. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	за 2018 г.	285367	498766	539534	-	244599
	за 2017 г.	292722	450942	458297	-	285367
в том числе: по неиспользованным дням отпуска	за 2018 г.	285367	498766	539534	-	244599
	за 2017 г.	292722	450942	458297	-	285367

3.13. Условные обязательства

Судебные разбирательства

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

3.14. Выручка от продаж

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

Наименование	2018	2017
Электрическая энергия всего, в том числе:	9 979 389	8 700 763
Выручка от реализации электроэнергии	6 626 813	6 280 719
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	3 352 576	2 420 044
Тепловая энергия всего, в том числе:	1 209 204	1 239 396
Выручка от реализации теплоэнергии	1 209 204	1 239 396
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	-	-
Прочая продукция промышленного характера всего, в том числе:	892 120	712 874
Выручка от реализации продукции	892 120	712 874
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	-	-
Прочая продукция непромышленного характера	1 636	2 029
Итого выручка	12 082 349	10 655 062

Выручка в 2018 году увеличилась на 1 427 287 тыс. руб., в том числе от реализации электроэнергии на 346 094 тыс. руб. за счет роста тарифа и увеличения полезного отпуска, получено больше субсидии на возмещение выпадающих доходов на 932 532 тыс. руб., также увеличена выручка от реализации услуг промхарактера на 179 246 тыс. руб. за счет роста услуг по технологическому присоединению энергообъектов.

3.15. 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	9 252 789	8 593 800
Тепловая энергия	1 313 531	1 389 892
Прочая продукция промышленного характера	312 469	212 336
Прочая продукция непромышленного характера	1 256	1 590
Итого себестоимость продаж	10 880 045	10 197 618

Себестоимость продаж увеличилась в 2018 году на 682 427 тыс.руб. в основном за счет увеличения себестоимости по выработке электроэнергии на 658 989 тыс.руб. Рост произошел за счет увеличения затрат по ремонтам на 42% материалам на 12%, что вызвано увеличением объемов ремонтов, амортизации в связи с постановкой на баланс объектов основных средств и затрат на оплату труда на 8% за счет индексации ММТС согласно Отраслевого тарифного соглашения.

Сумма управленческих расходов, списываемых в себестоимость продаж, за 2018 год составила 409 337 тыс. руб. (за 2017 – 406 433 тыс. руб.)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	за Январь - Декабрь 2018г.	за Январь - Декабрь 2017г.	Изменение
			Сумма
Материальные затраты	4008540	3753534	255006
Расходы на оплату труда	2882191	2677551	204640
Отчисления на социальные нужды	809141	744330	64811
Амортизация	910882	716001	194881
Прочие затраты	2269291	2306202	(36911)
Итого по элементам	10880045	10197618	682427
Итого расходы по обычным видам деятельности	10880045	10197618	682427

3.16. Прочие доходы и расходы

Наименование	2018		2017	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	177227	27066	1746	1251
Возмещение ущерба (страхование)	71167	-	297	-
Возмещение ущерба, нанесенное обществу третьими лицами	137654	-	784	-
Доходы от получения ТМЦ при ремонте ОС	182553	-	170457	-
Продажа иных активов	248176	244030	125471	118218
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	692	-	173	-
Резерв сомнительных долгов	-	87366	-	147732
Резерв под обесценение финансовых вложений	87265	99395	28825	87265
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	1892	1471	2120	-
Доходы / Расходы от ликвидации ОС	5508	36013	6195	5099
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:	-	5417	701	-
– подлежащих оплате в иностранной валюте	-	5417	701	-
– подлежащих оплате в рублях	-	-	-	-
Прибыли / убытки прошлых лет	15387	36230	30909	55886
Поступления в счет погашения ранее списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов	1089	-	1704	-
Результат чрезвычайных ситуаций *	-	-	-	-
Социальные выплаты работающим	-	59551	-	34191
Иные операции	77215	102 592	85693	77526
Итого прочие доходы/расходы	1005825	699131	455075	527168

В «Отчете о финансовых результатах» в составе прочих расходов отражены свернутое сальдо оборотов в части восстановленного/начисленного резерва по сомнительным долгам и оборотов по курсовым разницам.

3.17. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2018	2017
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	1 000 001	92 329
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций, штуках	294 169 135	294 169 135
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	3,40	0,314

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

3.18. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

Общество контролируется АО «РАО ЭС Востока», которому принадлежит 57,82%, и входит в группу АО «РАО ЭС Востока», состоящую из АО «РАО ЭС Востока» и его дочерних обществ. Конечной головной организацией группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «РусГидро».

Информация о связанных сторонах ПАО «РусГидро» приведена на официальном сайте компании по адресу: <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/>.

Информация о связанных сторонах Общества приведена на странице в сети Интернет, используемой акционерным обществом для раскрытия информации, по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=4842>

Состав дочерних и зависимых обществ, лиц, входящих в ключевой управленческий персонал (члены совета директоров и члены правления/Исполнительный орган) приведен в I разделе данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности. К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества конечной контролирующей организации (ПАО «РусГидро»).

Продажи связанным сторонам

Наименование	2018	2017
Конечная головная организация:		
ПАО «РусГидро»	-	-
Головная организация:		
АО «РАО ЭС Востока»	206	2 618
Дочерние общества:		
АО «НДЭС»	929	1 489
Другие связанные стороны		
Зависимые общества:		
АО «СКК»	1 488 075	1 515 051

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом в 2018 и 2017 гг. по утвержденным тарифам РЭК. За 2018 год Обществом, в рамках отношений со связанными сторонами было оказано услуг, продано продукции на 1 489 210 тыс. руб., в том числе:

АО «СКК» продано теплотенергии на сумму 1 208 944 тыс. руб., электроэнергии на сумму 167 836 тыс. руб., оказано услуг по аренде имущества на 46 704 тыс. руб. и от выполнения работ и оказания услуг по ремонту на 1 695 тыс. руб.,

АО «РАО ЭС Востока» оказано услуг на 206 тыс. руб.

Также были оказаны прочие услуги АО «СКК» на сумму 62 896 тыс. руб. и АО «НДЭС» на сумму 929 тыс. рублей.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование	2018	2017
Конечная головная организация:		
ПАО «РусГидро»	1 720	3 113
Головная организация:		
АО «РАО ЭС Востока»	155 551	402 044
Дочерние общества:		
АО «НДЭС»	63 126	53 974
Другие связанные стороны		
Зависимые общества:		
АО «СКК»	49 038	13 901

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

В рамках отношений со связанными сторонами в 2018 году, Обществу было оказано услуг, продано продукции и активов на 269 435 тыс. руб., в том числе: получено от АО «СКК» теплотенергии на сумму 13 464 тыс. руб. и по реконструкции участка тепловой сети на 35 574 тыс. руб., получено от АО «НДЭС» электроэнергии на 63 126 тыс. руб., от АО «РАО ЭС Востока» получено услуг по аренде имущества на 155 551 тыс. руб., от ПАО «РусГидро» получено услуг по подготовке консолидированной отчетности по МСФО на сумму 1 720 тыс. рублей.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Конечная головная организация:						
ПАО «РусГидро»	-	-	-	-	-	-
Головная организация:						
АО «РАО ЭС Востока»	215	9	328 123	71 286	551 771	495 469
Дочерние общества:						
АО «НДЭС»	1 033	1 061	490	3 254	65	-
Другие связанные стороны						
Зависимые общества:						
АО «СКК»	251 913	257 967	319 747	1 829	1	57

На 31.12.2018 по АО «СКК» был создан резерв по сомнительным долгам на сумму 1 091 тыс. рублей.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	2018	2017	2018	2017
Денежные потоки от текущих операций				
Конечная головная организация:				
ПАО «РусГидро»	-	-	21 147	3 673
Головная организация:				
АО «РАО ЭС Востока»	35	4 744	668 142	389 913
Дочерние общества:				
АО «НДЭС»	1 144	721	71 300	63 139
Другие связанные стороны				
Зависимые общества:				
АО «СКК»	1 505 753	1 530 537	13 563	10 719
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Конечная головная организация:				
ПАО «РусГидро»	-	-	-	-
Головная организация:				
АО «РАО ЭС Востока»	-	325 597	-	35 526
Дочерние общества:				
АО «НДЭС»	-	-	-	-
Другие связанные стороны				
Зависимые общества:				
АО «СКК»	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций				
Конечная головная организация				
ПАО «РусГидро»	650 000	1 345 060	-	-
Головная организация				

Наименование	Поступления		Платежи	
	2018	2017	2018	2017
АО «РАО ЭС Востока»	608 795	100	-	389 000
Дочерние общества				
АО «НДЭС»	-	-	-	-
Другие связанные стороны				
Зависимые общества				
АО «СКК»	-	-	-	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и управленческий персонал Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2018 г. Общество начислило членам Совета директоров вознаграждения на общую сумму 1020 тыс. руб. (2017 г. – 539 тыс. руб.), включая НДФЛ.

К управленческому персоналу Общества в 2018 году относились: генеральный директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер, финансовый директор. За 2018 год руководящему составу было выплачено вознаграждений на 9 238 тыс. руб. больше, чем в 2017 году и составило 58 086 тыс. руб.

Иная информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2018 в составе долгосрочных обязательств отражены займы ПАО «РусГидро» в размере 1 995 060 тыс. рублей со сроком гашения в 2022 году.

3.19. Обеспечения обязательств и платежей

13. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4
Полученные - всего	22372	1834	23760
в том числе:			
гарантии полученные	22372	1834	23760
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:			
	-	-	-

В составе гарантий полученных отражены гарантии контрагентов в обеспечение обязательств по договорам подряда.

3.20. События после отчетной даты

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

3.21. Условные факты хозяйственной деятельности

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

3.22. Информация по сегментам

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

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

3.23. Управление рисками

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

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

Кредитный риск.

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

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

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

Для снижения кредитного риска при работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности Общество внедрило сбытовую политику и методику, предусматривающую расчет внутренних рейтингов контрагентов на рынке свободных договоров, на основе частоты банкротств контрагентов, и устанавливающую ограничения на кредитный рейтинг портфеля контрагентов.

Руководство Общества анализирует и отслеживает просроченную дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков.

Финансовые активы, непросроченные и по которым не создан резерв по сомнительной задолженности, представляют собой задолженность различных покупателей электрической и тепловой энергии с положительной кредитной историей и высокой вероятностью взыскания.

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

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

Рыночные риски.

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

Процентный риск.

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

Риск ликвидности.

Риск ликвидности - это риск, при котором у Общества возникают трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для

погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Общество управляет риском ликвидности с помощью следующих инструментов:

- Тарифы на электричество и тепло устанавливаются в соответствии с Основами ценообразования в электроэнергетике и теплоснабжении, что позволяет покрывать основные затраты предприятий Общества;
- Общество получает существенную поддержку от государства в виде государственных субсидий для компенсации низких тарифов на электричество;
- Общество рассматривает возможность реструктуризации текущих заимствований для отсрочки погашения своих обязательств и увеличения ликвидности;
- Существенной частью текущих обязательств является предоплата за будущие услуги и снабжение электроэнергией, что также гарантирует спрос на продукцию Общества.

Генеральный директор
ПАО «Сахалинэнерго»

И.А. Бутовский

Главный бухгалтер

И.В. Попова

«22» января 2019 г.

