

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности
публичного акционерного общества
«Дальневосточная энергетическая
компания» по итогам деятельности
за 2016 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам публичного акционерного общества «Дальневосточная энергетическая компания»

Аудируемое лицо

Публичное акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания» (ПАО «ДЭК»)

Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Центральному району города Хабаровска 1 февраля 2007 года за основным государственным регистрационным номером 1072721001660.

Место нахождения: 690091, Россия, Приморский край, г. Владивосток, ул. Тигровая, дом 19.

Аудитор

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

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

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

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

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

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ДЭК» за 2016 год в следующем составе:

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

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «ДЭК» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за период с 1 января по 31 декабря 2015 года включительно была проверена другим аудитором, заключение которого от 17.02.2016 выражало немодифицированное мнение о данной отчетности.

АО «БДО Юникон»

Старший партнер

28 февраля 2017 года

Всего сброшюровано 38 листов.



А.Б. Балякин

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2016 года

Форма №1 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН

КОДЫ		
0710001		
31	12	2016
98111286		
2723088770		
	35.14	
12247		41
	384	

Организация Публичное акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания» по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Публичное акционерное общество/ Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 690091, г. Владивосток, ул. Тигровая, 19

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Основные средства	1150	1 162 270	1 211 013	1 232 015
3.2	<i>в т.ч. незавершенное строительство</i>	1151	144 216	147 543	171 755
3.3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.4	Финансовые вложения	1170	41 480 876	41 315 883	41 281 107
3.5	Отложенные налоговые активы	1180	48 638	171 216	92 472
3.6	Прочие внеоборотные активы	1190	82 569	46 837	50 759
	Итого по разделу I	1100	42 774 353	42 744 949	42 656 353
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.7	Запасы	1210	19 637	50 072	57 595
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	281	272	265
3.8	Дебиторская задолженность	1230	8 208 597	8 363 879	7 147 895
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	99 504	112 704	166 187
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	8 109 093	8 251 175	6 981 708
	<i>в т.ч. покупатели и заказчики</i>	123201	7 835 171	7 879 430	6 555 774
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	25 000	410 998	394 707
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	135 032	86 265	195 437
3.9	Прочие оборотные активы	1260	251 305	267 996	251 767
	Итого по разделу II	1200	8 639 852	9 179 482	8 047 666
	БАЛАНС	1600	51 414 205	51 924 431	50 704 019
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	17 223 108	17 223 108	17 223 108
3.11	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	22 907 292	22 907 292	22 907 292
3.12	Резервный капитал	1360	17 909	17 909	17 909
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(4 108 334)	(4 718 207)	(3 631 872)
	Итого по разделу III	1300	36 039 975	35 430 102	36 516 437
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.14	Заемные средства	1410	3 525 000	-	-
	<i>в т.ч. кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты</i>	1411	3 525 000	-	-
3.5	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 299	6 341	1 976
3.15	Прочие обязательства	1450	4 137	4 413	4 689
	<i>в т.ч. поставщики и подрядчики</i>	1451	4 137	4 413	4 689
	Итого по разделу IV	1400	3 536 436	10 754	6 665
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.14	Заемные средства	1510	4 459 750	9 084 750	6 490 000
	<i>в т.ч. кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты</i>	1511	4 459 750	9 084 750	6 490 000
3.15	Кредиторская задолженность	1520	7 114 462	7 243 285	7 567 248
	<i>в т.ч. поставщики и подрядчики</i>	1521	4 850 690	4 933 074	5 447 848
	<i>задолженность по оплате труда перед персоналом</i>	1522	17 950	25 468	24 423
	<i>задолженность перед государственными и внебюджетными фондами</i>	1523	48 548	47 539	34 636
	<i>задолженность по налогам и сборам</i>	1524	493 351	367 605	319 177
	<i>авансы полученные</i>	1525	1 644 311	1 754 083	1 648 153
	<i>прочие кредиторы</i>	1527	59 612	115 516	93 011
	Доходы будущих периодов	1530	941	1 014	1 087
3.16	Оценочные обязательства	1540	262 641	154 526	122 582
	Итого по разделу V	1500	11 837 794	16 483 575	14 180 917
	БАЛАНС	1700	51 414 205	51 924 431	50 704 019

Генеральный директор

(подпись)

В.В. Милуш
расшифровка подписи

"28" февраля 2017 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2016 год

Форма по ОКУД №2
Дата (число, месяц, год)

КОДЫ		
0710002		
31	12	2016
98111286		
2723088770		
35.14		
12247	41	
384		

Организация Публичное акционерное общество
Идентификационный номер налогоплательщика "Дальневосточная энергетическая компания" по ОКПО
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2016 год	за 2015 год
3.17.1	Выручка	2110	77 470 169	70 430 504
3.17.2	Себестоимость продаж	2120	(47 905 327)	(45 568 197)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	29 564 842	24 862 307
3.17.2	Коммерческие расходы	2210	(26 439 361)	(24 008 398)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 125 481	853 909
	Доходы от участия в других организациях	2310	21 694	1 953
	Проценты к получению	2320	61 390	48 281
	Проценты к уплате	2330	(1 286 273)	(1 403 243)
3.17.1	Прочие доходы	2340	489 282	298 184
3.17.2	Прочие расходы	2350	(1 676 944)	(1 033 910)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	734 630	(1 234 826)
3.18.2	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	<i>в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)</i>	<i>2421</i>	<i>(28 221)</i>	<i>(173 399)</i>
3.18.2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 641)	(1 250)
3.18.2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(173 506)	74 816
3.18.2	Прочее	2460	50 390	74 925
	Чистая прибыль (убыток)	2400	609 873	(1 086 335)

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2016 год	за 2015 год
СПРАВОЧНО				
	Совокупный финансовый результат периода	2500	609 873	(1 086 335)
3.13	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	0,035	(0,063)

Генеральный директор


 (подпись) **В.В. Милуш**
 (расшифровка-подписи)

"28" февраля 2017 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2016 год

Форма №3 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Публичное акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания» по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИИН
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Публичное акционерное общество Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности по ОКОПФ ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
31	12	2016
98111286		
2723088770		
35.14		
12247	41	
384		

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 2014 года	3100	17 223 108	-	22 907 292	17 909	(3 631 872)	36 516 437
За 2015 год	3210	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего	3220	-	-	-	-	(1 086 335)	(1 086 335)
в том числе:							
убыток		-	-	-	-	(1 086 335)	(1 086 335)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	()	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 года	3200	17 223 108	-	22 907 292	17 909	(4 718 207)	35 430 102
За 2016 год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	609 873	609 873
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	609 873	609 873
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(0)	(0)
в том числе:							
убыток		-	-	-	-	()	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	()	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 года	3300	17 223 108	-	22 907 292	17 909	(4 108 334)	36 039 975

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 года	Изменение капитала за 2015 год		На 31 декабря 2015 года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Чистые активы	3600	36 039 975	35 431 116	36 517 524

Генеральный директор

(подпись)

В.В. Милуш

(расшифровка подписи)

28 февраля 2017



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2016 год

Дата (число, месяц, год) _____
по ОКУД _____

КОДЫ		
0710004		
31	12	2016
98111286		
2723088770		
35.14		
12247	41	
384		

Организация Публичное акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания» по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической Торговля электроэнергией по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Публичное акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей
федеральной собственности по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2016 год	за 2015 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	75 897 755	66 458 940
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	75 579 132	66 039 283
возмещение убытков от реализации товаров по государственным ценам	4114	-	-
прочие поступления	4119	318 623	419 657
Платежи - всего	4120	(74 713 730)	(69 112 973)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(69 957 526)	(63 750 251)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 100 342)	(2 953 069)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 265 737)	(1 428 871)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(390 125)	(980 782)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 184 025	(2 654 033)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	37 241	34 092
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	10 982	7 943
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	20 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	21 694	4 463
прочие поступления	4219	4 565	1 685
Платежи - всего	4220	(72 499)	(104 350)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(72 499)	(88 804)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	4222	-	(10 543)
прочие платежи	4223	-	(5 003)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(35 258)	(70 258)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	16 935 065	17 374 969
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	16 935 065	17 353 000
прочие поступления	4312	-	21 969
Платежи - всего	4320	(18 035 065)	(14 759 850)
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(18 035 065)	(14 758 250)
прочие платежи	4329	-	(1 600)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 100 000)	2 615 119
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	48 767	(109 172)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного	4450	86 265	195 437
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного	4500	135 032	86 265
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор _____

(подпись)

В.В. Милуш
расшифровка подписи

"28" февраля

2017 г.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2016 год

1. Общие сведения

Полное наименование – Публичное акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания» (далее по тексту – «Общество»). Сокращенное наименование – ПАО «ДЭК».

Юридический адрес Общества с 03.06.2010 г. – 690091, г. Владивосток, ул. Тигровая, 19.

Дата и номер государственной регистрации Общества – 01.02.2007 г.

ОГРН 1072721001660

ОКАТО с 03.06.2010 г. – 05401376000

ОКТМО с 03.06. 2010 г. – 05701000

ОКФС с 03.06. 2010 г. – 41

ОКВЭД с 03.06. 2010 г. по 07.11. 2016 г. – 40.10.3; с 08.11. 2016 г – 35.14

ПАО «ДЭК» создано 01.02.2007 в результате реорганизации ОАО «Амурэнерго», ОАО «Дальэнерго», ЗАО «ЛутЭК», ОАО «Хабаровскэнерго», ОАО «Южное Якутскэнерго» в форме слияния, 25.01.2008 реорганизовано в форме присоединения ОАО «ЮЯЭК» и является правопреемником реорганизованных обществ по всем правам и обязанностям в соответствии с соответствующими передаточными актами.

ПАО «ДЭК» является дочерним обществом ПАО «РАО Энергетические системы Востока» (далее по тексту – ПАО «РАО ЭС Востока»). Конечной головной организацией Общества является ПАО «РусГидро».

Уставный капитал Общества на 31.12.2016 г. составляет 17 223 108 тыс. рублей, в том числе 17 223 107 804 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль.

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре владельцев именных ценных бумаг Общества по состоянию на 31.12.2016, составило 51 535, в т.ч.: физические лица – 51 383, юридические лица – 146, номинальные держатели – 6 (на 31.12.2015 общее количество лиц, зарегистрированных в реестре, составляло 51 534,

в т.ч.: физические лица – 51 385, юридические лица – 140, номинальные держатели – 9).

Обыкновенные именные бездокументарные акции ПАО «ДЭК» включены во Второй уровень списка ПАО «Московская биржа».

Держателем реестра владельцев именных ценных бумаг Общества является АО «Регистратор Р.О.С.Т.».

Основными направлениями деятельности Общества являются:

- покупка электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- выполнение функций гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченных органов.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2016 г. составила 3 401 человек (на 31.12.2015 г. – 3 413 человек).

В состав Общества входят Представительство и четыре филиала, осуществляющие сбыт электрической энергии, в том числе:

- Дальэнергосбыт (690091, Приморский край, г. Владивосток, улица Октябрьская, 8);
- Хабаровскэнергосбыт (680007, Хабаровский край, г. Хабаровск, улица Слободская, 12);
- Амурэнергосбыт (675000, Амурская область, г. Благовещенск, улица 50 лет Октября, 65/1);
- Энергосбыт ЕАО (679016, Еврейская автономная область, г. Биробиджан, проспект 60-летие СССР, 22А);
- Представительство ОАО «ДЭК» в г. Москва (119602, Москва, ул. Академика Анохина, 2 корп. 1).

Общество имеет дочерние зависимые предприятия:

- АО «АвтотранспортЭнерго»

Место нахождения: 680009 Россия, г. Хабаровск, пер. Краснодарский, 33

Доля в уставном капитале, %: 100

Вид деятельности: транспортные услуги

- АО «СК «Агроэнерго»

Место нахождения: 680505 Россия, Хабаровский край, Хабаровский район, село Ракитное, Производственный проезд, 1

Доля в уставном капитале, %: 100

Вид деятельности: сельскохозяйственная

- АО «ОЛ «Амурская жемчужина»

Место нахождения: 682651 Россия, Хабаровский край, Амурский район, с. Омми

Доля в уставном капитале, %: 100

Вид деятельности: организация отдыха

• АО «АТП ЛутЭК»

Место нахождения: 692001 Россия, Приморский край, п. Лучегорск

Доля в уставном капитале, %: 100

Вид деятельности: транспортные услуги

• АО «ВОСТЭК»

Место нахождения: 119034 Россия, г. Москва, ул. Льва Толстого, 5 стр. 1

Доля в уставном капитале, %: 100

Вид деятельности: транспортные услуги

• АО «ДГК»

Место нахождения: 680000 Россия, г. Хабаровск, ул. Фрунзе, 49

Доля в уставном капитале, %: 99,9

Вид деятельности: производство тепло- и электроэнергии

• АО «ДРСК»

Место нахождения: 675000 Россия, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Шевченко, 28

Доля в уставном капитале, %: 100

Вид деятельности: распределение электроэнергии

• АО «ДЭТК»

Место нахождения: 119021 Россия, г. Москва, ул. Тимура Фрунзе, 11 стр. 68

Доля в уставном капитале, %: 100

Вид деятельности: оптовая торговля производственным электрическим и электронным оборудованием

• АО «ЖКУ»

Место нахождения: 692001 Россия, Приморский край, Пожарский район, пгт. Лучегорск, 2 микрорайон 1

Доля в уставном капитале, %: 100

Вид деятельности: жилищно-коммунальные услуги

• АО «Нерюнгриэнергоремонт»

Место нахождения: 678995 Россия, Республика Саха (Якутия), Нерюнгринский район, г. Нерюнгри, пос. Серебряный Бор

Доля в уставном капитале, %: 100

Вид деятельности: обеспечение работоспособности электростанций

• АО «Родник здоровья»

Место нахождения: 680013 Россия, г. Хабаровск, ул. Дикопольцева, 10 «А»

Доля в уставном капитале, %: 100

Вид деятельности: организация отдыха

• АО «ХПРК»

Место нахождения: 680006 Россия, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Урицкого, 23

Доля в уставном капитале, %: 100

Вид деятельности: обеспечение работоспособности энергоустановок

• АО «ХРМК»

Место нахождения: 680033 Россия, г. Хабаровск, ул. Адмиральская, 10

Доля в уставном капитале, %: 100

Вид деятельности: капитальный ремонт энергоустановок

• АО «ХРСК»

Место нахождения: 680032 Россия, г. Хабаровск, ул. Автономная, 18

Доля в уставном капитале, %: 100

Вид деятельности: строительно-монтажные работы

• АО «ХЭТК»

Место нахождения: 680030 Россия, г. Хабаровск, ул. Шеронова, 75

Доля в уставном капитале, %: 100

Вид деятельности: проектирование, изыскательные работы, инжиниринговые услуги

• ООО «Энергокомфорт». Единая Амурская сбытовая компания»»

Место нахождения: 675000, Россия, г. Благовещенск, ул. Амурская, 296

Доля в уставном капитале, %: 100

Вид деятельности: перепродажа электроэнергии

Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Органами управления и контроля Общества являются Совет директоров, Правление, генеральный директор, ревизионная комиссия.

Совет директоров Общества:

ФИО	Должность
Акульшин Владимир Григорьевич	АО СУЭК, Директор по сбыту*
Бай Алексей Евгеньевич	АО СУЭК, Заместитель коммерческого директора по развитию*
Власов Алексей Валерьевич	ПАО РАО ЭС Востока, Директор по развитию рынков энергии*
Коптяков Станислав Сергеевич	ПАО РАО ЭС Востока, Директор по корпоративному управлению*
Коваленко Алексей Александрович	АО СУЭК, Заместитель директора по сбыту*
Кудряшов Валентин Геннадьевич	ПАО РАО ЭС Востока, Начальник Департамента внутреннего аудита*
Кузнецов Михаил Варфоломеевич	ООО Сибирская генерирующая компания, Генеральный директор*
Линкер Лада Александровна	ПАО РАО ЭС Востока, Директор по экономике и тарифам*
Лишанский Илья Юрьевич	ПАО РАО ЭС Востока, Заместитель генерального директора по реализации энергии*
Милуш Виктор Владимирович	ПАО ДЭК, Генеральный директор*
Суворова Светлана Викторовна	ПАО РАО ЭС Востока, Директор по правовым вопросам*
Твердохлеб Сергей Анатольевич	АО СУЭК, Директор департамента корпоративной политики и специальных проектов*
Трубицын Кирилл Андреевич	ООО Сибирская генерирующая компания, Директор по правовым вопросам*
Удалов Алексей Анатольевич	ПАО РАО ЭС Востока, Директор по перспективным проектам и программам развития*
Федоров Владимир Петрович	ПАО РАО ЭС Востока, Начальник департамента экономической безопасности*

Правление Общества:

ФИО	Должность
Милуш Виктор Владимирович	Председатель Правления ПАО «ДЭК», Генеральный директор ПАО «ДЭК»
Тюрина Елена Юрьевна	Первый заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «ДЭК»
Ефремов Александр Сергеевич	Заместитель генерального директора по правовому и корпоративному управлению ПАО «ДЭК»
Правило Виталий Иванович	Заместитель генерального директора по техническим вопросам, закупкам и инвестициям ПАО «ДЭК»
Хитун Сергей Андреевич	Заместитель генерального директора по сбыту ПАО «ДЭК»

Ревизионная комиссия Общества:

ФИО	Должность
Кочанов Андрей Александрович	ПАО РАО ЭС Востока, Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита*
Маслов Василий Геннадьевич	ПАО РАО ЭС Востока, Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита*
Омельяненко Светлана Вячеславовна	ПАО РАО ЭС Востока, Главный эксперт отдела внутреннего контроля Департамента внутреннего аудита*
Сидоренко Александр Александрович	ПАО РАО ЭС Востока, Главный эксперт отдела операционного аудита Департамента внутреннего аудита*
Шариков Александр Сергеевич	ПАО РАО ЭС Востока, начальник отдела внутреннего контроля Департамента внутреннего аудита*

Генеральный директор ПАО «ДЭК» – Милуш Виктор Владимирович.

Действующие составы Совета директоров и Ревизионной комиссии Общества избраны 24.06.2016 соответствующими решениями годового Общего собрания акционеров ПАО «ДЭК» (Протокол от 27.06.2016 № 14)

**Данные указаны по состоянию на 24.06.2016 (дату проведения годового Общего собрания акционеров ПАО «ДЭК»).*

Операционная среда Общества

Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса.

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований, чем создают дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Будущая экономическая ситуация и нормативно – правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества. Несмотря на это, руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Общества в сложившихся условиях.

2. Учетная политика

Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

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

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 их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины и оборудования, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты основных средств приняты к учету:

- от реорганизованных АО–энерго по остаточной стоимости в соответствии с п. 7 Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций (Приказ Министерства финансов РФ от 20.05.2003 г. №44н), п.9 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01);
- по фактическим затратам на приобретение и сооружение в текущем отчетном периоде.

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством РФ, и по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, фактически эксплуатируются, учитываются обособленно в составе основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не проводилась.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с классификацией основных средств, утвержденной Постановлением № 1 Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г.

Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет)
Здания	15 – 100
Сооружения	5 – 25
Машины и оборудование	5 – 20
Транспортные средства	5 – 15
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	2 – 25
Прочие	2 – 25

Амортизация не начисляется по земельным участкам, объектам жилищного фонда приобретенным до 01.01.2006 г., полностью амортизированным объектам, числящимся на балансе.

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

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу, принятые к учету с 01.01.2011г., учитываются в составе материально-производственных запасов.

Арендованные основные средства отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства числятся объекты незавершенные капитальным строительством, оборудование к установке, требующее монтажа и предназначенное для строящихся объектов.

Объекты незавершенные строительством принимаются к учету по фактическим затратам, оборудование к установке и объекты, не требующие монтажа – по фактической себестоимости приобретения, складывающейся из стоимости по ценам приобретения и расходов по приобретению и доставке.

Финансовые вложения

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

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

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг, имеющих биржевую котировку, определяется по рыночным ценам, установленным на Московской межбанковской валютной бирже (www.micex.ru).

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 дочерние общества, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют

условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации о величине чистых активов дочерних зависимых обществ на отчетную дату определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы

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

Затраты по покупке энергии для перепродажи складываются из стоимости мощности и объемов электроэнергии, приобретаемых в рамках договоров купли – продажи по цене, определяемой АО «АТС» в соответствии с Регламентами оптового рынка на основании регулируемых цен (тарифов), установленных Федеральной антимонопольной службой для поставщиков по зонам деятельности ПАО «ДЭК» с учетом расчета стоимости отклонений в соответствии с утверждаемыми Федеральной службой по тарифам методическими указаниями по расчету стоимости отклонений объемов фактического производства (потребления) электрической энергии участников оптового рынка электроэнергии, функционирующих на территориях, не объединенных в ценовые зоны оптового рынка электроэнергии, от объемов их планового почасового производства (потребления).

Оценка запасов сырья и материалов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат отнесению на счета расходов равномерно в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

Общество к расходам будущих периодов относит:

- расходы по страхованию;
- расходы по программному обеспечению;

- лицензии;
- дополнительные расходы по кредитам и займам.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисление резервов сомнительных долгов отнесено на увеличение прочих расходов.

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

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам;
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Кредиты и займы полученные

Основная сумма обязательств по полученным займам (кредитам) отражается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договоров займа (кредитных договоров) в суммах, указанных в договорах.

Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Задолженность по основному долгу отражается по строкам 1410, 1510 Бухгалтерского баланса.

Проценты, причитающиеся к оплате, включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Начисленные суммы процентов учитываются обособленно. Задолженность по процентам начисленным отражается по строке 1527, как прочая кредиторская задолженность.

Дополнительные расходы по займам (в том числе комиссия за открытие ссудного счета) включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредита).

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Добавочный капитал в соответствии с п.19 Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций (Приказ Министерства финансов РФ от 20.05.2003 г. №44н) сформирован на разницу между стоимостью чистых активов реорганизованных в результате слияния АО–энерго и размером уставного капитала Общества.

В соответствии с законодательством и Уставом в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

Согласно уставу Общества отчисления в резервный фонд производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

2.12.1 Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- оценочное обязательство по выплате годового вознаграждения;
- оценочное обязательство на покрытие иных предвиденных затрат и другие цели, предусмотренные законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

2.12.2 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства

(актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Основным видом деятельности Общества является реализация электрической энергии потребителям по установленным тарифам, с целью получения дохода.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации имущества – в момент реализации;
- доходы от реализации ценных бумаг – в момент реализации;
- дивиденды от участия в других организациях – по мере объявления;
- прибыль прошлых лет – по мере выявления;
- прочие доходы.

Признание расходов

Себестоимость проданной продукции складывается из стоимости покупной электроэнергии и затрат по инфраструктурным услугам.

Затраты по инфраструктурным услугам включают услуги:

- коммерческого оператора по организации оптовой торговли электрической энергией, мощностью и иными допущенными к обращению на оптовом рынке товарами и услугами, определению объемов и стоимости электрической энергии и мощности, покупаемой/продаваемой для участника оптового рынка;

- системного оператора по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части управления технологическими режимами работы объектов электроэнергетики и энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии и обеспечения функционирования технологической инфраструктуры оптового рынка электрической энергии (мощности), а также в части обеспечения надежности функционирования электроэнергетики;

- АО «ЦФР» по расчету требований и обязательств участников оптового рынка.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Все остальные расходы, связанные со сбытом электроэнергии, в том числе затраты на услуги по передаче электроэнергии и затраты на оплату труда, отражаются в составе коммерческих расходов по мере начисления.

В составе прочих расходов учитываются:

- проценты к уплате – по мере начисления;
- расходы от реализации активов – в момент реализации;
- расходы от реализации ценных бумаг – в момент реализации;
- списание дебиторской задолженности – по мере списания;
- создание резерва по сомнительным долгам – по мере создания;
- расходы на благотворительность – по мере осуществления;
- другие расходы.

Налогообложение

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с Законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов регионального и местного управления.

Учет расчетов по налогам, платежей и сборов, уплачиваемых в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно, в разрезе видов налогов и уровней бюджета, а также по видам начислений:

- текущие начисления;
- доначисления по актам проверок;
- пени, штрафы.

Задолженность Общества перед бюджетом включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Изменения в учетной политике Общества на 2016 год

Изменения в учетную политику Общества на 2016 год не вносились.

Изменения в учетной политике Общества на 2017 год

Изменения в учетную политику Общества на 2017 год не вносились.

Корректировка данных прошлых отчетных периодов

Корректировок данных прошлых периодов не было.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

В течение 2016 года поступило основных средств, введено в эксплуатацию объектов законченного строительства на общую сумму 78 553 тыс. рублей (в 2015 году – 140 422 тыс. рублей), в том числе в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации в сумме 20 531 тыс. рублей (в 2015 году – 48 084 тыс. рублей).

За отчетный период выбыло по учетной стоимости объектов основных средств на 26 864 тыс. рублей (в 2015 году – 15 443 тыс. рублей), в том числе в результате реализации 11 305 тыс. рублей (в 2015 году – 8 054 тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2016г в бухгалтерском учете объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации числится в сумме 8 798 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2015г объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации на балансе Общества отсутствовали.

Наличие и движение основных средств:

тыс. рублей

наименование показателя	период	на начало периода		поступило	выбыло		начислено амортизации	на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений) - всего	2016	2 058 503	(995 033)	78 553	(26 864)	20 617	(117 722)	2 110 192	(1 092 138)
	2015	1 933 524	(873 264)	140 422	(15 443)	12 605	(134 374)	2 058 503	(995 033)
в том числе:	2014	1 854 076	(756 769)	96 788	(17 340)	14 189	(130 684)	1 933 524	(873 264)
Здания	2016	917 931	(97 705)	23 793	(9 133)	2 933	(15 021)	932 591	(109 793)
	2015	902 336	(82 947)	19 270	(3 675)	921	(15 679)	917 931	(97 705)
	2014	888 573	(68 143)	17 478	(3 715)	638	(15 442)	902 336	(82 947)
Земельные участки	2016	5 016						5 016	-
	2015	5 016						5 016	-
	2014	5 016						5 016	-
Сооружения	2016	7 837	(3 675)				(450)	7 837	(4 125)
	2015	6 347	(2 553)				(395)	6 347	(2 948)
	2014	4 872	(2 281)	1 475			(272)	6 347	(2 553)
Машины и оборудование	2016	855 215	(668 779)	41 312	(14 312)	14 265	(81 399)	882 215	(735 913)
	2015	737 881	(571 051)	109 283	(6 550)	6 548	(91 866)	840 614	(656 369)
	2014	681 187	(493 236)	66 485	(9 791)	9 717	(87 532)	737 881	(571 051)
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	2016	99 848	(83 958)	169	(577)	577	(7 962)	99 440	(91 343)
	2015	94 580	(73 283)	6 032	(764)	764	(11 439)	99 848	(83 958)
	2014	92 516	(61 785)	2 435	(371)	371	(11 869)	94 580	(73 283)
Транспортные средства	2016	164 730	(134 411)	13 279	(2 350)	2 350	(12 718)	175 659	(144 779)
	2015	163 272	(124 839)	5 837	(4 379)	4 297	(13 869)	164 730	(134 411)
	2014	158 165	(114 370)	8 570	(3 463)	3 463	(13 932)	163 272	(124 839)
Прочие основные фонды	2016	7 926	(6 505)		(492)	492	(172)	7 434	(6 185)
	2015	24 092	(18 591)		(75)	75	(1 126)	24 017	(19 642)
	2014	23 747	(16 954)	345			(1 637)	24 092	(18 591)

Иное использование основных средств

тыс. рублей

наименование показателя	2016	2015	2014
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	20 531	48 084	55 290
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	72 103	80 058	88 798

3.2. Незавершенное строительство

На отчетную дату в учете числятся затраты по незавершенному строительству на сумму 160 773 тыс. рублей, на 31.12.2015 г. – 192 265 тыс. рублей.

В бухгалтерском балансе затраты по незавершенному строительству отражены в составе основных средств в сумме 144 216 тыс. рублей и в составе прочих внеоборотных активов в сумме 16 557 тыс. рублей.

В 2016 году затраты в незавершенное строительство составили 75 283 тыс. рублей (в 2015 году – 116 210 тыс. рублей). Введено в эксплуатацию, реализовано незавершенного строительства на сумму 106 775 тыс. рублей (в 2015 году – 140 422 тыс. рублей).

3.3. Доходные вложения в материальные ценности

В отчетном периоде, так же как и в предыдущем отчетном периоде, Общество не имело актива в виде доходных вложений в материальные ценности.

3.4. Долгосрочные финансовые вложения

3.4.1. Информация о финансовых вложениях

По состоянию на 31.12.2016 г. размер долгосрочных финансовых вложений составил 41 480 876 тыс. рублей (в 2015 г. – 41 315 883 тыс. рублей), которые в основном представляют собой вложения в уставные капиталы дочерних организаций.

Расшифровка финансовых вложений в акции дочерних обществ:

тыс. рублей

наименование предприятия	балансовая (учетная) стоимость финансовых вложений		
	на 31.12.2016г	на 31.12.2015г	на 31.12.2014г
АО «ДГК»	30 899 072	30 899 072	30 899 072
АО «ДРСК»	9 657 985	9 657 985	9 657 985
АО «СК-Агроэнерго»	331 899	331 899	331 899
АО «ХПРК»	272 894	272 894	272 894
АО «ХРСК»	214 787	214 787	214 787
АО «Родник здоровья»	123 798	123 798	123 798
АО «ХРМК»	94 532	94 532	94 532
АО «Дальэнергоспецремонт»	-	83 000	83 000
АО «ЖКУ»	66 442	66 442	66 442
АО «ВОСТЭК»	59 700	59 700	59 700
АО «Автотранспортэнерго»	47 828	47 828	47 828
АО «АТП ЛутЭК»	43 297	43 297	43 297
АО «Дальэнерготехкомплект»	40 500	40 500	40 500
АО «ОЛ Амурская жемчужина»	29 847	29 847	29 847
ОАО «ПРП Приморэнергоремонт»	-	13 999	13 999
АО «ХЭТК»	10 171	10 171	10 171
АО «Нерюнгриэнергоремонт»	10 055	10 055	10 055
ОАО «Губеровский РМЗ»	-	-	3
ООО «Энергокомфорт»	71	71	71
ИТОГО	41 902 878	41 999 877	41 999 880

Общество владеет только обыкновенными акциями дочерних обществ. Доля Общества в уставных капиталах дочерних обществ составляет 100%. В отчетном году по отношению к 2015 году Общество прекратило участие в ОАО «Дальэнергоспецремонт» и ОАО «ПРП Приморэнергоремонт» ввиду ликвидации последних.

По состоянию на 31.12.2016 г. в учете числится резерв под обесценение финансовых вложений дочерних обществ, имеющих признаки устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость в сумме 824 656 тыс. рублей. К прошлому отчетному периоду размер оценочного значения снизился на 30 557 тыс. рублей.

Расшифровка резерва под обесценение финансовых вложений ДЗО

тыс. рублей				
наименование предприятия	на 31.12.2015	создан	использован	на 31.12.2016
АО «СК-Агроэнерго»	331 899			331 899
АО «ХРСК»	214 787			214 787
ОАО «ПРП Приморэнергоремонт»	13 999		13 9999	-
АО «Нерюнгриэнергоремонт»	10 055			10 055
АО «Дальэнергоспецремонт»	83 000		83 000	-
АО «Автотранспортэнерго»	47 828			47 828
АО «Родник здоровья»	123 798			123 798
АО «ОЛ Амурская жемчужина»	29 847			29 847
АО ЖКУ	-	66 442		66 442

Расшифровка финансовых вложений в акции прочих обществ, по которым определяется текущая рыночная стоимость

наименование предприятия	тыс. рублей		
	балансовая стоимость инвестиций		
	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2014
ПАО «ФСК ЕЭС»	335 252	97 433	73 029
ПАО «РусГидро»	67 399	48 782	38 410
ОАО «НПФ Электроэнергетики»	3	3	-
ИТОГО	402 654	146 219	111 440

Балансовая стоимость ценных бумаг ПАО «ФСК ЕЭС» на конец отчетного периода составила 335 252 тыс. рублей (0,20208 рублей за 1 акцию). Доля Общества в уставном капитале ПАО «ФСК» в отчетном году составляет 0,130152% (в 2015 году – 0,1309%).

Балансовая стоимость ценных бумаг ПАО «РусГидро» на конец отчетного периода составила 67 399 тыс. рублей (0,9221 рублей за 1 акцию). Доля Общества в уставном капитале ПАО «РусГидро» в отчетном году составляет 0,018923% (в 2015 году – 0,0230%).

По состоянию на 31.12.2016 г. произведена дооценка акций ПАО «ФСК ЕЭС» до уровня рыночной стоимости с отнесением на финансовый результат. Прибыль от дооценки составила 237 819 тыс. рублей (за 2015 год - 24 404 тыс. рублей). Дооценка акций ПАО «РусГидро» составила 18 617 тыс. рублей (в 2015 году – 10 372 тыс. рублей).

Доля Общества в уставном капитале ОАО «НПФ Электроэнергетики» в отчетном периоде по отношению к 2015 году не изменилась и составляет 0,2737%.

3.5. Отложенные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

По состоянию на 31.12.2016 отложенные налоговые активы (ОНА) составили 48 638 тыс. рублей (на 31.12.2015 года – 171 216 тыс. рублей), отложенные налоговые обязательства (ОНО) – 7 299 тыс. рублей (на 31.12.2015 года – 6 341 тыс.

рублей). В отчетном периоде уменьшение ОНА составило 122 578 тыс. рублей, ввиду уменьшения налоговой базы текущего отчетного периода на сумму полученного убытка в прошлых налоговых периодах в соответствии со статьей 283 НК РФ. Начислено ОНО в размере 958 тыс. рублей.

3.6. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2016г размер прочих внеоборотных активов составил 82 569 тыс. рублей (на 31.12.2015г – 46 837 тыс. рублей). В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов (программное обеспечение, лицензии) со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты в сумме 66 012 тыс. рублей (на 31.12.2015г – 2 115 тыс. рублей), объекты НЗС, по которым Общество не планирует затраты на завершение строительства в сумме 16 557 тыс. рублей (на 31.12.2015г – 44 722 тыс. рублей).

3.7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 19 637 тыс. рублей, на 31.12.2015г – 50 072 тыс. рублей.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость сырья и материалов, товаров, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

За отчетный год приобретено запасов на сумму 48 000 336 тыс. рублей (в 2015г – 45 623 878 тыс. рублей), в том числе электроэнергии и мощности на сумму 47 828 192 тыс. рублей (в 2015г – 45 493 560 тыс. рублей).

Выбыло в 2016г запасов в сумме 47 965 564 тыс. рублей (в 2015г – 45 631 401 тыс. рублей), в том числе электроэнергии и мощности на сумму 47 829 328 тыс. рублей (в 2015г – 45 494 512 тыс. рублей).

Движение материально-производственных запасов:

наименование показателя	период	на начало года	изменения за период		на конец года
			поступило	выбыло	
Запасы - всего, в том числе:	за 2016 г.	17 775	47 945 770	47 946 940	16 605
	за 2015 г.	18 731	45 615 542	45 616 498	17 775
	за 2014 г.	45 199	42 526 355	42 552 823	18 731
Сырье и материалы	за 2016 г.	14 822	117 578	117 540	14 860
	за 2015 г.	14 898	121 910	121 986	14 822
	за 2014 г.	20 338	105 664	111 104	14 898
Товары	за 2016 г.	2 881	47 828 192	47 829 328	1 745
	за 2015 г.	3 833	45 493 560	45 494 512	2 881
	за 2014 г.	24 861	42 420 691	42 441 719	3 833
Товары отгруженные	за 2016 г.	72	-	72	-
	за 2015 г.	-	72	-	72
	за 2014 г.	-	-	-	-

тыс. рублей

Расходы будущих периодов

тыс. рублей

<i>краткосрочная часть</i>	<i>за 2016 г.</i>	32 297	640	29 905	3 032
	<i>за 2015 г.</i>	38 864	8 336	14 903	32 297
	<i>за 2014г.</i>	14 406	43 282	18 824	38 864

3.8. Дебиторская задолженность

По отношению к началу отчетного периода дебиторская задолженность снизилась на 149 082 тыс. рублей и по состоянию на 31.12.2016 составляет 8 208 597 тыс. рублей. Задолженность покупателей и заказчиков уменьшилась на 56 969 тыс. рублей, авансы выданные на 26 717 тыс. рублей, задолженность прочих дебиторов снизились на 65 396 тыс. рублей.

Расшифровка дебиторской задолженности:

тыс. рублей

наименование показателя	период	на начало периода		на конец периода	
		сумма задолженности	в том числе просроченная	сумма задолженности	в том числе просроченная
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	<i>за 2016 г.</i>	112 704	0	99 504	0
	<i>за 2015 г.</i>	166 187	0	112 704	0
	<i>за 2014 г.</i>	63 185	0	166 187	0
<i>покупатели и заказчики</i>	<i>за 2016 г.</i>	18 545	0	5 835	0
	<i>за 2015 г.</i>	115 627	0	18 545	0
	<i>за 2014 г.</i>	3 053	0	115 627	0
<i>прочая дебиторская задолженность</i>	<i>за 2016 г.</i>	94 159	0	93 669	0
	<i>за 2015 г.</i>	50 560	0	94 159	0
	<i>за 2014 г.</i>	60 132	0	50 560	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	<i>за 2016 г.</i>	8 251 175	247 481	8 109 093	1 152 835
	<i>за 2015 г.</i>	6 981 708	305 084	8 251 175	247 481
	<i>за 2014 г.</i>	5 774 588	713 810	6 981 708	305 084
<i>покупатели и заказчики</i>	<i>за 2016 г.</i>	7 879 430	232 464	7 835 171	712 142
	<i>за 2015 г.</i>	6 555 774	254 489	7 879 430	232 464
	<i>за 2014 г.</i>	5 339 174	595 788	6 555 774	254 489
<i>авансы выданные</i>	<i>за 2016 г.</i>	39 246	1072	12 529	1 000
	<i>за 2015 г.</i>	24 523	72	39 246	1072
	<i>за 2014 г.</i>	47 768	72	24 523	72
<i>прочая дебиторская задолженность</i>	<i>за 2016 г.</i>	332 499	13 945	261 393	439 693
	<i>за 2015 г.</i>	401 411	50 523	332 499	13 945
	<i>за 2014 г.</i>	387 646	117 950	401 411	50 523
ИТОГО:	<i>за 2016 г.</i>	8 363 879	247 481	8 208 597	1 152 835
	<i>за 2015 г.</i>	7 147 895	305 084	8 363 879	247 481
	<i>за 2014 г.</i>	5 837 773	713 810	7 147 895	305 084

В составе дебиторской задолженности долгосрочная задолженность составляет 99 504 тыс. рублей (на 31.12.2015г. – 112 704 тыс. рублей), в том числе задолженность дочерних обществ, информация по которым раскрывается в разделе «Связанные стороны»:

- АО «ДРСК» – сумма задолженности 1 111 тыс. рублей;
- АО СК «Агроэнерго» – сумма задолженности 66 640 тыс. рублей;
- АО «ВОСТЭК» – сумма задолженности 24 768 тыс. рублей.

По отношению к началу года произошло снижение долгосрочной дебиторской задолженности на 13 200 тыс. рублей.

По отношению к началу отчетного периода краткосрочная задолженность уменьшилась на 142 082 тыс. рублей, в том числе снижение задолженности покупателей и заказчиков составило 44 259 тыс. рублей, авансов выданных 26 717 тыс. рублей, задолженности прочих дебиторов на 71 106 тыс. рублей.

Основными дебиторами по состоянию на 31.12.2016 являются:

- АО «ДРСК» – сумма задолженности 340 634 тыс. рублей;
- ПАО «Интер РАО ЕЭС» – сумма задолженности 104 743 тыс. рублей;
- КГУП «Примтеплоэнерго» – сумма задолженности 467 437 тыс. рублей;
- ОАО «Амурметалл» - сумма задолженности 425 328 тыс. рублей;
- АО ГУ ЖКХ – сумма задолженности 164 943 тыс. рублей;
- ФКУ «ОСК Восточного военного округа» - сумма задолженности 228 984 тыс. рублей.

В отчетном периоде на финансовый результат списано дебиторской задолженности в размере 118 516 тыс. рублей. Списанная дебиторская задолженность отражается на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет с момента списания. Задолженность контрагентов, исключенных из ЕГРЮЛ, на забалансовом счете не отражается. На 31.12.2016 за балансом числится списанной дебиторской задолженности на сумму 69 106 тыс. рублей.

Расшифровка движения резерва по сомнительным долгам:

тыс. рублей

наименование показателя	период	на начало периода	изменение за период			на конец периода
			начисление	восстановление	использование	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	за 2016 г.	0	62 270	0	0	62 270
	за 2015 г.	0	0	0	0	0
	за 2014 г.	0	0	0	0	0
прочая дебиторская задолженность	за 2016 г.	0	62 270	0	0	62 270
	за 2015 г.	0	0	0	0	0
	за 2014 г.	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	за 2016 г.	247 481	916 400	4 074	6 972	1 152 835
	за 2015 г.	305 084	159 994	15 011	202 586	247 481
	за 2014 г.	713 810	10 479	5 082	414 123	305 084
покупатели и заказчики	за 2016 г.	232 464	490 624	4 052	6 894	712 142
	за 2015 г.	254 489	147 194	15 011	154 208	232 464
	за 2014 г.	595 788	10 479	1 551	350 227	254 489
авансы выданные	за 2016 г.	1 072	0	0	72	1 000
	за 2014 г.	72	1000	0	0	1 072
	за 2015 г.	72	0	0	0	72
прочая дебиторская задолженность	за 2016 г.	13 945	425 776	22	6	439 693
	за 2015 г.	50 523	11 800	0	48378	13 945
	за 2014 г.	117 950	0	3 531	63896	50 523
ИТОГО:	за 2016 г.	247 481	978 670	4 074	6 972	1 215 105
	за 2015 г.	305 084	159 994	15 011	202 586	247 481
	за 2014 г.	713 810	10 479	5 082	414 123	305 084

В отчетном периоде произошло движение резерва по сомнительным долгам. По отношению к началу отчетного периода резерв увеличился на 967 624 тыс. рублей в результате оплаты долга покупателями, списания дебиторской задолженности контрагентов, исключенных из ЕГРЮЛ, а также создания резерва по контрагентам, задолженность которых признана сомнительной. В 2016 году Обществом создан резерв по сомнительным долгам на сумму 978 670 тыс. рублей под безнадежную задолженность, в том числе создан резерв под задолженность дочерних обществ.

По состоянию на 31.12.2016г резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности дочерних компаний составляет:

- ОАО «ХРСК» - 408 094 тыс. рублей;
- ОАО «ОЛ Амурская жемчужина» - 14 778 тыс. рублей;
- АО «ЖКУ» - 63 270 тыс. рублей;
- ООО «Энергокомфорт» - 398 048 тыс. рублей.

3.9. Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам Общество относит суммы НДС при получении авансов и предоплат. По состоянию на 31.12.2016г. размер прочих оборотных активов составил 251 305 тыс. рублей, что на 16 691 тыс. рублей ниже к началу отчетного периода.

3.10. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2016г. Уставный капитал Общества составляет 17 223 108 тыс. рублей, представляя собой 17 223 107 804 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль. По состоянию на 31.12.2016г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

3.11. Добавочный капитал

Добавочный капитал в соответствии с п.19 Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций (Приказ Министерства финансов РФ от 20.05.2003 г. №44н) сформирован на разницу между стоимостью чистых активов реорганизованных в результате слияния АО–энерго и размером уставного капитала ПАО «ДЭК».

Добавочный капитал на отчетную дату составил 22 907 292 тыс. рублей. В 2016 году изменений добавочного капитала не было.

3.12. Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. Резервный капитал по состоянию на 31.12.2016г. составляет 17 909 тыс. рублей. В 2016 году изменений резервного капитала не было.

3.13. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года.

По результатам работы в 2016 году Общество получило прибыль в размере 609 873 тыс. рублей, величина прибыли на одну акцию составила 3,5 копейки (6,3 копейки убытка на одну акцию в 2015 году).

показатель	2016	2015
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год (тыс. рублей)	609 873	(1 086 335)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (тыс. шт.)	17 223 108	17 223 108
Базовая прибыль (убыток) на акцию (рублей)	0,035	(0,063)

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

3.14. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2016г задолженность по кредитам составила 7 984 750 тыс. рублей, снижение задолженности к началу отчетного периода – 1 100 000 тыс. рублей.

Кредитные средства привлекались в целях пополнения оборотных средств.

В отчетном периоде привлечено кредитных ресурсов в объеме 16 935 065 тыс. рублей (в 2015г – 17 353 000 тыс. рублей), погашено 18 035 065 тыс. рублей (в 2015г – 14 758 250 тыс. рублей). Кредитные средства привлекались в валюте Российской Федерации.

Расшифровка движения задолженности перед кредитными организациями:

тыс. рублей

наименование	на 31.12.2015	привлечено	погашено	на 31.12.2016	срок погашения
ПАО «Сбербанк России»	5 524 750	2 385 000	7 909 750	-	-
ПАО «Росбанк»	2 800 000	3 300 000	2 800 000	3 300 000	09.2017
АО «Газпромбанк»	760 000	1 159 750	760 000	1 159 750	11.2017
АО «Райффайзенбанк»	-	4 035 315	4 035 315	-	-
ПАО Банк ВТБ	-	6 055 000	2 530 000	3 525 000	11.2018
ИТОГО	9 084 750	16 935 065	18 035 065	7 984 750	

По состоянию на 31.12.2016г задолженность по кредитам отражена в сумме 3 525 000 тыс. рублей в составе долгосрочной задолженности, в объеме 4 459 750 тыс. рублей в составе краткосрочной задолженности.

Расходы по кредитам в виде процентов в 2016 г. составили 1 286 273 тыс. рублей, в 2015 году – 1 403 243 тыс. рублей.

Процентные ставки по кредитным договорам в течение 2016 года находились в пределах от 9,90% до 15,30%.

Задолженность по процентам начисленным отражена в составе прочей краткосрочной кредиторской задолженности в сумме 44 401 тыс. рублей (на 31.12.2015г – 23 864 тыс. рублей).

С ПАО АКБ «Росбанк» заключены кредитные договоры на общую сумму 3 300 000 тыс. рублей, по ставке 9,9% годовых, сроком до 12 месяцев. Все выделенные кредитные средства Обществом использованы в полном объеме. На гашение основного долга перед Банком направлено 2 800 000 тыс. рублей. Общая сумма начисленных процентов в отчетном периоде составила 325 724 тыс. рублей.

В 2016г между Обществом и ПАО «Сбербанк России» заключены кредитные договоры на сумму 2 385 000 тыс. рублей, по ставке 10,9% годовых, сроком до 12 месяцев. Кредитные средства погашены в полном объеме. Общая сумма начисленных процентов составила 465 113 тыс. рублей.

В рамках заключенного кредитного соглашения с АО «Газпромбанк» об открытии кредитной линии в 2016г получены транши на общую сумму 1 159 750 тыс. рублей, по ставке 10,0% годовых, сроком до 12 месяцев. На гашение основного долга направлено 760 000 тыс. рублей, сумма начисленных процентов в отчетном

периоде составила 89 952 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2016г. неиспользованный остаток кредитной линии составил 250 тыс. рублей.

С ПАО Банк ВТБ заключены кредитные договоры на общую сумму 6 055 000 тыс. рублей, по ставке 10,0% годовых сроком свыше 12 месяцев, по ставке 11,5% годовых сроком до 12 месяцев. Все выделенные кредитные средства Обществом использованы в полном объеме. На гашение основного долга перед Банком направлено 2 530 000 тыс. рублей. Общая сумма начисленных процентов в отчетном периоде составила 176 172 тыс. рублей.

В рамках заключенных кредитных соглашений с АО «Райффайзенбанк» об открытии кредитных линий в 2016г получены транши на общую сумму 4 035 315 тыс. рублей, по ставкам от 11,15% до 12,2591% годовых, сроком до 12 месяцев. Кредитные средства были погашены в полном объеме. Сумма начисленных процентов составила 229 313 тыс. рублей.

Все кредитные обязательства исполнены своевременно и в полном объеме.

3.15. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на отчетную дату составила 7 118 599 тыс. рублей, в том числе долгосрочная 4 137 тыс. рублей (на 31.12.2015г. – 4 413 тыс. рублей), краткосрочная – 7 114 462 тыс. рублей (на 31.12.2015г. – 7 243 285 тыс. рублей).

Расшифровка кредиторской задолженности:

наименование показателя	период	тыс. рублей	
		на начало периода	на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность всего, в том числе:	за 2016 г.	4 413	4 137
	за 2015 г.	4 689	4 413
	за 2014 г.	265 055	4 689
Прочие обязательства	за 2016 г.	4 413	4 137
	за 2015 г.	4 689	4 413
	за 2014 г.	265 055	4 689
Краткосрочная кредиторская задолженность всего, в том числе	за 2016 г.	7 243 285	7 114 462
	за 2015 г.	7 567 248	7 243 285
	за 2014 г.	6 701 165	7 567 248
Поставщики и подрядчики	за 2016 г.	4 933 074	4 850 690
	за 2015 г.	5 447 848	4 933 074
	за 2014 г.	4 275 155	5 447 848
Задолженность по оплате труда	за 2016 г.	25 468	17 950
	за 2015 г.	24 423	25 468
	за 2014 г.	26 527	24 423
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	за 2016 г.	47 539	48 548
	за 2015 г.	34 636	47 539
	за 2014 г.	33 096	34 636
Задолженность по налогам и сборам	за 2016 г.	367 605	493 351
	за 2015 г.	319 177	367 605
	за 2014 г.	337 792	319 177
Авансы полученные	за 2016 г.	1 754 083	1 644 311
	за 2015 г.	1 648 153	1 754 083
	за 2014 г.	1 933 699	1 648 153
Прочие кредиторы	за 2016 г.	115 516	59 612
	за 2015 г.	93 011	115 516
	за 2014 г.	94 896	93 011
ИТОГО	за 2016 г.	7 247 698	7 118 599
	за 2015 г.	7 571 937	7 247 698
	за 2014 г.	6 966 220	7 571 937

По состоянию на отчетную дату задолженность является текущей и соответствует договорным условиям.

Основными кредиторами – по состоянию на 31.12.2016г. являются компании, которые относятся к связанным сторонам Общества:

- АО «ДГК» – сумма задолженности 2 139 208 тыс. рублей (на 31.12.2015 г. – 2 087 786 тыс. рублей);
- АО «ДРСК» – сумма задолженности 1 102 800 тыс. рублей (на 31.12.2015 г. – 976 225 тыс. рублей);
- ПАО «РусГидро» – сумма задолженности 783 840 тыс. рублей (на 31.12.2015 г. – 730 881 тыс. рублей).

3.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

3.16.1. Оценочные обязательства

В соответствии с Учетной политикой в течение отчетного периода в Обществе создавались оценочные обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам, под выплату годового вознаграждения.

На 31.12.2016г сумма оценочных обязательств составила 262 641 тыс. рублей (154 526 тыс. рублей – по состоянию на 31.12.2015г), в том числе оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на 31.12.2016г сформировано в объеме 150 527 тыс. рублей.

Расшифровка движения оценочных обязательств:

наименование показателя	период	на начало периода	изменения за период		на конец периода
			начислено	использовано	
Оценочные обязательства на вознаграждения	за 2016 г.	17 101	80 806	62 116	35 791
	за 2015 г.	4 482	54 302	41 683	17 101
	за 2014 г.	12 175	35 763	43 456	4 482
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	за 2016 г.	137 382	346 036	332 891	150 527
	за 2015 г.	118 100	372 342	353 060	137 382
	за 2014 г.	110 395	279 195	271 490	118 100
Оценочные обязательства под штрафные санкции	за 2016 г.	-	63 203	-	63 203
	за 2015 г.	-	-	-	-
	за 2014 г.	-	-	-	-
Оценочные обязательства прочие	за 2016 г.	42	262 339	249 261	13 120
	за 2015 г.	-	225 791	225 749	42
	за 2014 г.	926	106 702	107 628	-
ИТОГО	2016	154 525	752 384	644 268	262 641
	2015	122 582	652 435	620 492	154 525
	2014	123 496	421 660	422 574	122 582

3.16.2. Условные обязательства

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

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2016г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и

положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

3.16.3. Условные активы

Общество является истцом по ряду арбитражных процессов, однако достаточная уверенность, что взыскание средств с ответчиков будет вероятным, у Общества отсутствует.

3.17. Доходы и расходы

3.17.1 Доходы организации

Реализация товаров (работ, услуг) и активов сторонним организациям и физическим лицам отражается по мере отгрузки товаров (оказания услуг), передачи активов и предъявления покупателю расчетных документов, если договором не предусмотрен иной порядок перехода права собственности.

Структура доходов:

Наименование	тыс. рублей	
	2016	2015
Выручка всего, в т.ч.:	77 470 169	70 430 504
электроэнергия всего, в т.ч.:	77 416 029	70 370 498
потребители оптового рынка электроэнергии (мощности)	13 653 077	11 990 979
потребители розничного рынка электроэнергии (мощности)	57 436 522	52 595 971
компенсация потерь электроэнергии сетевыми организациями	6 326 430	5 783 548
прочая деятельность	54 140	60 006
Прочие доходы всего, в т.ч.:	572 366	348 418
проценты к получению	61 390	48 281
дивиденды полученные	21 694	1 953
доходы от реализации активов, дебиторской задолженности	11 319	32 860
дооценка финансовых вложений до рыночной стоимости	256 436	34 776
пени, штрафы признанные или по полученным решениям судебных инстанций	124 540	105 398
восстановление резерва по сомнительным долгам	4 074	15 011

Основными покупателями электроэнергии и мощности на оптовом рынке в 2016 году являлись компании:

- ООО «Транснефтьэнерго» – реализация на сумму 1 284 779 тыс. рублей (в 2015 – 965 455 тыс. рублей);
- ПАО «ФСК ЕЭС» – реализация на сумму 1 816 528 тыс. рублей (в 2015 – 1 714 693 тыс. рублей);
- ООО «Русэнергосбыт» - реализация на сумму 2 203 348 тыс. рублей (в 2015 – 2 197 575 тыс. рублей);
- ПАО «Интер РАО ЕЭС» - реализация на сумму 5 332 178 тыс. рублей (в 2015 – 4 212 824 тыс. рублей).

Основными покупателями электроэнергии и мощности на розничном рынке в 2016 году являлись:

- ООО «Русэнергосбыт» – реализация на сумму 4 655 251 тыс. рублей (в 2015 – 4 456 436 тыс. рублей);
- ФКУ «ОСК ВВО» – реализация на сумму 1 604 953 тыс. рублей (в 2015 реализации не было);
- АО «ДРСК» – реализация на сумму 3 375 080 тыс. рублей (в 2015 – 3 188 705 тыс. рублей);
- Население – реализация на сумму 14 836 612 тыс. рублей (в 2015 – 12 922 966 тыс. рублей).

3.17.2 Расходы организации

В себестоимость реализованной электроэнергии включена стоимость покупки электрической энергии и мощности на оптовом и розничном рынке электроэнергии и стоимость инфраструктурных услуг.

Остальные расходы, связанные с покупкой и реализацией электроэнергии, осуществленные в текущем периоде, включаются в состав коммерческих расходов.

Структура расходов:

Наименование	тыс. рублей	
	2016	2015
Себестоимость всего, в т.ч.:	47 905 327	45 568 197
электроэнергия	25 430 336	23 992 539
мощность	22 388 926	21 493 685
инфраструктурные платежи	71 226	67 735
затраты по прочей деятельности	14 839	14 238
Коммерческие расходы всего, в т.ч.:	26 439 361	24 008 398
услуги по передаче электроэнергии	22 475 575	20 159 794
Заработная плата и страховые взносы	2 997 592	2 859 124
Амортизация	115 353	130 110
другие расходы	850 841	859 370
Прочие расходы всего, в т.ч.:	2 963 217	2 437 153
проценты к уплате	1 286 273	1 403 243
расходы от реализации активов	8 803	3 779
резерв под обесценение финансовых вложений	66 442	-
резерв по сомнительным долгам	978 668	159 994
списание дебиторской задолженности нереальной к взысканию	118 516	85 948
Выбытие активов без дохода	28 178	3 838
расходы на благотворительность	10 000	339 953

Основными поставщиками электроэнергии (мощности) в 2016 году являлись компании, которые относятся к связанным сторонам Общества:

- АО «ДГК» – расходы по закупке составили 41 282 534 тыс. рублей (в 2015 – 39 492 782 тыс. рублей);
- ПАО «РусГидро» – расходы по закупке составили 6 146 797 тыс. рублей (в 2015 – 5 719 523 тыс. рублей).

Основным поставщиком услуг по передаче электроэнергии является АО «ДРСК». АО «ДРСК» оказано услуг по транспортировке электроэнергии в

отчетном периоде на сумму 17 537 403 тыс. рублей (в 2015 году – 16 336 502 тыс. рублей).

3.18. Налоги

3.18.1 Налог на добавленную стоимость

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Сумма НДС исчисленного по реализованным товарам, услугам к уплате в бюджет в 2016 году составила 15 420 194 тыс. рублей (в 2015 году – 15 251 613 тыс. рублей).

Сумма НДС по приобретенным товарам, услугам принятого к вычету в 2016 году составила 14 240 953 тыс. рублей (в 2015 году – 14 473 676 тыс. рублей).

3.18.2 Налог на прибыль

Для целей налогообложения Общество признавало выручку от продажи для расчета налога на прибыль по методу начисления.

В 2016 году, аналогично, как и в 2015 году налог на прибыль отсутствует. В 2016 году начислен условный расход по налогу на прибыль, определенный исходя из бухгалтерской прибыли, в размере 146 926 тыс. рублей. В 2015 году начислен условный доход по налогу на прибыль 246 965 тыс. рублей.

Постоянное налоговое обязательство сформировано в размере 28 221 тыс. рублей, в 2015 году - 173 399 тыс. рублей.

Отложенный налоговый актив в 2016 году снижен в сумме 173 506 тыс. рублей в результате использования налогового убытка полученного в прошлых налоговых периодах. Отложенный налоговый актив в 2015 году был сформирован в размере 74 816 тыс. рублей. Вычитаемые временные разницы возникли в результате различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете начисления амортизации основных средств, признания расходов по взносам в НПФЭ, расходов на оплату труда.

Отложенное налоговое обязательство начислено в сумме 1 641 тыс. рублей, в 2015 году – 1 250 тыс. рублей. Налогооблагаемые временные разницы возникли в результате различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете начисления амортизации основных средств.

По данным налогового учета за 2016 год налоговая база равна нулю (в 2015 году налоговый убыток получен 379 660 тыс. рублей).

В 2016 году проведена переклассификация ОНА в сумме 30 537 тыс. рублей, ОНО – 678 тыс. рублей, в результате выбытия имущества произведено списание отложенного налогового актива в сумме 26 тыс. рублей, и списание отложенного налогового обязательства в сумме 5 тыс. рублей.

В связи с подачей в 2016г. уточненных налоговых деклараций по налогу на прибыль за периоды 2014-2015гг. налоговый убыток увеличен на 102 087 тыс.

рублей, начислен ОНА в сумме 20 417 тыс. рублей, за период 2013г. налоговая база составила 1 066 тыс. рублей, налог на прибыль 211 тыс. рублей.

3.18.3 Прочие налоги и сборы

Сумма начисленных прочих налогов, отнесенных на затраты производства, составила 22 203 тыс. рублей (в 2015 – 24 595 тыс. рублей). В составе прочих налогов учитываются налог на имущество, земельный налог, транспортный налог.

3.19. Связанные стороны

3.19.1 Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется Публичным акционерным обществом «РАО Энергетические системы Востока» (далее - ПАО «РАО ЭС Востока»), которое входит в Группу ПАО «Русгидро»). Основным акционером ПАО «Русгидро» является Российская Федерация. Доля участия ПАО «РАО ЭС Востока» в уставном капитале ПАО «ДЭК» – 51,0327% (информация о доле участия указана в соответствии со Сведениями о зарегистрированных лицах из реестра владельцев именных ценных бумаг по состоянию на 11.05.2016 – дата составления списка лиц к годовому Общему собранию акционеров).

По состоянию на 10.12.2015 доля участия ДОНАЛИНК ЛИМИТЕД (DONALINK LIMITED) в уставном капитале ПАО «ДЭК» – 34,08% (информация о доле участия указана согласно поступившего в Общество Уведомления о праве распоряжаться определенным количеством голосов эмитента).

Контролирующим лицом ДОНАЛИНК ЛИМИТЕД (DONALINK LIMITED) по состоянию на 10.12.2015 является Линеа Лтд (Linea Ltd). Доля участия Линеа Лтд (Linea Ltd) в уставном капитале ДОНАЛИНК ЛИМИТЕД (DONALINK LIMITED) - 90,84%. (информация о доле участия указана согласно Уведомления о праве распоряжаться определенным количеством голосов эмитента, поступившего в Общество).

По состоянию на 11.05.2016 (дата составления списка лиц к годовому Общему собранию акционеров) доля участия ДОНАЛИНК ЛИМИТЕД (DONALINK LIMITED) в уставном капитале ПАО «ДЭК» не изменилась и составляет 34,08%.

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является Публичное акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро» (далее - ПАО «РусГидро»). ПАО «РусГидро» имеет право распоряжаться 52,07% обыкновенных акций Общества (1,04% – прямой контроль, 51,0327% – косвенный контроль). Информация о связанных сторонах ПАО «РусГидро» приведена на официальном сайте компании по адресу: <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/>.

ПАО «ДЭК» входит в группу ПАО «РАО ЭС Востока». Информация о связанных сторонах ПАО «РАО ЭС Востока», приведена на официальном сайте компании по адресу: <http://www.rao-esv.ru/shareholders-and-investors/disclosure/list-of-affiliated-persons/>.

Лица, перечисленные в списке аффилированных лиц ПАО «ДЭК» по состоянию на 31.12.2016, размещенном на официальном сайте ПАО «ДЭК» (http://www.dvec.ru/stockholder/disclosure_documents/affiliated_persons/), являются

связанными сторонами Общества. Кроме того, связанной стороной Общества является Негосударственный пенсионный фонд.

3.19.2 Продажи связанным сторонам

Со стороны Общества предприятиям, относящимся к связанным сторонам, в отчетном периоде реализовано товаров (услуг) по рыночным ценам на сумму 5 832 445 тыс. рублей, в 2015 году – 5 973 404 тыс. рублей (без НДС).

тыс. рублей (без НДС)		
наименование связанной стороны	2016	2015
Конечная головная организация	1 696	1 614
ПАО «РусГидро»	1 696	1 614
Головная организация	2 433	2 428
ПАО «РАО ЭС Востока»	2 433	2 428
Дочерние общества, в т.ч.:	4 665 881	4 643 035
АО «ДГК»	1 006 296	1 023 991
АО «ДРСК»	3 584 567	3 547 530
Прочие	75 018	71 514
Другие связанные стороны, в т. ч.:	1 162 435	1 326 327
ПАО «Якутскэнерго»	919 905	1 181 026

Электроэнергия и мощность продавалась Обществом связанным сторонам в 2016 и 2015 году - по ценам, исходя из установленных тарифов с учетом правил применения цен (тарифов), определения стоимости электрической энергии (мощности), реализуемой на розничных рынках по регулируемым ценам (тарифам), оплаты отклонений фактических объемов потребления электрической энергии (мощности) от договорных, а также возмещения расходов в связи с изменением договорного объема потребления электрической энергии (мощности) на территориях, не объединенных в ценовые зоны оптового рынка.

3.19.3 Приобретение товаров (услуг) у связанных сторон

Связанными сторонами реализовано Обществу товаров (услуг) на сумму 65 026 419 тыс. рублей, в 2015 году – 61 632 204 тыс. рублей (без НДС).

тыс. рублей (без НДС)		
наименование связанной стороны	2016	2015
Конечная головная организация	6 146 797	5 719 545
ПАО «РусГидро»	6 146 797	5 719 545
Головная организация	45 672	43 883
ПАО «РАО ЭС Востока»	45 672	43 883
Дочерние общества	58 833 172	55 868 294
АО «ДГК»	41 291 390	39 500 845
АО «ДРСК»	17 537 402	16 364 573
Прочие	778	3 358

Операции закупок у АО «ДГК», ПАО «РусГидро», АО «ДРСК» осуществлялись по регулируемым ценам, установленными Федеральной антимонопольной службой РФ и региональными энергетическими комиссиями

субъектов федерации по зоне деятельности Общества, у остальных связанных сторон закупки проводились на обычных коммерческих условиях.

3.19.4 Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. рублей (с НДС)

наименование связанной стороны	дебиторская задолженность			кредиторская задолженность		
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Конечная головная организация	2	14	720 005	784 226	730 881	713 224
ПАО «РусГидро»	2	14	720 005	784 226	730 881	713 224
Головная организация	-	-	-	26 851	13 758	12 469
ПАО «РАО ЭС Востока»	-	-	-	26 851	13 758	12 469
Дочерние общества, в т.ч.:	668 811	889 843	1 422 338	3 243 435	3 065 725	3 512 244
АО «ДГК»	65 988	64 960	65 893	2 139 207	2 087 786	2 188 464
АО «ДРСК»	341 745	302 549	608 821	1 102 800	976 225	1 322 038
АО «ЖКУ»	8 773	65 350	65 440	-	-	-
АО «ВОСТЭК»	43 780	43 780	43 780	-	164	9
АО «СК-Агроэнерго»	196 187	155 038	164 941	-	1	1
ООО «Энергокомфорт»	-	243 922	452 239	-	-	-
Прочие	12 338	14 244	21 224	1 428	1 549	1 732
Другие связанные стороны, в т.ч.:	57 670	73 450	71 243	10 969	1 455	271
ПАО «Якутскэнерго»	50 948	66 369	71 243	153	-	-

3.19.5 Денежные потоки со связанными сторонами

тыс. рублей (без НДС)

наименование связанной стороны	поступления		платежи	
	2016	2015	2016	2015
Конечная головная организация:		2 900	7 199 870	5 704 381
ПАО «РусГидро»		2 900	7 199 870	5 704 381
Головная организация:		2 636	40 745	42 898
ПАО «РАО ЭС Востока»	2 816	2 636	40 745	42 898
Дочерние общества, в т.ч.:	4 211 889	4 154 807	68 175 525	53 598 825
АО «ДГК»	825 070	892 777	48 302 718	39 449 449
АО «ДРСК»	3 351 381	3 127 218	19 872 087	14 146 931
АО «ЖКУ»	4 141	9 669	12	-
Прочие	31 297	125 143	720	2445
Другие связанные стороны, в т.ч.:	1 307 584	1 400 055	6 655	-
ПАО «Якутскэнерго»	1 101 062	1 185 299	-	-

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

3.19.6 Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества. Их списки приведены в разделе «Органы управления Общества» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая сумма краткосрочных вознаграждений (заработная плата, премии) начисленных основному управленческому персоналу составила в 2016 году 62 793 тыс. рублей, в 2015 году – 65 324 тыс. рублей (без взносов во внебюджетные фонды).

3.20. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.

3.20.1. Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2016 г. стоимость арендованных основных средств составляет 169 301 тыс. рублей (на 31.12.2015 г. – 238 163 тыс. рублей, на 31.12.2014 г. - 261 053 тыс. рублей), в том числе стоимость арендуемых земельных участков 158 065 тыс. рублей (на 31.12.2015 – 156 270 тыс. рублей, на 31.12.2014 – 170 605 тыс. рублей). Оценка земельных участков ведется в бухгалтерском учете по кадастровой стоимости.

3.20.2. Обеспечения обязательств и платежей полученные

На 31.12.2016г. обеспечение обязательств полученных составляет 39 796 тыс. рублей (на 31.12.2015 – 39 212 тыс. рублей, на 31.12.2014 – 41 285 тыс. рублей), в том числе в качестве гарантии займа, выданного АО «Автотранспортэнерго» Обществом в 2014 году, было получено в залог имущество на сумму 26 015 тыс. рублей.

4. События после отчетной даты

В обществе отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации на дату подписания бухгалтерской отчетности.

5. 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, продажа которых составляет 99,9% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). 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.

6. Управление рисками

Деятельность Общества связана с рядом рисков, которые при определенных обстоятельствах могут оказать существенное влияние на достижение стратегических целей Компании. В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие.

Управление рисками – актуальная задача для Общества. В целях минимизации и исключения рисков ведется постоянная работа по их выявлению, оценке и контролю.

6.1. Финансовые риски

Финансовые риски возникают в сфере отношений Общества с банками и другими финансовыми институтами. Основными целями управления финансовыми рисками является обеспечение достаточной уверенности в достижении целей Общества путем разработки методологии по выявлению, анализу и оценке рисков, а также установление лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения лимитов риска в установленных пределах.

6.1.1. Ценовой риск.

Указанный риск определяет возможность изменения рыночной стоимости финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых может быть определена. В нижеследующей таблице представлены финансовые вложения, подверженные ценовому риску.

Финансовые вложения, подверженные ценовому риску:

Вид финансового вложения	тыс. рублей		
	На 31.12.2015	На 31.12.2015	На 31.12.2014
ПАО «ФСК ЕЭС»	335 252	97 433	73 029
ПАО «РусГидро»	67 399	48 782	38 410
ИТОГО	402 651	146 215	111 440

6.1.2. 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.

Общество на регулярной основе осуществляет мониторинг существующей задолженности и принимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Поскольку сбытовая деятельность Общества тесно связана с необходимостью покрытия текущих кассовых разрывов кредитными ресурсами, Общество подвержено риску изменения процентных ставок. Степень влияния данного риска на финансово-хозяйственную деятельность Общества оценивается как высокая.

В целях снижения риска изменения процентных ставок Общество предпринимает следующие действия:

- #### 6.1.4. Риск ликвидности.

Краткосрочные обязательства в основном представлены кредитами банков и кредиторской задолженностью поставщиков и подрядчиков.

Причины возникновения правовых рисков связаны с возможным изменением законодательства, в том числе в области налогообложения, валютного и таможенного регулирования и др.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведется постоянный мониторинг изменений законодательства.

В случае внесения изменений законодательства Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную и производственную деятельность с учетом этих изменений.

7 года.

«28» февраля 2017 года.