

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

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

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «ДЭК»

### Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ДЭК» («Организация») (ОГРН 1072721001660, дом 19, улица Тигровая, город Владивосток, 690091), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ПАО «ДЭК» по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

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 нашего мнения.

### 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.

### Оценка обесценения дебиторской задолженности

См. пункты 2 и 3.8 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. На 31 декабря 2017 года балансовая стоимость дебиторской задолженности Организации составляла 10 134 млн руб. (за вычетом резерва под обесценение в размере 1360 млн руб.), или 21% от общей суммы активов. Мы уделили особое внимание оценке обесценения дебиторской задолженности в связи с тем, что процесс оценки является сложным, предполагает применение руководством значительных суждений.

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 пунктах 2 и 3.8 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По результатам проведенных процедур мы не обнаружили существенных несоответствий.

#### **Прочая информация**

Исполнительный директор (руководство) несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает (информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «ДЭК», 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**

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

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

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

## Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

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

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

А.Б. Балякин

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

26 февраля 2018 года

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 декабря 2017 года

Форма №1 по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **Публичное акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания»** по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ИНН

Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_

Публичное акционерное общество/ \_\_\_\_\_ по ОКФС/ОКФС

Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) \_\_\_\_\_

КОДЫ		
0710001		
31	12	2017
98111286		
2723088770		
35.14		
12247	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.1	Основные средства	1150	1 121 144	1 162 270	1 211 013
3.2	в т.ч. незавершенное строительство	1151	140 724	144 216	147 543
3.3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.4	Финансовые вложения	1170	36 729 173	41 480 876	41 315 883
3.5	Отложенные налоговые активы	1180	51 133	48 638	171 216
3.6	Прочие внеоборотные активы	1190	78 060	82 569	46 837
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>37 979 510</b>	<b>42 774 353</b>	<b>42 744 949</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.7	Запасы	1210	30 837	19 637	50 072
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	240	281	272
3.8	Дебиторская задолженность	1230	10 134 023	8 208 597	8 363 879
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	140 667	99 504	112 704
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	9 993 356	8 109 093	8 251 175
	в т.ч. покупатели и заказчики	123201	9 583 460	7 835 171	7 879 430
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	25 000	25 000	410 998
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	151 208	135 032	86 265
3.9	Прочие оборотные активы	1260	215 212	251 305	267 996
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>10 556 520</b>	<b>8 639 852</b>	<b>9 179 482</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>48 536 030</b>	<b>51 414 205</b>	<b>51 924 431</b>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
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	48 403	17 909	17 909
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(7 857 579)	(4 108 334)	(4 718 207)
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>32 321 224</b>	<b>36 039 975</b>	<b>35 430 102</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.14	Заемные средства	1410	1 764 750	3 525 000	-
	в т.ч. кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	1 764 750	3 525 000	-
3.5	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 393	7 299	6 341
3.15	Прочие обязательства	1450	3 862	4 137	4 413
	в т.ч. поставщики и подрядчики	1451	3 862	4 137	4 413
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>1 776 005</b>	<b>3 536 436</b>	<b>10 754</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.14	Заемные средства	1510	5 728 336	4 459 750	9 084 750
	в т.ч. кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	5 728 336	4 459 750	9 084 750
3.15	Кредиторская задолженность	1520	8 473 450	7 114 462	7 243 285
	в т.ч. поставщики и подрядчики	1521	6 306 168	4 850 690	4 933 074
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1522	26 427	17 950	25 468
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	50 828	48 548	47 539
	задолженность по налогам и сборам	1524	659 032	493 351	367 605
	авансы полученные	1525	1 402 236	1 644 311	1 754 083
	прочие кредиторы	1527	28 759	59 612	115 516
	Доходы будущих периодов	1530	868	941	1 014
3.16	Оценочные обязательства	1540	236 147	262 641	154 526
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>14 438 801</b>	<b>11 837 794</b>	<b>16 483 575</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>48 536 030</b>	<b>51 414 205</b>	<b>51 924 431</b>

Исполнительный директор

(подпись)

В.В. Милуш  
расшифровка подписи

"26" февраля 2018 г.

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
за 2017 год

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

КОДЫ		
0710002		
31	12	2017
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 2017 год	за 2016 год
3.17.1	Выручка	2110	83 525 223	77 470 169
3.17.2	Себестоимость продаж	2120	( 52 869 186 )	( 47 905 327 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	30 656 037	29 564 842
3.17.2	Коммерческие расходы	2210	( 27 908 689 )	( 26 439 361 )
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>2 747 348</b>	<b>3 125 481</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	25 210	21 694
	Проценты к получению	2320	76 434	61 390
	Проценты к уплате	2330	( 903 850 )	( 1 286 273 )
3.17.1	Прочие доходы	2340	1 026 356	489 282
3.17.2	Прочие расходы	2350	( 6 323 680 )	( 1 676 944 )
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>( 3 352 182 )</b>	<b>734 630</b>
3.18.2	Текущий налог на прибыль	2410	( 354 757 )	-
	<i>в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)</i>	2421	( 1 022 794 )	( 28 221 )
3.18.2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	( 434 )	( 1 641 )
3.18.2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 834	( 173 506 )
3.18.2	Прочее	2460	( 14 212 )	50 390
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>( 3 718 751 )</b>	<b>609 873</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2017 год	за 2016 год
<b>СПРАВОЧНО</b>				
	Совокупный финансовый результат периода	2500	( 3 718 751 )	609 873
3.13	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	( 0,216 )	0,035

Исполнительный директор

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

"26" февраля 2018 г.



**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
за 2017 год

Организация Публичное акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания» Форма №3 по ОКУД  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год)  
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией по ОКПО  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКВЭД

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

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
31	12	2017
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 2015 года	3100	17 223 108	-	22 907 292	17 909	( 4 718 207 )	35 430 102
За 2016 год							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	609 873	609 873
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	609 873	609 873
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 года	3200	17 223 108	-	22 907 292	17 909	( 4 108 334 )	36 039 975
За 2017 год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	( 3 718 751 )	( 3 718 751 )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( 3 718 751 )	x
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	( - )	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	30 494	( 30 494 )	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 года	3300	17 223 108	-	22 907 292	48 403	( 7 857 579 )	32 321 224

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 года	Изменение капитала за 2016 год		На 31 декабря 2016 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 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Чистые активы	3600	32 321 224	36 039 975	35 431 116

Исполнительный директор

(подпись)

В.В. Милуш  
(расшифровка подписи)

" 26 " февраля 20 18 г.



**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за 2017 год

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

КОДЫ		
0710004		
31	12	2017
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  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	за 2017 год	за 2016 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4110</b>	<b>79 912 811</b>	<b>75 897 755</b>
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	79 506 133	75 579 132
возмещение убытков от реализации товаров по государственным ценам	4114	-	-
прочие поступления	4119	406 678	318 623
<b>Платежи - всего</b>	<b>4120</b>	<b>(79 286 825)</b>	<b>(74 713 730)</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(74 422 632)	(69 957 526)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 072 688)	(3 100 342)
процентов по долговым обязательствам	4123	(939 914)	(1 265 737)
налога на прибыль организаций	4124	(240 544)	-
прочие платежи	4129	(611 047)	(390 125)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>625 986</b>	<b>1 184 025</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4210</b>	<b>150 738</b>	<b>37 241</b>
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	77 801	10 982
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	22 500	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	48 372	21 694
прочие поступления	4219	2 065	4 565
<b>Платежи - всего</b>	<b>4220</b>	<b>(260 548)</b>	<b>(72 499)</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(44 140)	(72 499)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	4222	(216 408)	-
прочие платежи	4223	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(109 810)</b>	<b>(35 258)</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4310</b>	<b>11 869 750</b>	<b>16 935 065</b>
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	11 869 750	16 935 065
прочие поступления	4312	-	-
<b>Платежи - всего</b>	<b>4320</b>	<b>(12 369 750)</b>	<b>(18 035 065)</b>
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	(12 369 750)	(18 035 065)
прочие платежи	4329	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>(500 000)</b>	<b>(1 100 000)</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>16 176</b>	<b>48 767</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного</b>	<b>4450</b>	<b>135 032</b>	<b>86 265</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного</b>	<b>4500</b>	<b>151 208</b>	<b>135 032</b>
<b>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>	<b>4490</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Исполнительный директор \_\_\_\_\_

  
В.В. Милуш  
(подпись) \_\_\_\_\_ расшифровка подписи

"26" февраля 2018 г.



# РусГидро

Дальневосточная энергетическая компания

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 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 .– 690091, г. Владивосток, ул. Тигровая, 19.

Дата и номер государственной регистрации Общества – 01.02.2007 .

ОГРН 1072721001660

ОКАТО с 03.06.2010. – 05401376000

ОКТМО с 03.06. 2010 – 05701000001

ОКФС с 03.06. 2010 – 41

ОКВЭД с 08.11. 2016 – 35.14

ПАО «ДЭК» является дочерним обществом ПАО «РАО Энергетические системы Востока» (далее по тексту – ПАО «РАО ЭС Востока»). С 28.10.2011 Общество входит в Группу «РусГидро». Доля участия ПАО «РусГидро» в уставном капитале ПАО «ДЭК» составляет 52,07% (1,04% прямой контроль, 51,03% косвенный контроль через ПАО «РАО ЭС Востока»).

Уставный капитал Общества на 31.12.2017. составляет 17 223 108 тыс. рублей, в том числе 17 223 107 804 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль.

Структура акционерного капитала Общества представлена физическими и юридическими лицами реальными владельцами ценных бумаг, государственной собственностью, а также номинальными держателями.

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров ПАО «ДЭК» по состоянию на 31.12.2017, составило 51 509, в т.ч.:

- владельцы - физические лица: 51 359 (доля в УК – 4,2975%);
- владельцы - юридические лица: 144 (доля в УК – 0,4632%);
- номинальные держатели: 6 (доля в УК – 95,2393%).

(на 31.12.2016, общее количество лиц, зарегистрированных в реестре, составляло 51 535, в т.ч.: физические лица – 51 383, юридические лица – 146, номинальные держатели – 6).

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:



## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (в тысячах российских рублей)

---

- 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 31.12.2017 составила 3 234 человека (на 31.12.2016 – 3 401 человек).

В состав Общества входят 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-летия СССР, 22А);

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 «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



## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (в тысячах российских рублей)

---

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 и контроля Общества

Согласно Уставу ПАО «ДЭК» органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Коллегиальный исполнительный орган - Правление;
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Согласно Уставу ПАО «ДЭК» органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.



## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (в тысячах российских рублей)

Совет директоров Общества:

ФИО	Должность
Бельченко Антон Леонидович	Заместитель Директора Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности ПАО «РусГидро»
Васильев Сергей Вячеславович	Первый заместитель директора Дивизиона «Дальний Восток» ПАО «РусГидро»
Власов Алексей Валерьевич	Заместитель директора Департамента по работе на рынках с регулируемым ценообразованием ПАО «РусГидро»
Ковалева Наталья Геннадьевна	Заместитель директора Департамента корпоративного управления и управления имуществом - Корпоративный секретарь ПАО «РусГидро»
Козлова Евгения Александровна	Заместитель директора Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»
Линкер Лада Александровна	Директор Департамента тарифного регулирования и экономического ПАО «РусГидро»
Милуш Виктор Владимирович	Исполнительный директор ПАО «ДЭК»
Сторожук Сергей Константинович	Начальник управления по работе на рынках с регулируемым ценообразованием Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности ПАО «РусГидро»
Яковлев Алексей Дмитриевич	Директор Департамента структурирования активов ПАО «РусГидро»
Акульшин Владимир Григорьевич	Директор по сбыту АО «СУЭК»
Бай Алексей Евгеньевич	Заместитель коммерческого директора по развитию АО «СУЭК»
Коваленко Алексей Александрович	Заместитель директора по сбыту АО «СУЭК»
Кузнецов Михаил Варфоломеевич	Генеральный директор, Председатель Правления ООО «Сибирская генерирующая компания»
Твердохлеб Сергей Анатольевич	Директор департамента корпоративной политики и специальных проектов, Советник Генерального директора АО «СУЭК»
Трубицын Кирилл Андреевич	Директор по правовым вопросам ООО «Сибирская генерирующая компания»

Правление Общества:

ФИО	Должность
Кимерин Владимир Анатольевич	Председатель Правления ПАО «ДЭК», Генеральный директор АО «ЭСК РусГидро» - управляющей организации ПАО «ДЭК»
Милуш Виктор Владимирович	Исполнительный директор ПАО «ДЭК»
Тюрина Елена Юрьевна	Заместитель Исполнительного директора по экономике и финансам ПАО «ДЭК»
Хитун Сергей Андреевич	Заместитель Исполнительного директора по сбыту ПАО «ДЭК»
Ефремов Александр Сергеевич	Заместитель Исполнительного директора по правовому и корпоративному управлению ПАО «ДЭК»





## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (в тысячах российских рублей)

Правило Виталий Иванович	Заместитель Исполнительного директора по техническим вопросам, закупкам и инвестициям ПАО «ДЭК»
--------------------------	---

Единоличный исполнительный ПАО «ДЭК» - генеральный директор.

На основании решения годового Общего собрания акционеров (Протокол №15 от 06.06.2017) полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации – Акционерному обществу «Энергосбытовая компания РусГидро» (АО «ЭСК РусГидро»).

Решением Совета директоров ПАО «ДЭК» (Протокол №295 от 30.06.2017) полномочия Генерального директора ПАО «ДЭК» Милуша В.В. прекращены 30.06.2017.

Решением Совета директоров Общества (Протокол № 293 от 15.06.2017) определены условия договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «ДЭК» управляющей организации – АО «ЭСК РусГидро», в том числе срок начала полномочий – 01.07.2017. Договор № 6-УК о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «ДЭК» заключен сторонами от 01.07.2017.

Ревизионная комиссия Общества:

ФИО	Должность
Князева Вера Станиславовна	Начальник отдела внутреннего аудита ПАО «Магаданэнерго»
Мелашенко Инна Анатольевна	Заместитель начальника отдела внутреннего аудита ПАО «Магаданэнерго»
Маслов Василий Геннадьевич	Начальник Управления контроля инвестиционной деятельности Сибири и Дальнего востока Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
Кочанов Андрей Александрович	Начальник Управления контроля операционной деятельности Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
Сидоренко Александр Александрович	Ведущий специалист Управления контроля операционной деятельности Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»

### Операционная среда Общества

Деятельность Общества осуществляется в условиях нестабильной экономической ситуации в стране. Продолжающиеся колебания цен на нефть и газ, действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказали негативное влияние на российскую экономику в 2017 году.

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Несмотря на это, руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Общества в сложившихся условиях.



## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (в тысячах российских рублей)

### 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 №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.

Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет)
Здания	15 – 100
Сооружения	5 – 25
Машины и оборудование	5 – 20





## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (в тысячах российских рублей)

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, 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 01.01.2011, 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.

Рыночная стоимость ценных бумаг ПАО "ДЭК" имеющих биржевую котировку, рассчитывается на отчетную дату по рыночной цене (Рыночная цена (3)), раскрываемым организатором торговли на рынке ценных бумаг - ПАО Московская Биржа ([www.moex.com](http://www.moex.com)) на последний торговый день отчетного периода.

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.



## **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год** (в тысячах российских рублей)

---

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



## **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год** (в тысячах российских рублей)

---

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, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств по заемным средствам.

Дополнительные расходы по займам 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 №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.



## **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год** (в тысячах российских рублей)

---

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.





## **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год** (в тысячах российских рублей)

---

### **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 2017 год**

Изменения в учетную политику Общества на 2017 год не вносились.



## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (в тысячах российских рублей)

### Изменения в учетной политике Общества на 2018 год

Изменения в учетную политику Общества на 2018 год не вносились.

### Корректировка данных прошлых отчетных периодов

Корректировок данных прошлых периодов не было.

## 3. Раскрытие существенных показателей

### 3.1. Основные средства

В течение 2017 года поступило основных средств, введено в эксплуатацию объектов законченного строительства на общую сумму 67 643 тыс. рублей (в 2016 году – 78 553 тыс. рублей), в том числе в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации в сумме 16 248 тыс. рублей (в 2016 году – 20 531 тыс. рублей).

За отчетный период выбыло по учетной стоимости объектов основных средств на 46 363 тыс. рублей (в 2016 году – 26 864 тыс. рублей), в том числе в результате реализации 22 665 тыс. рублей (в 2016 году – 11 305 тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2017 объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют (по состоянию на 31.12.2016 числилось в бухгалтерском учете объектов недвижимости находящихся в процессе государственной регистрации на сумму 8 787 тыс. рублей)

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	на начало периода		поступило	выбыло		начислено амортизации	на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначаль- ная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений) - всего	2017	2 110 192	(1 092 138)	67 643	(46 363)	30 550	(89 464)	2 131 472	(1 151 052)
	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:									
Здания	2017	932 591	(109 793)	9 398	(17 127)	1 824	(14 786)	924 862	(122 755)
	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)
Земельные участки	2017	5 016	-	-	-	-	-	5 016	-
	2016	5 016	-	-	-	-	-	5 016	-
	2015	5 016	-	-	-	-	-	5 016	-
Сооружения	2017	7 837	(4 125)	-	(58)	48	(447)	7 779	(4 524)
	2016	7 837	(3 675)	-	-	-	(450)	9 327	(4 852)
	2015	6 347	(2 553)	-	-	-	(395)	6 347	(2 948)
Машины и оборудование	2017	882 215	(735 913)	52 416	(26 608)	26 125	(58 763)	908 023	(768 551)
	2016	855 215	(668 779)	41 312	(14 312)	14 265	(81 399)	896 816	(748 323)
	2015	737 881	(571 051)	109 283	(6 550)	6 548	(91 866)	840 614	(656 369)
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	2017	99 440	(91 343)	-	(528)	511	(4 690)	98 912	(95 522)
	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)
Транспортные средства	2017	175 659	(144 779)	5 351	(2 007)	2 007	(10 584)	179 003	(153 356)
	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)
Прочие основные фонды	2017	7 434	(6 185)	478	(35)	35	(194)	7 877	(6 344)
	2016	7 926	(6 505)	-	(492)	492	(172)	-8 657	6 952
	2015	24 092	(18 591)	-	(75)	75	(1 126)	24 017	(19 642)

### Иное использование основных средств

наименование показателя	2017	2016	2015
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции за период	16 248	20 531	48 084
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе на конец года	96 651	72 103	80 058



## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (в тысячах российских рублей)

### 3.2. Незавершенное строительство

На отчетную дату в учете числятся затраты по незавершенному строительству на сумму 157 310 тыс. рублей, на 31.12.2016 – 160 773 тыс. рублей.

В бухгалтерском балансе затраты по незавершенному строительству отражены в составе основных средств в сумме 140 715 тыс. рублей (на 31.12.2016 – 144 216 тыс. рублей) и в составе прочих внеоборотных активов в сумме 16 595 тыс. рублей (на 31.12.2016 – 16 557 тыс. рублей). (см. примечание 3.6).

Наличие и движение вложений во внеоборотные активы:

наименование показателя	период	на начало периода	изменения за период			на конец периода
			поступило	выбыло	переведено в состав ОС	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств за период	2017	160 773	64 180		(67 643)	157 310
	2016	192 266	75 283	(28 223)	(78 553)	160 773

### 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 31.12.2017 размер долгосрочных финансовых вложений составил 36 729 173 тыс. рублей (в 2016 – 41 480 876 тыс. рублей), которые представляют собой займ, предоставленный на срок более 12 месяцев в сумме 244 826 тыс. рублей, вложения в уставные капиталы дочерних организаций в сумме 36 161 842 тыс. рублей, вложения в ценные бумаги прочих организаций в сумме 322 505 тыс. рублей.

Расшифровка финансовых вложений в акции дочерних обществ:

наименование предприятия	балансовая (учетная) стоимость финансовых вложений		
	на 31.12.2017г	на 31.12.2016г	на 31.12.2015г
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
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
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





## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (в тысячах российских рублей)

наименование предприятия	балансовая (учетная) стоимость финансовых вложений		
	на 31.12.2017г	на 31.12.2016г	на 31.12.2015г
АО «Дальэнерготехкомплект»	40 500	40 500	40 500
АО «ОЛ Амурская жемчужина»	-	29 847	29 847
ОАО «ПРП Приморэнергоремонт»	-	-	13 999
АО «ХЭТК»	10 171	10 171	10 171
АО «Нерюнгриэнергоремонт»	10 055	10 055	10 055
ООО «Энергокомфорт»	71	71	71
<b>ИТОГО</b>	<b>41 541 132</b>	<b>41 902 878</b>	<b>41 999 877</b>

Общество владеет только обыкновенными акциями дочерних обществ. Доля Общества в уставных капиталах дочерних обществ составляет 100%. В отчетном году по отношению к 2016 году Общество прекратило участие в ОАО «ОЛ Амурская жемчужина» ввиду ликвидации и АО «СК Агроэнерго» в результате продажи.

По состоянию на 31.12.2017 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 5 379 223 тыс. рублей. К прошлому отчетному периоду размер оценочного значения увеличился на 4 554 567 тыс. рублей.

### Расшифровка резерва под обесценение финансовых вложений

наименование предприятия	на 31.12.2015	на 31.12.2016	создан	восстановлен	использован	на 31.12.2017
АО ДГК	-	-	5 019 686			5 019 686
АО «СК-Агроэнерго»	331 899	331 899		(331 899)		-
АО «ХРСК»	214 787	214 787				214 787
ОАО «НПФ Электроэнергетики»	-	-	3			3
АО «Нерюнгриэнергоремонт»	10 055	10 055				10 055
АО «Автотранспортэнерго»	47 828	47 828		(6 998)		40 830
АО «Родник здоровья»	123 798	123 798		(96 379)		27 419
АО «ОЛ Амурская жемчужина»	29 847	29 847			(29 847)	-
АО ЖКУ	-	66 442				66 442
ОАО «ПРП Приморэнергоремонт»	13 999	-				-
АО «ДЭСР»	83 000	-				-
<b>Итого:</b>	<b>855 213</b>	<b>824 656</b>	<b>5 019 689</b>	<b>(435 276)</b>	<b>(29 847)</b>	<b>5 379 223</b>

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

наименование предприятия	балансовая стоимость инвестиций		
	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
ПАО «ФСК ЕЭС»	269 340	335 252	97 433



## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (в тысячах российских рублей)

наименование предприятия	балансовая стоимость инвестиций		
	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
ПАО «РусГидро»	53 095	67 399	48 782
ОАО «НПФ Электроэнергетики»	3	3	3
<b>ИТОГО</b>	<b>322 438</b>	<b>402 654</b>	<b>146 219</b>

Балансовая стоимость ценных бумаг ПАО «ФСК ЕЭС» на конец отчетного периода составила 269 340 тыс. рублей (0,16235 рублей за 1 акцию). Доля Общества в уставном капитале ПАО «ФСК» в отчетном году составляет 0,130152 % (в 2016 году – 0,130152%).

Балансовая стоимость ценных бумаг ПАО «РусГидро» на конец отчетного периода составила 53 095 тыс. рублей (0,7264 рублей за 1 акцию). Доля Общества в уставном капитале ПАО «РусГидро» в отчетном году составляет 0,017146 % (в 2016 году – 0,018923%).

По состоянию на 31.12.2017 произведено обесценение акций ПАО «ФСК ЕЭС» до уровня рыночной стоимости с отнесением на финансовый результат. Убыток составил 65 912 тыс. рублей (в 2016 году прибыль - 237 819 тыс. рублей). Убыток от обесценения акций ПАО «РусГидро» составил 14 304 тыс. рублей (в 2016 году дооценка – 18 617 тыс. рублей).

Доля Общества в уставном капитале ОАО «НПФ Электроэнергетики» в отчетном периоде по отношению к 2016 году не изменилась и составляет 0,273745%.

### 3.5. Отложенные налоговые активы и обязательства

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

По состоянию на 31.12.2017 отложенные налоговые активы (ОНА) составили 51 133 тыс. рублей (на 31.12.2016 – 48 638 тыс. рублей), отложенные налоговые обязательства (ОНО) – 7 393 тыс. рублей (на 31.12.2016 – 7 299 тыс. рублей). В отчетном периоде начислено ОНА 2 834 тыс. рублей, начислено ОНО в размере 434 тыс. рублей, проведена переклассификация разниц на сумму 339 тыс. рублей.

### 3.6. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2017 размер прочих внеоборотных активов составил 78 060 тыс. рублей (на 31.12.2016 – 82 569 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 61 465 тыс. рублей (на 31.12.2016 – 66 012 тыс. рублей), объекты НЗС, по которым Общество не планирует затраты на завершение строительства в сумме 16 595 тыс. рублей (на 31.12.2016 – 16 557 тыс. рублей).

### 3.7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 30 837 тыс. рублей, на 31.12.2016 – 19 637 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 52 924 509 тыс. рублей (в 2016 – 47 946 410 тыс. рублей), в том числе электроэнергии и мощности на сумму 52 772 736 тыс. рублей (в 2016 – 47 828 192 тыс. рублей).



## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (в тысячах российских рублей)

Выбыло в 2017 году запасов в сумме 52 913 309 тыс. рублей (в 2016 – 47 976 845 тыс. рублей), в том числе электроэнергии и мощности на сумму 52 772 736 тыс. рублей (в 2015 – 47 829 328 тыс. рублей).

Движение материально-производственных запасов:

наименование показателя	период	на начало периода	изменения за период		на конец периода
			поступило	выбыло	
Запасы - всего, в том числе:	2017	16 605	52 899 380	(52 891 994)	23 991
	2016	17 775	47 945 770	(47 946 940)	16 605
	2015	18 731	45 615 542	(45 616 498)	17 775
Сырье и материалы	2017	14 860	116 892	(114 241)	17 511
	2016	14 822	117 578	(117 540)	14 860
	2015	14 898	121 910	(121 986)	14 822
Товары	2017	1 745	52 782 488	(52 777 753)	6 480
	2016	2 881	47 828 192	(47 829 328)	1 745
	2015	3 833	45 493 560	(45 494 512)	2 881

### Расходы будущих периодов

краткосрочная часть	2017	3 032	25 129	(21 315)	6 846
	2016	32 297	640	(29 905)	3 032
	2015	38 864	8 336	(14 903)	32 297

### 3.8. Дебиторская задолженность

По отношению к началу отчетного периода дебиторская задолженность увеличилась на 1 925 426 тыс. рублей и по состоянию на 31.12.2017 составляет 10 134 023 тыс. рублей. Задолженность покупателей и заказчиков увеличилась на 1 811 796 тыс. рублей, авансы выданные уменьшились на 8 724 тыс. рублей, задолженность прочих дебиторов увеличилась на 122 354 тыс. рублей.

Расшифровка дебиторской задолженности

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:	2017	161 774	62 270	201 937	61 270
	2016	112 704	-	161 774	62 270
	2015	166 187	-	112 704	-
Покупатели и заказчики	2017	5 835	-	69 342	-
	2016	18 545	-	5 835	-
	2015	115 627	-	18 545	-
Прочая дебиторская задолженность	2017	155 939	62 270	132 595	61 270
	2016	94 159	-	155 939	62 270
	2015	50 560	-	94 159	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	2017	9 261 928	1 152 835	11 291 699	1 298 343
	2016	8 498 656	247 481	9 261 928	1 152 835
	2015	7 286 720	305 084	8 498 656	247 481
Покупатели и заказчики	2017	8 547 313	712 142	10 447 514	864 054
	2016	8 111 894	232 464	8 547 313	712 142
	2015	6 810 263	254 489	8 111 894	232 464
авансы выданные	2017	13 529	1 000	3 805	0
	2016	40 318	1 072	13 529	1 000
	2015	24 523	72	40 318	1 072
Прочая дебиторская задолженность	2017	701 086	439 693	840 380	434 289
	2016	346 444	13 945	701 086	439 693
	2015	451 934	50 523	346 444	13 945
ИТОГО:	2017	9 423 702	1 215 105	11 493 636	1 359 613
	2016	8 611 360	247 481	9 423 702	1 215 105
	2015	7 452 907	305 084	8 611 360	247 481



## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (в тысячах российских рублей)

В составе дебиторской задолженности долгосрочная задолженность составляет 140 667 тыс. рублей (на 31.12.2016 – 99 504 тыс. рублей), в том числе задолженность дочерних обществ, информация по которым раскрывается в разделе «Связанные стороны»:

- АО «ДРСК» – сумма задолженности 1 037 тыс. рублей;
- АО «ВОСТЭК» – сумма задолженности 20 640 тыс. рублей.

По отношению к началу года долгосрочная дебиторская задолженность увеличилась на 41 163 тыс. рублей.

По отношению к началу отчетного периода краткосрочная задолженность увеличилась на 1 884 263 тыс. рублей, в том числе прирост задолженности покупателей и заказчиков составил 1 748 289 тыс. рублей, задолженности прочих дебиторов на 144 698 тыс. рублей, авансы выданные уменьшились на 8 724 тыс. рублей.

Основными дебиторами по состоянию на 31.12.2017 являются:

- АО «ДРСК» – сумма задолженности 349 104 тыс. рублей;
- ПАО «Интер РАО ЕЭС» – сумма задолженности 228 455 тыс. рублей;
- КГУП «Примтеплоэнерго» – сумма задолженности 609 553 тыс. рублей;
- ФГБУ «ЦЖКУ» МО РФ – сумма задолженности 843 969 тыс. рублей;
- АО «ГУ ЖКХ» – сумма задолженности 275 023 тыс. рублей;
- АО ЦФР – сумма задолженности 265 584 тыс. рублей.

В отчетном периоде на финансовый результат списано дебиторской задолженности в размере 246 491 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 31.12.2017 за балансом числится списанной дебиторской задолженности на сумму 148 797 тыс. рублей.

Расшифровка движения резерва по сомнительным долгам:

наименование показателя	период	на начало периода	изменения за период			на конец периода
			начислено	восстановлено	использовано	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	2017	62 270	-	-	1 000	61 270
	2016	-	62 270	-	-	62 270
	2015	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	2017	62 270	-	-	1 000	61 270
	2016	-	62 270	-	-	62 270
	2015	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	2017	1 152 835	266 297	14 624	106 165	1 298 343
	2016	247 481	916 400	4 074	6 972	1 152 835
	2015	305 084	159 994	15 011	202 586	247 481
покупатели и заказчики	2017	712 142	258 826	14 624	92 290	864 054
	2016	232 464	490 624	4 052	6 894	712 142
	2015	254 489	147 194	15 011	154 208	232 464
авансы выданные	2017	1 000	-	-	1 000	-
	2016	1 072	-	-	72	1 000
	2015	72	1 000	-	-	1 072
прочая дебиторская задолженность	2017	439 693	7 471	-	12 875	434 289
	2016	13 945	425 776	22	6	439 693
	2015	50 523	11 800	-	48 378	13 945
ИТОГО:	2017	1 215 105	266 297	14 624	107 165	1 359 613
	2016	247 481	978 670	4 074	6 972	1 215 105
	2015	305 084	159 994	15 011	202 586	247 481





## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (в тысячах российских рублей)

По отношению к началу отчетного периода резерв увеличился на 144 508 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 2017 году Обществом создан резерв по сомнительным долгам на сумму 266 297 тыс. рублей.

### 3.9. Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам Общество относит суммы НДС при получении авансов и предоплат. По состоянию на 31.12.2017 размер прочих оборотных активов составил 215 212 тыс. рублей, что на 36 093 тыс. рублей ниже к началу отчетного периода.

### 3.10. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2017 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 31.12.2017 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 №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 2017 году изменений добавочного капитала не было.

### 3.12. Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2017, 31.12.2016, 31.12.2015 резервный капитал Общества составил 48 403 тыс. рублей, 17 909 тыс. рублей и 17 909 тыс. рублей соответственно.

В 2017 году согласно решению ГОСА Общества от 02.06.2017 (Протокол №15) 5% от чистой прибыли за 2016 год в размере 30 494 тыс. рублей было направлено на формирование резервного капитала.

### 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 2017 году Общество получило убыток в размере 3 718 751 тыс. рублей, величина убытка на одну акцию составила 21,6 копейки (3,5 копейки прибыли на одну акцию в 2016).

показатель	2017	2016
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год (тыс. рублей)	(3 718 751)	609 873
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (тыс. шт.)	17 223 108	17 223 108
Базовая прибыль (убыток) на акцию (рублей)	(0,216)	0,035



## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (в тысячах российских рублей)

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 31.12.2017 задолженность по кредитам составила 7 484 750, снижение задолженности к началу отчетного периода – 500 000 тыс. рублей.

Кредитные средства привлекались в целях пополнения оборотных средств, в валюте Российской Федерации.

Процентные ставки по кредитным договорам в течение 2017 года находились в пределах от 8,20% до 9,90%

Расшифровка движения задолженности перед кредитными организациями

наименование	на 31.12.2016	привлечено/ начислено	погашено	на 31.12.2017	срок гашения
ПАО «Сбербанк России» займ	-	9 859 750	(2 400 000)	7 459 750	3 000 000 – 08.2018; 2 695 000 – 09.2018; 1 764 750 – 11.2019
ПАО «Сбербанк России» проценты	-	318 572	(318 572)	-	-
ПАО «Росбанк» займ	3 300 000	-	(3 300 000)	-	-
ПАО «Росбанк» проценты	13 389	222 845	(236 234)	-	-
АО «Газпромбанк» займ	1 159 750	2 010 000	(3 169 750)	-	-
АО «Газпромбанк» проценты	1 901	70 126	(72 027)	-	-
ПАО Банк ВТБ займ	3 525 000	-	(3 500 000)	25 000	11.2018
ПАО Банк ВТБ проценты	29 110	292 307	(313 081)	8 336	-
ИТОГО задолженность по кредитам	7 984 750	11 869 750	(12 369 750)	7 484 750	-
ИТОГО задолженность по процентам	44 400	903 850	(939 914)	8 336	-

По состоянию на 31.12.2017 задолженность по кредитам отражена в сумме 1 764 750 тыс. рублей в составе долгосрочной задолженности, в объеме 5 720 000 тыс. рублей в составе краткосрочной задолженности.

Задолженность по процентам начисленным отражена в составе в составе краткосрочных обязательств по заемным средствам в сумме 8 336 тыс. рублей (на 31.12.2016 задолженность составляла 44 400 тыс. рублей отражена в составе прочей краткосрочной задолженности).

Все кредитные обязательства исполнены своевременно и в полном объеме.



## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (в тысячах российских рублей)

По состоянию на 31.12.2017 неиспользованный остаток кредитной линии составил 3 400 000 тыс. рублей.

27.12.2017 между ПАО ДЭК и ПАО Сбербанк заключен договор об открытии невозобновляемой кредитной линии на сумму 2 400 000 тыс. рублей по ставке 8,1% годовых с привлечением кредитных средств в 1 квартале 2018 года.

28.12.2017 между ПАО ДЭК и ПАО Росбанк был заключен договор возобновляемой кредитной линии по ставке 8,1% годовых на сумму 1 000 000 тыс. рублей с выборкой кредитных средств в течение 2018 года.

### 3.15. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на отчетную дату составила 8 477 312 тыс. рублей, в том числе долгосрочная 3 862 тыс. рублей (на 31.12.2016 – 4 137 тыс. рублей), краткосрочная – 8 473 450 тыс. рублей (на 31.12.2016 – 7 114 462 тыс. рублей).

Расшифровка кредиторской задолженности:

наименование показателя	период	на начало периода	на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность всего, в том числе:	2017	4 137	3 862
	2016	4 413	4 137
	2015	4 689	4 413
<i>Прочие обязательства</i>	2017	4 137	3 862
	2016	4 413	4 137
	2015	4 689	4 413
Краткосрочная кредиторская задолженность всего, в том числе	2017	7 114 462	8 473 450
	2016	7 243 285	7 114 462
	2015	7 567 248	7 243 285
<i>Поставщики и подрядчики</i>	2017	4 850 690	6 306 168
	2016	4 933 074	4 850 690
	2015	5 447 848	4 933 074
<i>Задолженность по оплате труда</i>	2017	17 950	26 427
	2016	25 468	17 950
	2015	24 423	25 468
<i>Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами</i>	2017	48 548	50 828
	2016	47 539	48 548
	2015	34 636	47 539
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	2017	493 351	659 032
	2016	367 605	493 351
	2015	319 177	367 605
<i>Авансы полученные</i>	2017	1 644 311	1 402 236
	2016	1 754 083	1 644 311
	2015	1 648 153	1 754 083
<i>Прочие кредиторы</i>	2017	59 612	28 759
	2016	115 516	59 612
	2015	93 011	115 516
<b>ИТОГО</b>	2017	7 118 599	8 477 312
	2016	7 247 698	7 118 599
	2015	7 571 937	7 247 698

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

Основными кредиторами – по состоянию на 31.12.2017 являются компании, которые относятся к связанным сторонам Общества:





## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (в тысячах российских рублей)

- АО «ДГК» – сумма задолженности 2 547 939 тыс. рублей (на 31.12.2016 – 2 139 208 тыс. рублей);
- АО «ДРСК» – сумма задолженности 1 847 658 тыс. рублей (на 31.12.2016 – 1 102 800 тыс. рублей);
- ПАО «РусГидро» – сумма задолженности 830 394 тыс. рублей (на 31.12.2016 – 783 840 тыс. рублей).

### 3.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

#### 3.16.1. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2017 сумма оценочных обязательств составляет 236 147 тыс. рублей (на 31.12.2016 – 262 641 тыс. рублей, на 31.12.2015 – 154 525 тыс. рублей).

Расшифровка движения оценочных обязательств:

наименование показателя	период	на начало периода	изменения за период		на конец периода
			начислено	использовано	
<i>по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работников</i>	2017	150 527	324 125	(332 836)	141 816
	2016	137 382	346 036	(332 891)	150 527
	2015	118 100	372 342	(353 060)	137 382
<i>на выплату вознаграждений</i>	2017	35 791	44 243	(53 830)	26 204
	2016	17 101	80 806	(62 116)	35 791
	2015	4 482	54 302	(41 683)	17 101
<i>под штрафные санкции</i>	2017	63 203	10 636	(48 825)	25 014
	2016	-	63 203	-	63 203
	2015	-	-	-	-
<i>прочие</i>	2017	13 120	38 631	(8 638)	43 113
	2016	42	262 339	(249 261)	13 120
	2015	-	225 791	(225 749)	42
<b>Итого:</b>	2017	262 641	417 635	(444 129)	236 147
	2016	154 525	752 384	(644 268)	262 641
	2015	122 582	652 435	(620 492)	154 525

#### 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 31.12.2017 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.



## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (в тысячах российских рублей)

### 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	2017	2016
<b>Выручка всего, в т.ч.:</b>	<b>83 525 223</b>	<b>77 470 169</b>
электроэнергия (мощность) всего, в т.ч.:	83 462 297	77 416 029
потребители оптового рынка электроэнергии (мощности)	15 202 720	13 653 077
потребители розничного рынка электроэнергии (мощности)	61 885 177	57 436 522
компенсация потерь электроэнергии сетевыми организациями	6 374 400	6 326 430
прочая деятельность	62 926	54 140
<b>Прочие доходы всего, в т.ч.:</b>	<b>1 128 000</b>	<b>572 366</b>
проценты к получению	76 434	61 390
дивиденды полученные	25 210	21 694
доходы от реализации активов	175 287	11 319
дооценка финансовых вложений до рыночной стоимости	-	256 436
пени, штрафы признанные или по полученным решениям судебных инстанций	305 201	169 711
восстановление резервов	449 900	4 075
другие прочие доходы	95 968	47 741

Основными покупателями электроэнергии и мощности на оптовом рынке в 2017 году являлись компании:

- АО «ЦФР» – на сумму 7 134 395 тыс. рублей (в 2016 – 8 632 тыс. рублей);
- ПАО «ФСК ЕЭС» – на сумму 1 176 886 тыс. рублей (в 2016 – 1 816 528 тыс. рублей);
- ООО «Русэнергосбыт» - на сумму 1 860 709 тыс. рублей (в 2016 – 2 203 348 тыс. рублей);
- ПАО «Интер РАО ЕЭС» - на сумму 2 348 429 тыс. рублей (в 2016 – 5 332 178 тыс. рублей).

Увеличение объемов продаж электрической энергии АО «ЦФР» обусловлено действием с марта 2017 года договора Комиссии на совершение сделок по продаже электрической энергии на территории неценовой зоны Дальнего Востока участникам оптового рынка.

Основными покупателями электроэнергии и мощности на розничном рынке в 2017 году являлись:

- ООО «Русэнергосбыт» – на сумму 6 022 930 тыс. рублей (в 2016 – 4 655 251 тыс. рублей);
- ФГБУ ЦЖКУ МО РФ – на сумму 1 582 147 тыс. рублей (в 2016 реализации не было);
- АО «ДРСК» – на сумму 3 525 094 тыс. рублей (в 2016 – 3 375 080 тыс. рублей);
- Население – на сумму 15 724 280 тыс. рублей (в 2016 – 14 836 612 тыс. рублей).



## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (в тысячах российских 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	2017	2016
<b>Себестоимость всего, в т.ч.:</b>	<b>52 869 186</b>	<b>47 905 327</b>
электроэнергия	29 095 315	25 430 336
мощность	23 667 476	22 388 926
инфраструктурные платежи	68 545	71 226
затраты по прочей деятельности	37 850	14 839
<b>Коммерческие расходы всего, в т.ч.:</b>	<b>27 908 689</b>	<b>26 439 361</b>
услуги по передаче электроэнергии	24 068 339	22 475 575
Заработная плата и страховые взносы	2 939 124	2 997 592
Амортизация	87 513	115 353
другие расходы	813 713	850 841
<b>Прочие расходы всего, в т.ч.:</b>	<b>7 227 530</b>	<b>2 963 217</b>
проценты к уплате	903 850	1 286 273
расходы от реализации активов	347 670	8 803
обесценение финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость	80 217	-
резерв под обесценение финансовых вложений	5 019 686	66 442
резерв по сомнительным долгам	266 297	978 668
списание дебиторской задолженности нереальной к взысканию	246 491	118 516
выбытие активов без дохода	1 201	28 178
расходы на благотворительность	2 240	10 000
другие прочие расходы	359 878	466 337

Основными поставщиками электроэнергии (мощности) в 2017 году являлись компании, которые относятся к связанным сторонам Общества:

- АО «ДГК» – расходы по закупке составили 45 766 192 тыс. рублей (в 2016 – 41 282 534 тыс. рублей);
- ПАО «РусГидро» – расходы по закупке составили 6 555 598 тыс. рублей (в 2016 – 6 146 797 тыс. рублей).

Основным поставщиком услуг по передаче электроэнергии является АО «ДРСК». АО «ДРСК» оказано услуг по транспортировке электроэнергии в отчетном периоде на сумму 18 367 358 тыс. рублей (в 2016 – 17 537 403 тыс. рублей).



## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (в тысячах российских 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 2017 году составила 16 205 087 тыс. рублей (в 2016 – 15 420 194 тыс. рублей).

Сумма НДС по приобретенным товарам, услугам принятого к вычету в 2017 году составила 15 104 521 тыс. рублей (в 2016 – 14 240 953 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 2017 году налог на прибыль начислен в сумме 354 757 тыс. рублей, в 2016 году налог на прибыль отсутствовал. В 2017 году начислен условный доход по налогу на прибыль, определенный исходя из бухгалтерской прибыли, в размере 670 436 тыс. рублей, (в 2016 - 146 926 тыс. рублей).

Постоянное налоговое обязательство сформировано в размере 1 022 794 тыс. рублей, в 2016 году - 28 221 тыс. рублей.

Отложенный налоговый актив в 2017 году сформирован в размере 2 834 тыс. рублей при (173 506) тыс. рублей в 2016. 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, оценочных обязательств.

Отложенное налоговое обязательство начислено в сумме 434 тыс. рублей, в 2016 году – 1 641 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 2017 год налоговая база сформирована в объеме 1 773 785 тыс. рублей (в 2016 налоговая база равна нулю).

В 2017 году проведена переклассификация между ОНА и ОНО в сумме 339 тыс. рублей,

#### 3.18.3 Прочие налоги и сборы

Сумма начисленных прочих налогов, отнесенных на затраты производства, составила 22 295 тыс. рублей (в 2016 – 22 203 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

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является Публичное акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро» (далее - ПАО «РусГидро»).



## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (в тысячах российских рублей)

ПАО «РусГидро» является контролирующим лицом (осуществляет косвенный контроль) в отношении ПАО «ДЭК». Доля участия ПАО «РусГидро» в уставном капитале Общества 52,07% (1,04% – прямой контроль, 51,0327% – косвенный контроль через АО «РАО ЭС Востока»). Информация о связанных сторонах ПАО «РусГидро» приведена на официальном сайте компании по адресу: <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/>.

АО «РАО ЭС Востока» является контролирующим лицом (осуществляет прямой контроль) в отношении ПАО «ДЭК». Доля участия АО «РАО ЭС Востока» в уставном капитале Общества по состоянию на 08.05.2017 (дату составления Списка лиц, осуществляющих права по ценным бумагам/право на участие в годовом общем собрании акционеров) составляла 51,0327%.

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/>.

По состоянию на 03.04.2017 - дату поступления в ПАО «ДЭК» «Уведомления о праве распоряжаться определенным количеством голосов эмитента», доля участия юридического лица - AIM Capital SE (АИМ Капитал СЕ) в уставном капитале Общества составляла 34,08%. На основании того же уведомления контролирующим AIM Capital SE (АИМ Капитал СЕ) лицом являлась компания Линеа Лтд (Linea Ltd), имевшая право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления AIM Capital SE (АИМ Капитал СЕ).

По состоянию на 20.10.2017 - дату поступления в ПАО «ДЭК» «Уведомления о принадлежащих акциях общества», доля участия AIM Capital SE (АИМ Капитал СЕ) в уставном капитале Общества составляла 40,38%.

В связи с отсутствием, в силу законодательно установленных особенностей учета прав на ценные бумаги в РФ, в распоряжении Общества сведений и/или документов, подтверждающих, опровергающих, вносящих изменения/дополнения в указанную выше информацию, лица, указанные выше, перечислены в списке аффилированных лиц ПАО «ДЭК» по состоянию на 31.12.2017, и на этом основании считаются связанными сторонами Общества. Кроме того, связанной стороной Общества является Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики», действующий в интересах работников Общества в области пенсионного обеспечения.

Список аффилированных лиц ПАО «ДЭК» размещен на официальном сайте компании по адресу: [http://www.dvec.ru/stockholder/disclosure\\_documents/affiliated\\_persons/](http://www.dvec.ru/stockholder/disclosure_documents/affiliated_persons/).

### 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 5 483 362 тыс. рублей, в 2016 году – 5 832 445 тыс. рублей (без НДС).

наименование связанной стороны	2017	2016
Конечная головная организация	2 418	1 696
ПАО «РусГидро»	2 418	1 696
Головная организация	2 905	2 433
ПАО «РАО ЭС Востока»	2 905	2 433
Дочерние общества, в т.ч.:	4 753 299	4 665 881





## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (в тысячах российских рублей)

наименование связанной стороны	2017	2016
АО «ДГК»	1 166 777	1 006 296
АО «ДРСК»	3 525 093	3 584 567
Прочие	61 429	75 018
Другие связанные стороны, в т. ч.:	724 740	1 162 435
ПАО «Якутскэнерго»	497 896	919 905

Электроэнергия и мощность продавалась Обществом связанным сторонам в 2017 и 2016 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 70 736 394 тыс. рублей, в 2016 году – 65 026 419 тыс. рублей (без НДС).

наименование связанной стороны	2017	2016
Конечная головная организация	6 555 598	6 146 797
ПАО «РусГидро»	6 555 598	6 146 797
Головная организация	10 397	45 672
ПАО «РАО ЭС Востока»	10 397	45 672
Дочерние общества	64 147 361	58 833 172
АО «ДГК»	45 774 083	41 291 390
АО «ДРСК»	18 370 689	17 537 402
Прочие	2 589	4 380
Другие связанные стороны	23 038	778

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

наименование связанной стороны	дебиторская задолженность			кредиторская задолженность		
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Конечная головная организация	20	2	14	830 394	784 226	730 881
ПАО «РусГидро»	20	2	14	830 394	784 226	730 881
Головная организация	214	-	-	24 993	26 851	13 758



## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (в тысячах российских рублей)

наименование связанной стороны	дебиторская задолженность			кредиторская задолженность		
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
ПАО «РАО ЭС Востока»	214	-	-	24 993	26 851	13 758
Дочерние общества, в т.ч.:	487 726	668 811	889 843	4 397 625	3 243 435	3 065 725
АО «ДГК»	52 344	65 988	64 960	2 547 939	2 139 207	2 087 786
АО «ДРСК»	350 142	341 745	302 549	1 847 658	1 102 800	976 225
АО «ЖКУ»	19 671	8 773	65 350	-	-	-
АО «ВОСТЭК»	43 780	43 780	43 780	300	-	164
АО «Родник здоровья»	18 174	10 920		-		
Прочие	3 615	12 338	14 244	2 274	1 428	1 549
Другие связанные стороны, в т.ч.:	42 456	57 670	73 450	15 469	10 969	1 455
ПАО «Якутскэнерго»	37 951	50 948	66 369	-	153	-

### 3.19.5 Денежные потоки со связанными сторонами

(без НДС)

наименование связанной стороны	поступления		платежи	
	2017	2016	2017	2016
Конечная головная организация:	2 403		6 516 507	7 199 870
ПАО «РусГидро»	2 403		6 516 507	7 199 870
Головная организация:	2 724		11 998	40 745
ПАО «РАО ЭС Востока»	2 724	2 816	11 998	40 745
Дочерние общества, в т.ч.:	4 476 343	4 211 889	62 687 578	68 175 525
АО «ДГК»	1 154 582	825 070	45 383 825	48 302 718
АО «ДРСК»	3 303 187	3 351 381	17 301 573	19 872 087
АО «ЖКУ»	3 051	4 141	-	12
Прочие	15 522	31 297	2 179	720
Другие связанные стороны, в т.ч.:	741 074	1 307 584	13 052	6 655
ПАО «Якутскэнерго»	508 910	1 101 062	-	-

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 Обществом» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.





## **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год** (в тысячах российских рублей)

---

Общая сумма краткосрочных вознаграждений (заработная плата, премии) начисленных основному управленческому персоналу составила в 2017 году 57 522 тыс. рублей (в 2016 - 62 793 тыс. рублей, в 2015 – 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 31.12.2017 стоимость арендованных основных средств составляет 154 208 тыс. рублей (на 31.12.2016 – 169 301 тыс. рублей, на 31.12.2015 – 238 163 тыс. рублей), в том числе стоимость арендуемых земельных участков 143 415 тыс. рублей (на 31.12.2016 – 158 065 тыс. рублей, на 31.12.2015 – 156 270 тыс. рублей). Оценка земельных участков ведется в бухгалтерском учете по кадастровой стоимости.

#### **3.20.2. Обеспечения обязательств и платежей полученные**

На 31.12.2017 обеспечение обязательств полученных составляет 39 650 тыс. рублей (на 31.12.2016 – 39 796 тыс. рублей, на 31.12.2015 – 39 212 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



## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (в тысячах российских рублей)

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	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
ПАО «ФСК ЕЭС»	269 340	335 252	97 433
ПАО «РусГидро»	53 095	67 399	48 782
ИТОГО	322 435	402 651	146 215

#### 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.

#### 6.1.3. Риск изменения процентных ставок.

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.

Риск изменения процентной ставки по привлекаемым кредитам напрямую связан с изменением ключевой ставки по основным операциям Банка России по регулированию ликвидности банковского сектора, которая является основным индикатором денежно-кредитной политики.



## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (в тысячах российских рублей)

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

- мониторинг рынка кредитов с целью выявления благоприятных условий кредитования;
- привлечение кредитных ресурсов в национальной валюте;
- фиксирование размера процентной ставки в кредитном договоре;
- оптимизация кредитного портфеля.

### 6.1.4. Риск ликвидности.

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Рациональное управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг (банковских векселей) и доступность привлечения кредитных ресурсов.

«По состоянию на 31.12.2017 оборотные активы Общества меньше, чем краткосрочные обязательства на 3 882 281 тыс. рублей (на 31.12.2016 оборотные активы Общества меньше, чем краткосрочные обязательства на 3 197 942 тыс. рублей).

Общество управляет риском ликвидности с помощью следующих инструментов:

- тарифы на электроэнергию (мощность) позволяют покрывать основные затраты Общества;
- в связи с цикличным характером притоков и оттоков денежных средств от сбытовой деятельности, привлекает кредитные ресурсы для покрытия кассового разрыва,
- размещает временно свободные денежные средства на депозитах;
- рассматривает возможность реструктуризации текущих заимствований для отсрочки погашения своих обязательств и увеличения ликвидности.

### 6.2. Правовые риски.

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

Общество осуществляет основную деятельность на территории РФ и не осуществляет экспорта оказываемых услуг. В связи с этим правовые риски, возникают, в основном, при осуществлении деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

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.

Исполнительный директор  
ПАО «ДЭК»

В. В. Милуш

«26» февраля 2018 года.

