

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ПАО «Камчатскэнерго» по итогам  
деятельности за 2018 год

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «Камчатскэнерго»

### Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Камчатскэнерго» (Организация) (ОГРН 1024101024078, дом 10, ул. Набережная, г. Петропавловск-Камчатский, Камчатский край, Россия, 683000), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

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

### Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что балансовая стоимость основных средств, подлежащих учету по текущей (восстановительной) стоимости в соответствии с учетной политикой, существенно не отличается от их текущей (восстановительной) стоимости, и, как следствие, отсутствует необходимость проведения переоценки объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года, так как Организацией не проводился соответствующий анализ. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки на указанные даты стоимости основных средств в размере 9 066 033 тыс. руб., 8 593 206 тыс. руб. и 8 162 705 тыс. руб. соответственно.

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

## **Ключевые вопросы аудита**

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

### ***Оценка обесценения дебиторской задолженности***

На 31 декабря 2018 года балансовая стоимость дебиторской задолженности покупателей и заказчиков Организации составляла 4 943 590 тыс. руб., или 23% от общей суммы активов.

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

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 пункте 3.6 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По результатам проведенных процедур мы не обнаружили существенных несоответствий.

### **Прочая информация**

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

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

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

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

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

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

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

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

## **Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

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

на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

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

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



А.Б. Балякин

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

11 марта 2019 года

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

на 31 декабря 2018 года

Приложение №1  
к приказу Министерства финансов РФ  
от 02.07.10 № 64н  
(в ред. приказа МФ РФ от 05.10.2011 № 124н,  
от 06.04.2015 № 57н)

Форма № 1 по ОКУД	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	911212018
ИНН	00106106
по ОКВЭД	410000668
по ОКПФ(ОКФС)	35.11.1
по ОКЕИ	4716
	384

Организация Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Камчатскэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций  
Организационно-правовая форма/ форма собственности/ Публичные акционерные общества/ Частная собственность  
Единица измерения тыс.руб  
Местонахождение (адрес) 683000, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Набережная, 10

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 года	на 31 декабря 2017 года	на 31 декабря 2016 года
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101			
3.1	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201			
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	9 066 033	8 593 206	8 162 705
	в том числе:				
	Основные средства, в т.ч.	11501	7 253 042	7 373 084	7 283 787
	земельные участки	115011	6 238	6 237	6 117
	объекты природопользования и многолетние насаждения	115012			
	здания	115013	3 482 486	3 654 496	3 696 788
	сооружения	115014	1 755 168	1 688 884	1 483 678
	машины и оборудование	115015	1 347 168	1 361 616	1 460 445
	транспортные средства	115016	120 428	96 827	42 439
	административно-хозяйственное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	115017	2 365	2 985	5 438
	капитальные вложения в арендованное имущество	115018	550		
	концессионное имущество	115019	537 320	560 398	586 321
	другие виды основных средств	1150110	1 319	1 641	2 561
	в том числе (по всем группам ОС): объекты недвижимости, требующие государственной регистрации	1150111	49 877	328 768	37 214
	Оборудование и установке	11502	214 339	565 125	164 809
	Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	11503	1 598 652	654 997	714 109
	приобретение земельных участков	115031			
	приобретение объектов природопользования	115032			
	строительство объектов основных средств	115033	1 580 987	630 483	682 947
	приобретение объектов основных средств	115034	17 665		6 648
	затраты по долевым строительству	115035	-	24 514	24 514
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Материальные ценности в организации	11601			
	в том числе:				
	предназначенные для передачи в лизинг	116011			
	Материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование	11602			
	в том числе:				
	предоставленные в лизинг	116021			
	Прочие доходные вложения	11603	-	-	-
3.4	Финансовые вложения	1170	571 197	571 202	571 202
	в том числе:				
	Паи	11701	-	5	5
	Акции	11702	571 197	571 197	571 197
	Долговые ценные бумаги	11703	-	-	-
	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	11704	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	11705			
	Прочие долгосрочные финансовые вложения	11706	-	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	11707			
	Отложенные налоговые активы	1180	168 208	365 580	466 849
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	1 532 853	1 527 943	1 524 426
	в том числе:				
	Вскрышные работы	11901			
	Затраты по реконструкции концессионного имущества	11902	1 496 598	1 475 618	1 467 043
	Прочие внеоборотные активы	11903	36 255	52 325	57 383
	Итого по разделу I	1100	11 338 291	11 057 931	10 725 182
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.5	Запасы	1210	1 306 802	814 396	620 782
	в том числе:				
	Материалы	12101	1 300 610	803 894	608 444
	в том числе:				
	Топливо	121011	1 013 808	555 964	406 292
	Запасные части	121012	13 048	10 800	7 935
	Сырье и материалы	121013	186 586	139 183	95 109
	Строительные материалы	121014	374	379	380
	Специальная оснастка и специальная одежда	121015	77 255	86 532	85 615

	Затраты в незавершенном производстве	12102			
	в том числе:				
	основном производстве	121021			
	вспомогательном производстве	121022			
	обслуживающих производствах и хозяйствах	121023			
	Готовая продукция	12103			
	Товары	12104	326	364	281
	Товары отгруженные	12105			
	Расходы будущих периодов	12106	5 866	10 138	12 057
	Прочие запасы и затраты	12107			
3.11	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	41 911	23 853	26 606
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201			
	НДС по приобретенным НМА	12202			
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203			
	НДС по приобретенным услугам	12204	41 911	23 853	26 606
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205			
	НДС при строительстве ОС	12206			
3.6	Дебиторская задолженность	1230	4 943 590	5 193 455	5 554 440
	в том числе:				
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12301	12 886	15 925	3 829
	в том числе:				
	расчеты с покупателями и заказчиками	123011	1 699	14 471	1 634
	в том числе:				
	по технологическому присоединению к сетям	1230111	1 699	31	1 153
	векселя к получению покупателей и заказчиков	123012	-	-	-
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	123013	2 135		
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) по договорам капитального строительства	1230131	2 135		-
	прочая дебиторская задолженность	123014	9 052	1 454	2 195
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12302	4 930 704	5 177 530	5 550 611
	в том числе:				
	расчеты с покупателями и заказчиками	123021	4 324 803	4 796 263	5 082 750
	в том числе:				
	по технологическому присоединению к сетям	1230211	12 359	4 919	10 831
	векселя к получению	123022			-
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	123023	140 130	141 982	122 842
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) по договорам капитального строительства	1230231	46 512	30 181	53 535
	расчеты по налогам и сборам	123024	141 357	16 823	10 417
	расчеты с персоналом по оплате труда	123025			
	расчеты с подотчетными лицами	123026	959	1 164	1 174
	расчеты с персоналом по прочим операциям	123027	380	428	401
	расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	123028			
	прочая дебиторская задолженность	123030	323 075	220 870	333 027
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	90
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги	12401			
	Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 мес.	12402			
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12403			90
	Депозитные счета	12404			
	Депозитные счета (в валюте)	12405			
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 487 995	3 253 429	1 722 832
	в том числе:				
	Касса организации	12501	2 073	2 517	1 620
	Касса организации (в валюте)	12502			
	Расчетные счета	12503	3 485 419	3 249 119	1 720 471
	Валютные счета	12504			
	Аккредитивы	12505			
	Чековые книжки	12506			
	Прочие специальные счета	12507			
	Аккредитивы (в валюте)	12508			
	Прочие специальные счета (в валюте)	12509			
	Переводы в пути	12510	3	1 293	741
	Денежные эквиваленты	12511	500	500	
	Прочие оборотные активы	1260	563 573	489 816	352 133
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601			
	Денежные документы	12602			
	Денежные документы (в валюте)	12603			
	НДС по авансам и переплатам	12604	561 500	487 957	349 895
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12605	2 073	1 859	2 238
	Прочие оборотные активы	12607			
	Итого по разделу II	1200	10 343 871	9 774 949	8 276 883
	БАЛАНС	1600	21 682 162	20 832 880	19 002 065



	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 года	на 31 декабря 2017 года	на 31 декабря 2016 года
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
3.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 203 462	4 203 462	4 203 462
	в т.ч. в обыкновенных акциях	13101	4 185 156	4 185 156	4 185 156
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 124 851	2 124 985	2 125 179
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	2 124 851	2 124 985	2 125 179
3.8	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4	4	4
	в т.ч. Эмиссионный доход	13501	4	4	4
	Прочие источники	13502	-	-	-
3.8	Резервный капитал	1360	126 304	115 552	98 872
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	126 304	115 552	98 872
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 461 466)	(1 684 529)	(1 883 087)
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13701	(2 558 951)	(2 763 377)	(3 080 496)
	в т.ч. Нераспределенная прибыль использованная	137011	-	-	-
	Прибыли (убытки), связанные с реорганизацией	13702	863 804	863 804	863 804
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	13703	233 681	215 044	333 605
	Итого по разделу III	1300	4 993 155	4 759 474	4 544 430
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.9	Заемные средства	1410	7 432 705	3 334 079	5 265 500
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	1 250 000	1 248 000	5 265 500
	Долгосрочные займы	14102	6 182 705	2 086 079	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	78 369	89 549	75 413
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	3 374 881	2 826 613	593 875
	в том числе:				
	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	14501	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	14502	2 837 561	2 266 215	7 554
	Задолженность по концессионным соглашениям	14503	537 320	560 398	586 321
	Итого по разделу IV	1400	10 885 955	6 250 241	5 934 788
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.9	Заемные средства	1510	766 993	4 238 939	1 717 343
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	758 000	4 235 000	1 180 000
	Краткосрочные займы	15102	-	-	532 141
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	222	699
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	3 717	4 503
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	8 993	-	-
3.10	Кредиторская задолженность	1520	3 001 333	3 668 092	4 970 380
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 735 397	1 992 088	2 119 035
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками по договорам капитального строительства	152011	62 127	199 084	246 579
	Векселя к уплате	15202	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	15203	843 385	932 656	2 286 202
	в том числе:				
	по технологическому присоединению к сетям	152031	665 347	605 969	2 158 479
	Расчеты по налогам и сборам	15204	60 720	225 717	268 121
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15205	83 146	74 323	69 429
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15206	174 722	165 419	164 097
	Расчеты с подотчетными лицами	15207	1 120	1 299	988
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	102 843	276 590	62 508
	Доходы будущих периодов	1530	1 847	1 878	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15302	-	-	-
3.12	Оценочные обязательства	1540	430 094	421 813	339 576
	Прочие обязательства	1550	1 602 785	1 492 443	1 495 548
	в том числе:				
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	15501	39 254	23 486	22 045
	НДС по авансам выданным	15502	2 333	1 202	3 681
	Целевое финансирование по концессионным соглашениям	15503	1 561 198	1 467 755	1 469 822
	Итого по разделу V	1500	5 803 052	9 823 165	8 522 847
	<b>БАЛАНС</b>	1700	21 682 162	20 832 880	19 002 065

Генеральный директор

[подпись]

С.Б. Кондратьев

[расшифровка подписи]

Главный бухгалтер

[подпись]

Л.В. Швалова

[расшифровка подписи]

04.03.2019





## Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 2018 года

Приложение N2

к приказу Министерства финансов РФ

от 02.07.10 N 66н

(в ред. приказа МФ РФ от 05.10.2011 № 124н)

от 06.04.2015 № 57н)

Организация Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Камчатскэнерго"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций  
 Организационно-правовая форма/форма собственности/ Публичные акционерные общества / Частная собственность  
 Единица измерения тыс. руб.

Форма N2 по ОКУД  
 Дата [число, месяц, год]  
 по ОКПО  
 ИНН  
 по ОКВЭД  
 по ОКОПФ/ОКФС  
 по ОКЕИ

коды
0710002
31\12\2018
00106106
4100000668
35.11.1
47\16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	за январь-декабрь 2018 года	за январь-декабрь 2017 года
3.14	Выручка	2110	17 295 569	15 017 978
	в том числе:			
	выручка от реализации электроэнергии	21101	4 809 900	4 290 424
	выручка от реализации теплоэнергии	21102	5 581 519	5 654 428
	в том числе ГВС	211021	1 181 478	1 233 754
	в том числе выручка от реализации пара	211022	10 430	10 909
	в том числе выручка от реализации теплоносителя – (воды) для подпитки тепловой сети	211023	1 506	1 652
	выручка от транспортировки электро и теплоэнергии	21103		
	выручка от услуги по технологическому присоединению	21104	108 515	277 927
	выручка от сдачи имущества в аренду (субаренду)	21105	15 201	15 862
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	21106	49 670	48 806
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	21107	5 859	4 125
	субсидии на возмещение выпадающих доходов (электроэнергия)	21108	4 048 623	2 546 583
	субсидии на возмещение выпадающих доходов (теплоэнергия)	21109	2 676 282	2 179 823
3.15	Себестоимость продаж	2120	(16 142 425)	(14 273 599)
	в том числе:			
	себестоимость электроэнергии	21201	(8 403 509)	(6 875 704)
	себестоимость теплоэнергии	21202	(7 666 973)	(7 322 305)
	в том числе ГВС	212021	(2 192 204)	(2 105 798)
	в том числе себестоимость пара	212022	(4 749)	(4 906)
	в том числе себестоимость теплоносителя – (воды) для подпитки тепловой сети	212023	(1 893)	(2 243)
	себестоимость транспортировки электро и теплоэнергии	21203		
	себестоимость услуги по технологическому присоединению	21204	(24 620)	(26 425)
	себестоимость услуг аренды (субаренды)	21205	(4 322)	(4 551)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	21206	(14 972)	(15 219)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	21207	(28 029)	(29 395)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 153 144	744 379
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 153 144	744 379
	Доходы от участия в других организациях	2310	2 299	-
	в том числе:			
	связанные с участием в других организациях	23101	2 299	-
	Долевое участие в иностранных организациях	23102	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23103	-	-
3.16	Проценты к получению	2320	161 914	146 733
3.16	Проценты к уплате	2330	(579 970)	(616 546)
3.16	Прочие доходы	2340	1 264 956	1 831 508
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	212	356
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	227	61
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23403	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23404	2 660	43 539
	Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23405	-	136
	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23406	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23407	32	-
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23408	-	-
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23409	-	-
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23410	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23411	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23412	-	-
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23413	-	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23414	336 906	222 427
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23415	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23416	247 457	441 146
	Прибыль прошлых лет	23417	15 720	29 257
	Возмещение убытков к получению	23418	3 266	1 389
	Курсовые разницы	23419	-	-
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23420	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23421	1 547	344
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23422	-	-

	Государственные субсидии и компенсации	23423	600 047	1 054 763
	Прочие доходы	23424	56 882	38 090
3.16	Прочие расходы	2350	(1 454 822)	(1 553 984)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	(321)	(330)
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23504	(1 234)	(5 308)
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23505	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23506	(1 022)	(42 441)
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23507	-	(90)
	Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	23508	-	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23509	-	-
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23510	-	-
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23511	-	-
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23512	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23513	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23514	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23515	-	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23516	(916 330)	(1 329 020)
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23517	-	-
	Расходы на услуги банков	23518	(12 865)	(11 369)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23519	(35 410)	(26 898)
	Убытки прошлых лет	23520	(57 761)	(24 861)
	Курсовые разницы	23521	-	-
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23522	-	-
	Налоги и сборы	23523	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23524	(372 064)	(50 926)
	Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	23525	-	-
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23526	(360)	-
	Расходы на благотворительные цели	23527	-	-
	Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23528	-	-
	Возмещение убытков к уплате	23529	(30)	-
	Прочие расходы	23530	(57 425)	(62 741)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	547 521	552 090
	Текущий налог на прибыль	2410	(158 511)	(208 489)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(235 198)	(272 826)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	11 180	(14 136)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(197 372)	(101 269)
	Прочее	2460	30 863	(13 152)
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(659)	(13 152)
	Прочее	24603	31 522	-
3.17	Чистая прибыль (убыток)	2400	233 681	215 044

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	за январь-декабрь 2018 года	за январь-декабрь 2017 года
	СПРАВОЧНО.			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	233 681	215 044
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2910	-	-

Генеральный директор

С.Б. Кондратьев

Главный бухгалтер

Л.В. Швалова

04.03.2019



Приложение № 2  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н,  
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет об изменениях капитала  
за 2018г.

Коды			
Форма по ОК/Д			
0710003			
Дата (число, месяц, год)		31	12
		2018	
по ОКПО		00106106	
ИНН		4100000668	
по		35.11.1	
ОКВЭД			
по ОКФС / ОКФС		12247	16
по ОКЕИ		384	

Организация Публичное акционерное общество энергетики и электрификации  
Идентификационный номер налогоплательщика "Камчатскэнерго"  
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями  
Организационно-правовая форма / форма собственности ПАО  
Публичные акционерные общества / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

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 2016 г.1	3100	4 203 462	-	2 125 183	98 872	(1 883 087)	4 544 430
За 2017 г.2							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	215 044	215 044
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	215 044	215 044
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	(194)	-	194	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.2	3240	X	X	X	16 680	(16 680)	X
3а 2018 г.3	3200	4 203 462	-	2 124 989	115 552	(1 684 529)	4 759 474
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	233 681	233 681
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	233 681	233 681
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	(134)	-	134	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.3	3340	X	X	X	10 752	(10 752)	X
	3300	4 203 462	-	2 124 855	126 304	(1 461 466)	4 993 155

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


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.1	Изменения капитала за 2017 г.2		На 31 декабря 2017 г.2
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок в том числе:	3400	4 544 430	-	215 044	4 759 474
	3410	-	-	-	-
	3420	-	-	-	-
	3500	4 544 430	-	215 044	4 759 474
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3401	(1 883 087)	-	198 558	(1 684 529)
	3411	-	-	-	-
	3421	-	-	-	-
	3501	(1 883 087)	-	198 558	(1 684 529)
до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3402	-	-	-	-
	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.з	На 31 декабря 2017 г.2	На 31 декабря 2016 г.1
Чистые активы	3600	4 993 155	4 759 474	4 544 430

Руководитель  (подпись)  
 04 марта 2019 г.

Кондратьев Сергей Борисович  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  (подпись)

Швалова Людмила Владимировна  
 (расшифровка подписи)



Приложение №2  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н,  
от 06.04.2015 № 57н)

**Отчет о движении денежных средств  
за 2018 г.**

Организация ПАО энергетики и электрификации "Камчатскэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций  
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
31	12	2018
00106106		
4100000668		
35.11.1		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 2018 г. <sup>1</sup>	За 2017 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	17 945 135	16 530 456
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	17 613 984	16 311 030
в т. ч. субсидии		7 183 021	6 040 882
в т. ч. связанные стороны		9 928	9 458
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	18 049	26 076
в т. ч. связанные стороны		1 387	1 742
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	313 102	193 350
в т. ч. связанные стороны		2 530	2 070
Платежи - всего	4120	( 16 973 579 )	( 13 842 944 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 10 017 304 )	( 7 402 669 )
в т. ч. связанные стороны		( 1 185 643 )	( 1 072 575 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 5 395 782 )	( 5 334 129 )
в том числе страховые взносы:		( 1 081 656 )	( 1 160 692 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 453 290 )	( 526 130 )
в т.ч. связанные стороны		( 116 909 )	( 10 595 )
налога на прибыль организаций	4124	( 285 863 )	( 210 787 )
прочие платежи	4129	( 821 340 )	( 369 229 )
в т.ч. связанные стороны		( 65 )	( 128 )
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>971 556</b>	<b>2 687 512</b>



Наименование показателя	Код	За 2018 г. <sup>1</sup>	За 2017 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	460	450
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	235	
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	225	450
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	( 1 237 490 )	( 1 069 125 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 1 172 851 )	( 1 023 269 )
в т.ч. связанные стороны		( 1 615 )	( 34 559 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( )	( )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( )	( )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( )	( )
прочие платежи	4229	( 64 639 )	( 45 856 )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-1 237 030	-1 068 675
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	5 530 040	5 420 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 530 000	5 420 000
в т.ч. связанные стороны		3 975 000	2 004 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319	40	0

Наименование показателя	Код	За 2018 г. <sup>1</sup>	За 2017 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( 5 030 000 )	( 5 508 240 )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( )	( )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( )	( )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 5 030 000 )	( 4 910 641 )
прочие платежи	4329	( 0 )	( 597 599 )
в т.ч. связанные стороны		( 0 )	( 532 141 )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	500 040	-88 240
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	234 566	1 530 597
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 253 429	1 722 832
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 487 995	3 253 429
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор


  
(подпись)
С.Б. Кондратьев  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


  
(подпись)
Л.В. Швалова  
(расшифровка подписи)

" 04 " марта 20 19 г.

## Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ  
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО  
ОБЩЕСТВА «КАМЧАТСКЭНЕРГО»  
ЗА 2018 ГОД**

## СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I.	Общие сведения .....	3
1.1.	Информация об Обществе.....	3
1.2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ..	9
II.	Учетная политика.....	13
2.1.	Основа составления .....	14
2.2.	Активы и обязательства в иностранных валютах .....	14
2.3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	14
2.4.	Основные средства.....	15
2.5.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	16
2.6.	Финансовые вложения.....	16
2.7.	Запасы.....	17
2.8.	Расходы будущих периодов.....	18
2.9.	Дебиторская задолженность .....	18
2.10.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	19
2.11.	Уставный капитал .....	19
2.12.	Кредиты и займы полученные .....	19
2.13.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	20
	Оценочные обязательства.....	20
2.14.	Доходы .....	20
2.15.	Расходы .....	21
2.16.	Изменения в учетной политике Общества на 2018 год.....	21
III.	Раскрытие существенных показателей .....	21
3.1.	Нематериальные активы и НИОКР .....	21
3.2.	Основные средства.....	21
3.3.	Прочие внеоборотные активы.....	27
3.4.	Финансовые вложения.....	27
3.5.	Запасы.....	29
3.6.	Дебиторская задолженность .....	31
3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	34
3.8.	Капитал и резервы.....	34
3.9.	Кредиты и займы.....	35
3.10.	Кредиторская задолженность .....	37
3.11.	Налоги .....	41
3.12.	Оценочные обязательства .....	44
3.13.	Условные обязательства.....	46
3.14.	Выручка от продаж.....	46
3.15.	Расходы по обычным видам деятельности.....	47
3.16.	Прочие доходы и прочие расходы.....	49
3.17.	Прибыль (убыток) на акцию .....	50
3.18.	Связанные стороны.....	51
3.19.	Обеспечения обязательств и платежей .....	56
3.20.	Информация по сегментам.....	57
3.21.	События после отчетной даты .....	59

## **I. Общие сведения**

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Камчатскэнерго» (далее по тексту – Общество) за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### **1.1. Информация об Обществе**

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Камчатскэнерго» (далее по тексту – Общество) занимается производством, передачей и распределением электрической и тепловой энергии, поставкой (продажей) электрической и тепловой энергии по установленным тарифам, оказывает услуги по эксплуатации энергетических объектов, осуществляет другие виды деятельности, разрешенные законодательством.

Установление регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, тепло- и водоснабжении осуществляется регулирующими органами в соответствии с целями и принципами государственного регулирования, предусмотренными Федеральными законами «Об электроэнергетике» от 26.03.2003 № 35-ФЗ, «О теплоснабжении» от 27.07.2010 № 190-ФЗ, «О водоснабжении и водоотведении» от 07.12.2011 № 416-ФЗ, Основами ценообразования и Правилами и установления тарифов, утвержденными постановлениями Правительства РФ от 29.12.2011 № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике», от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», другими нормативными правовыми актами.

Органами государственного тарифного регулирования являются:

- на федеральном уровне – Федеральная антимонопольная служба России;
- на региональном уровне - Региональная служба по тарифам и ценам Камчатского края.

В соответствии с действующим порядком в систему регулируемых цен (тарифов) в отношении ПАО «Камчатскэнерго» входят:

#### **В электроэнергетике:**

1) регулируемые цены (тарифы) и предельные (минимальный и (или) максимальный) уровни цен на электрическую энергию (мощность) на розничных рынках:

- цены (тарифы) и предельные (минимальный и (или) максимальный) уровни цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность), поставляемую населению и приравненным к нему категориям потребителей;

- цены (тарифы) и предельные (минимальный и (или) максимальный) уровни цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность), поставляемую покупателям на розничных рынках на территориях, не объединенных в ценовые зоны оптового рынка, за исключением электрической энергии (мощности), поставляемой населению и приравненным к нему категориям потребителей;

- сбытовые надбавки гарантирующих поставщиков;

2) регулируемые цены (тарифы), предельные (минимальные и (или) максимальные) уровни цен (тарифов) на услуги, оказываемые на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности):

- предельные (минимальный и (или) максимальный) уровни цен (тарифов) на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или на ином законном основании территориальным сетевым организациям;

- цены (тарифы) на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или на ином законном основании территориальным сетевым организациям, предусмотренные законодательством Российской Федерации, в том числе:

- цена (тариф) на услуги по передаче электрической энергии в целях расчетов с потребителями услуг (кроме сетевых организаций), расположенными на территории соответствующего субъекта Российской Федерации и принадлежащими к одной группе (категории) из числа тех, по которым законодательством Российской Федерации предусмотрена дифференциация тарифов на электрическую энергию (мощность), независимо от того, к сетям какой сетевой организации они присоединены, если решением Правительства Российской Федерации не предусмотрено иное (единый (котловой) тариф);

- индивидуальная цена (тариф) на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между 2 сетевыми организациями за оказываемые друг другу услуги по передаче;

3) Государственному регулированию подлежит плата за технологическое присоединение к электрическим сетям территориальных сетевых организаций и (или) стандартизированные тарифные ставки, определяющие ее величину.

#### В сфере теплоснабжения:

а) предельные (минимальные и (или) максимальные) уровни тарифов:

- на тепловую энергию (мощность), производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источниками тепловой энергии с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 МВт и более;

- на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям;

б) тарифы:

- на тепловую энергию (мощность), производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источниками тепловой энергии с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 МВт и более, в соответствии с установленными предельными (минимальными и (или) максимальными) уровнями указанных тарифов;

- на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям

теплоснабжающими организациями в соответствии с установленными предельными (минимальными и (или) максимальными) уровнями указанных тарифов;

- на тепловую энергию (мощность), поставляемую другим теплоснабжающим организациям теплоснабжающими организациями;

- на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающими организациями потребителям, другим теплоснабжающим организациям;

- на услуги по передаче тепловой энергии и теплоносителя;

- тарифы на горячую воду в открытых системах теплоснабжения (горячего водоснабжения);

- в) плата за подключение к системе теплоснабжения.

В сфере горячего водоснабжения:

тариф на горячую воду (горячее водоснабжение).

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2018 составила 4489 человек (31.12.2017 – 4529 человек, 31.12.2016 – 4538 человек).

Акции ПАО «Камчатскэнерго» обращались на фондовой бирже ЗАО «ФБ ММВБ», входящей в Группу Московская биржа, образовавшейся в результате объединения двух крупных российских бирж – ЗАО «ММВБ» и ОАО «РТС».

Общество учреждено в соответствии с Указом Президента РФ от 01.07.92 № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества»; Указом Президента РФ от 15.08.92 № 923 «Об организации управления электроэнергетическим комплексом РФ в условиях приватизации»; Указом Президента РФ от 05.11.92 № 1334 «О реализации в электроэнергетической промышленности Указа Президента РФ от 14.08.92 № 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества» и Указом Президента РФ от 16.11.92 № 1392 «О мерах по реализации промышленной политики при приватизации государственных предприятий».

Общество зарегистрировано Постановлением градоначальника г. Петропавловска-Камчатского от 09.04.93 № 1208 по адресу: 683000, Российская Федерация, г. Петропавловск-Камчатский, Набережная, 10.

На конец отчетного года Общество имеет 5 обособленных подразделений, зарегистрированных в качестве филиалов, наделенных имуществом, ведущих бухгалтерский учет и осуществляющих свою деятельность на основании Положений о филиалах, в том числе:

Филиал	Фактический адрес
Камчатские ТЭЦ	683032, г.Петропавловск-Камчатский, ул.



	Степная, д.59
Центральные электрические сети (ЦЭС)	683028, г.Петропавловск-Камчатский, ул.Сахалинская, д.28
Региональное диспетчерское управление (РДУ)	683000, г.Петропавловск-Камчатский, ул. Набережная, д.10
Энергосбыт	683024, г.Петропавловск-Камчатский, проспект Победы, д.24
Коммунальная энергетика	683000, г.Петропавловск-камчатский, ул. Ленинская, д.59

Общество на конец отчетного периода имеет дочернее Общество:

- АО «Южные электрические сети Камчатки»

Место нахождения: 683017, г.Петропавловск-Камчатский, ул. Тундровая, д.2

Доля в уставном капитале – 100%

Вид деятельности: производство и передача электроэнергии.

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

### Совет Директоров Общества

До годового Общего собрания акционеров, которое состоялось 14.06.2018 года, действовал состав Совета директоров, избранный годовым Общим собранием акционеров 08.06.2017 года:

ФИО	Должность, место работы ЧСД на дату избрания
<b>Председатель совета директоров</b>	
<b>Заборовский Виктор Юрьевич</b>	Директор по топливообеспечению и логистике ПАО «РАО ЭС Востока»
<b>Заместитель Председателя совета директоров</b>	
<b>Андрейченко Юрий Александрович</b>	Начальник департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «РАО ЭС Востока»
<b>Члены Совета директоров</b>	
<b>Жадовец Евгений Михайлович</b>	Заместитель генерального директора по производству ПАО «РАО ЭС Востока»
<b>Коптяков Станислав Сергеевич</b>	Директор Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»

<b>Хмарин Виктор Викторович</b>	Заместитель Генерального директора по экономике, инвестициям и закупочной деятельности ПАО «РусГидро»
<b>Кондратьев Сергей Борисович</b>	Генеральный директор ПАО «Камчатскэнерго»
<b>Корнеева Дарья Геннадьевна</b>	Начальник Управления страхования имущества и ответственности Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»

Годовым Общим собранием акционеров 14.06.2018 года избран Совет директоров в составе:

<b>ФИО</b>	<b>Должность, место работы ЧСД на дату избрания</b>
<b>Председатель совета директоров</b>	
<b>Васильев Сергей Вячеславович</b>	Первый заместитель директора Дивизиона «Дальний Восток» ПАО «РусГидро»
<b>Заместитель Председателя совета директоров</b>	
<b>Ткачева Наталья Николаевна</b>	Начальник управления бизнес планирования Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»
<b>Члены Совета директоров</b>	
<b>Заборовский Виктор Юрьевич</b>	Заместитель директора департамента топливообеспечения Дивизиона «Дальний Восток» ПАО «РусГидро»
<b>Коптяков Станислав Сергеевич</b>	Директор Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»
<b>Чурилов Дмитрий Викторович</b>	Директор департамента топливообеспечения ПАО «РусГидро» Дивизиона «Дальний Восток» ПАО «РусГидро»
<b>Кондратьев Сергей Борисович</b>	Генеральный директор ПАО «Камчатскэнерго»
<b>Корнеева Дарья Геннадьевна</b>	Начальник Управления страхования имущества и ответственности Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»

### **Ревизионная Комиссия Общества**

До годового Общего собрания акционеров, которое состоялось 14.06.2018 года, действовал состав Ревизионной комиссии, избранный годовым Общим собранием акционеров 08.06.2017 года:

<b>ФИО</b>	<b>Должность, место работы ЧРК на дату избрания</b>
<b>Председатель Ревизионной комиссии</b>	
<b>Маслов Василий Геннадьевич</b>	руководитель службы внутреннего аудита ПАО «ДЭК»
<b>Члены Ревизионной комиссии</b>	
<b>Павленко Татьяна Ивановна</b>	руководитель Службы внутреннего аудита ПАО «ДЭК»
<b>Кошелева Антонина Викторовна</b>	руководитель сектора управленческого и финансового аудита ПАО «ДЭК»
<b>Чернышев Дмитрий Петрович</b>	главный эксперт отдела инвестиционного аудита департамента внутреннего аудита ПАО «РАО Энергетические системы Востока»

<b>Белокриницкий Владимир Петрович</b>	главный специалист Управления контроля инвестиционной деятельности Сибири и Дальнего востока Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
--	--

Годовым Общим собранием акционеров 14.06.2018 года избрана ревизионная комиссия в составе:

<b>ФИО</b>	<b>Должность, место работы ЧРК на дату избрания</b>
<b>Председатель Ревизионной комиссии</b>	
<b>Щеголева Елена Александровна</b>	Директор по внутреннему контролю и управлению рисками – Главный аудитор ПАО «РусГидро»
<b>Члены Ревизионной комиссии</b>	
<b>Белокриницкий Владимир Петрович</b>	Главный специалист управления контроля инвестиционной деятельности Сибири и Дальнего востока Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
<b>Чернышев Дмитрий Петрович</b>	Ведущий специалист управления контроля инвестиционной деятельности Сибири и Дальнего востока Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
<b>Маркова Альбина Владимировна</b>	Заместитель директора по операционному и инвестиционному контролю ПАО «РусГидро»
<b>Новикова Юлия Викторовна</b>	Начальник контрольного управления Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»

Общее руководство осуществляет единоличный (Генеральный директор) и коллегиальный (Правление) исполнительные органы Общества.

Генеральным директором ПАО «Камчатскэнерго» является Кондратьев Сергей Борисович, избран решением Совета директоров от 30.04.2014 (Протокол от 30.04.2014 №22)

### **Правление Общества**

Состав Правления, сформированный на заседании Совета директоров от 25.08.2014 г. (Протокол от 26.08.2014 №7). В 2017 – 2018 гг. не изменялся и осуществлял свою деятельность в следующем составе:

<b>ФИО</b>	<b>Должность, место работы</b>
<b>Кондратьев Сергей Борисович</b>	Генеральный директор ПАО «Камчатскэнерго»
<b>Беловол Ольга Владимировна</b>	
<b>Новиков Алексей Николаевич</b>	Заместитель генерального директора – главный инженер
<b>Швалова Людмила Владимировна</b>	Главный бухгалтер
<b>Кротик Станислав Алексеевич</b>	Заместитель генерального директора по ресурсам
<b>Миронов Сергей Олегович</b>	Заместитель Генерального директора по безопасности

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

рублей.

## **1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2017-2018 годах российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). С 2017 года Обществом формировалась система управления рисками ПАО «Камчатскэнерго»: Советом директоров Общества утверждена «Политика в области внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Камчатскэнерго» (протокол № 5 от 14.08.2017), которая введена в действие приказом ПАО «Камчатскэнерго» от 12.10.2017 № 535 «А». В августе 2018 года Советом директоров ПАО «Камчатскэнерго» (протокол 17.08.2018 №5) утверждена новая редакция этого документа. Данный документ был разработан с целью обеспечения внедрения и поддержания функционирования эффективной системы внутреннего контроля и управления рисками, соответствующей передовой международной практике, организационной структуре Группы РусГидро и способствующей достижению целей деятельности Общества.

В соответствии с утвержденной Политикой, Обществом разработаны и утверждены реестр рисков и план мероприятий по управлению рисками Общества на 2017-2018 гг.

Реестр рисков Общества является результатом идентификации и ранжировки (приоритизации) рисков, проведенной методом экспертных оценок.

Для рисков, которые в результате приоритизации были включены в реестр, определены владельцы рисков, ответственные за разработку и организацию реализации мероприятий по управлению ими (исходя из сущности каждого риска, факторов его возникновения, характера возможного ущерба и возможных мер управления им).

Данный процесс направлен на обеспечение разумной гарантии достижения:

- стратегических целей Общества;
- целей операционной/инвестиционной деятельности Общества;
- соблюдения законодательных требований;
- представления достоверной отчетности Общества и его ДЗО.

Формирование системы управления рисками осуществляется по принципу

встраивания в рамки общей организации стратегического и оперативного управления деятельностью ПАО «Камчатскэнерго».

В части основных рисков операционной деятельности в настоящий момент Общество применяет такие методы управления рисками как передача (страхование, аутсорсинг), контроль (оптимизация) рисков, принятие, отказ от рисков.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

### **Отраслевые и рыночные риски**

Энергетическая отрасль подвержена рискам, вызванным изношенностью энергетического оборудования и инфраструктур, незавершенностью реформ рынков тепла и электроэнергии, нестабильностью регулирования.

Учитывая сохраняющиеся кризисные явления в экономике страны, как инструмент макроэкономической стабилизации и в отчетном, и в прогнозируемом периоде государством проводится тарифная политика, ограничивающая рост регулируемых тарифов и цен на продукцию (услуги) компаний энергетики уровнем прогнозной (целевой) инфляции. Это находит свое отражение в решениях регулирующих органов, а также во внесении системных изменений в основы государственного регулирования тарифов, выражающихся:

- в реализации долгосрочного подхода к тарифообразованию в энергетике;
- выравнивания тарифов в сфере теплоснабжения (внедрение метода ценообразования по принципу "альтернативной котельной", предусмотренное принятыми в 2017 году изменениями в закон о теплоснабжении (поэтапно, с согласия глав регионов и муниципалитетов)).

Дополнительным риск-фактором является неопределенность, вызванная предложениями Министерства энергетики по внедрению новых методов тарифного регулирования работы генерирующих компаний на Дальнем Востоке (долгосрочной индексации необходимой валовой выручки).

В рамках процедур управления и минимизации возникающих в этой связи рисков, Общество:

- стремится к эффективному взаимодействию с регулятором, органами исполнительной и местной власти (установление предельных уровней тарифов с учетом дополнительных факторов деятельности ПАО "Камчатскэнерго");
- осуществляет постоянный мониторинг иницируемых и рассматриваемых изменений в законодательство в сфере тарифного регулирования, анализ расходов, учтенных в тарифе, формирование установленной необходимой валовой выручки согласно действующим нормативно правовым актам;
- проводит сбалансированную политику по повышению эффективности инвестиционной и операционной деятельности, направленную на сокращение расходов, учет всех экономически обоснованных затрат и оптимальное планирование структуры источников финансирования;

- прибегает к судебной защите своих прав.

### **Страновые и региональные риски**

Осуществляя деятельность на территории Камчатского края, входящего в Дальневосточный федеральный округ, являющийся базой для создания территорий опережающего развития (ТОР), ПАО «Камчатскэнерго» реализует ряд крупных инвестиционных проектов по подключению к электрическим и тепловым сетям. В связи с чрезвычайным режимом разработки и редакции нормативных актов, а также технико-экономических обоснований проектов, реализуемых в рамках ТОР, Общество несет риски, связанные с реализацией этих проектов. Факторами данных рисков являются нарушения (срывы) контрагентами Общества сроков выполнения работ, поставок оборудования и материалов. В качестве мероприятий по управлению данными рисками Общество осуществляет постоянный контроль выполнения графиков работ, поставок оборудования и материалов, принимает меры к оптимизации (сокращению) сроков проведения закупочных процедур, проводит работу с поставщиками и подрядчиками (в том числе претензионную), а также с резидентами ТОР и заявителями.

Камчатский край является периферийным и изолированным от основной территории Дальнего Востока и РФ регионом, характеризующимся географической и транспортной удаленностью от базовых коммуникаций и рынков страны, низкой плотностью населения на фоне миграционной неопределенности и дефицита современных квалифицированных кадров. Как следствие, в стратегические риски данной группы входят также риски персонала, характеризующиеся повышением текучести кадров вследствие низкого уровня мотивации и низкой квалификации. В качестве мероприятий по управлению данным риском Общество осуществляет различные формы обучения персонала, формирование кадрового резерва, проводит мероприятия стимулирующего и социального характера. По результатам проведенной работы показатель текучести кадров не превышает общепринятого (7%).

### **Финансовые риски**

ПАО «Камчатскэнерго» использует практику привлечения краткосрочных и долгосрочных заимствований с российского финансового рынка. Как следствие, Общество подвержено рискам как роста процентных ставок по привлекаемым средствам, так и превышения объема заимствований.

В качестве мер по управлению данными рисками Общество разрабатывает и утверждает планы и программы заимствований, осуществляет контроль их соблюдения (в том числе стоимостных параметров).

В качестве существенных Общество также выделяет риски снижения уровня оплаты (в том числе субсидий) энергоресурсов и прочих услуг, реализуемых Обществом, факторами которых являются:

- общее снижение платежеспособности потребителей в условиях нестабильной экономической ситуации в стране;
- несовершенство механизмов функционирования розничного рынка электроэнергетики;
- существующие пробелы в нормативной базе, регламентирующей

деятельность в сфере сбыта тепловой энергии и ГВС;

- отсутствие действенных механизмов, предусматривающих способы урегулирования задолженности различных групп потребителей

Мерами, призванными компенсировать данный риск, являются: разработка и реализация целевой программы мероприятий по отдельным группам и проблемным потребителям, подготовка предложений по изменению правил функционирования розничного рынка, формирование судебной практики и создание положительных прецедентов, а в рамках работы с бюджетами всех уровней - формирование заявок на выделение бюджетных ассигнований и мониторинг их выполнения. Общество стремится к внедрению эффективной системы сбора дебиторской задолженности (в том числе за счет постоянного мониторинга соответствующих показателей, своевременного взыскания дебиторской задолженности в судебном порядке, подписания соглашений о реструктуризации), создает резерв по сомнительным долгам, при планировании деятельности учитывает сценарии неблагоприятного развития ситуации (антикризисное бизнес-планирование).

Учитывая, что ПАО «Камчатскэнерго» не имеет вложений в иностранные компании, поступлений и расходов, выраженных в иностранной валюте, а также обязательств выплат по ценным бумагам, риски, связанные с такими активами (колебания валютных курсов, влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам), не являются факторами прямого влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

### **Правовые риски**

Правовые риски для ПАО «Камчатскэнерго» в настоящее время, прежде всего, связаны с неблагоприятными изменениями/нарушениями законодательства Российской Федерации.

В качестве мероприятий по управлению данным риском осуществляется постоянный мониторинг изменений законодательства, своевременное приведение внутренних документов предприятий Общества в соответствие действующему законодательству.

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования, применительно к экономической деятельности эмитента подробно не анализируются, поскольку, для финансовой и экономической деятельности эмитента валютная составляющая признана незначительной. Так же как несущественные оцениваются риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества и риски, связанные с изменениями налогового законодательства.

Риски, связанные с изменениями основной деятельности Общества либо прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) отсутствуют.

В части изменений судебной практики по вопросам деятельности Общества, которые могут негативно сказаться на результатах такой деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Общество, можно выделить риски, связанные с неоднозначным толкованием норм законодательства. Для их снижения в Обществе ведется постоянная работа по мониторингу изменений



в законодательстве.

### **Риск потери деловой репутации**

В связи с тем, что ПАО «Камчатскэнерго» осуществляет основные виды деятельности в условиях ограниченной конкуренции, риск возникновения у Общества убытков из-за уменьшения числа клиентов (потребителей) в результате формирования негативного представления о его деятельности оценивается как незначительный. Однако, являясь публичной компанией, ПАО «Камчатскэнерго» учитывает репутационную составляющую деятельности и принимает меры по нивелированию негативного влияния рисков этой группы на бренд Общества. Компания придерживается принципов достоверности, прозрачности и своевременности раскрытия информации в открытых источниках, контролирует риски распространения инсайдерской информации (в компании действует Положение об инсайдерской информации ПАО «Камчатскэнерго»).

### **Стратегический риск**

Стратегические риски Общества или риски, влияющие на вероятность достижения ПАО «Камчатскэнерго» поставленных стратегических целей, связаны с разработкой и воплощением бизнес решений. Данные риски зависят от анализа управленческим аппаратом внешних факторов, оказывающих влияние на стратегическое развитие бизнеса. Учитывая существенность потерь Общества при реализации таких рисков, минимальную возможность их передачи, трудности их выявления, идентификации и оценки, в Обществе реализована система ключевых показателей эффективности деятельности, позволяющая обеспечить соответствие текущей деятельности компании стратегическим целям.

В результате ранжирования и приоритизации рисков в данной группе существенными признаны инвестиционные риски (риски, связанные с реализацией инвестиционных проектов). факторами которых являются срыв поставок оборудования и материалов, а также срыв сроков работ подрядчиками (субподрядчиками). С целью оптимизации данных рисков Общество осуществляет контроль графиков поставки оборудования, выполнения работ (по крупным проектам инвестиционной программы), сроков проведения закупочных процедур.

### **Риски, связанные с деятельностью эмитента**

Данная группа рисков не является для общества существенной, но принимается во внимание в части рисков текущих судебных процессов (риски отказов в исковых требованиях, риски необоснованного предъявления требований Обществу).

Риски возможной ответственности по долгам третьих лиц оцениваются как незначительные (могут возникнуть в случаях, если Общество своими указаниями, обязательными для исполнения дочернему обществу, приведет такие дочерние общества к убыткам или банкротству).

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента отсутствуют.

## **II. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе Учетной

политики Общества на 2018 год. Учетная политика разработана исходя из требований законодательства по бухгалтерскому и налоговому учету, а так же с учетом рекомендаций ПАО «РАО «ЭС Востока» и ПАО «РусГидро». Учетная политика Общества на 2018 год утверждена Приказом генерального директора № 754 «А» от 29.12.2017г.

## **2.1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 № 106н; Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н и Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, 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.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществляется в соответствии с действующими Методологическими указаниями Министерства Финансов РФ от 13.06.95 № 49. На основании приказа генерального директора ПАО «Камчатскэнерго» от 08.10.2018 г. № 590 «А» «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств в ПАО «Камчатскэнерго»», перед составлением бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств на 1 ноября 2018г. Формат представления числовых показателей пояснительной записки тыс. руб. Отрицательные значения показываются в круглых скобках

## **2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражается в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31 декабря 2018 г.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с обязательствами при пересчете их по состоянию на 31 декабря 2018 г., относятся на финансовый результат с отражением в составе прочих расходов.

Операций в иностранной валюте в отчетном периоде не было.

## **2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

## 2.4 Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету “Учет основных средств” (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н с изменениями от 24.12.10 г. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией в счет их оплаты. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Объекты основных средств, поступившие в 2018 г, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Объекты основных средств, приобретенные до 01.01.2002г., показаны по текущей (восстановительной) стоимости с учетом проведенной переоценки на 01.01.2002. Объекты, приобретенные после 01.01.2002 приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение за исключением группы «Здания» по которой произведена переоценка по состоянию на 31.12.2013г.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из сроков полезного использования.

Объекты основных средств первоначальная стоимость которых составляет не более 40000 рублей, учитываются в составе МПЗ.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам.

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

Объекты основных средств, полученные по концессионным соглашениям, отражаются в составе ОС по стоимости, установленной договорами. В бухгалтерском балансе выделяются отдельной строкой. Срок полезного использования объектов концессионного соглашения устанавливается равным сроку, указанному в концессионном соглашении или в документах приема-передачи имущества.

Если в концессионном соглашении или в документах приема-передачи имущества срок полезного использования Объекта отсутствует, то срок полезного

использования Объекта концессионного соглашения Общество определяет самостоятельно в соответствии с общим порядком, установленным Учетной политикой Общества по бухгалтерскому учету.

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

## **2.5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

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

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

При получении по концессионному соглашению объектов не готовых к использованию, Концессионером производятся работы по доведению объекта до состояния готовности. До завершения работ по доведению объекта концессионного соглашения до состояния готовности к использованию, объект учитывается в составе незавершенного строительства, а после завершения работ переходят в состав основных средств. Если создание объекта концессионного соглашения частично финансируется за счет Концедента, частично – за счет Общества, то затраты, принимаемые Концедентом на себя, учитываются отдельно от затрат, финансируемых за счет Общества.

Затраты на осуществление капитальных ремонтов объектов концессионного соглашения, выполняемые в счет концессионной платы (в соответствии с условиями договора), аккумулируются на счете вложений во внеоборотные активы и относятся в счет задолженности концессионной платы в периоде подписания дополнительного соглашения к концессионным соглашениям на зачет по концессионной плате. Затраты на осуществление всех видов ремонтов объектов концессионного соглашения, которые производятся за счет целевых средств Концедента, до окончания работ отражаются в Обществе на счетах расчетов по концессионным соглашениям. В отчетности Общества отражаются в составе прочих внеоборотных активов. Средства, полученные от Концедента на ремонт объектов концессионного соглашения признаются целевыми поступлениями.

## **2.6. Финансовые вложения**

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы, депозитные вклады, займы выданные). При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

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

## **2.7. Запасы**

Запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

### *Сырье и материалы*

В составе материально-производственных запасов учитываются следующие активы:

- сырье и материалы предназначенные для использования при производстве и продаже продукции, товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- МПЗ приобретенные или полученные у других лиц и предназначенные для продажи;
- инструменты, инвентарь, оборудование, используемые при производстве и продаже продукции, товаров, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд Общества:
- срок службы которого не превышает 12 месяцев (вне зависимости от стоимости);
- срок службы которого превышает 12 месяцев, но при этом первоначальная стоимость составляет не более 40 000 рублей;
- специальная одежда и специальная оснастка (вне зависимости от стоимости).

Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование Общество классифицирует как спецоснастку:

- специальный инструмент и специальные приспособления - технические средства, обладающие индивидуальными свойствами и предназначенные для изготовления конкретных видов продукции (выполнения работ).
- специального оборудования – многократно используемые в производстве средства труда, которые обеспечивают условия для выполнения специфических (нестандартных) технологических операций.

Стоимость спецоснастки погашается линейным способом исходя из фактической себестоимости объекта спецоснастки и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования этого объекта.

В качестве специальной одежды принимаются средства индивидуальной защиты ра-ботников Общества. В состав специальной одежды входит специальная одежда, специальная обувь и предохранительные приспособления.

При передаче в эксплуатацию спецодежды, срок которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременное списание ее на затраты с отражением в учете в количественном выражении до истечения срока использования.

Стоимость спецодежды со сроками ношения более одного года, погашается линейным способом исходя из ее сроков полезного использования и учетной цены.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии, их оценка производится по среднемесячной фактической себестоимости

#### *Незавершенное производство*

Исходя из специфики деятельности, Общество не имеет незавершенного производства.

#### *Товары для перепродажи*

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по продажным ценам.

### **2.8. Расходы будущих периодов**

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

Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периоду, следующему за отчетным годом – по статье 1210 «Запасы».

### **2.9. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями. Нереальная к взысканию задолженность списывается. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

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

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

Задолженность по договорам концессии за полученное имущество отражается в составе долгосрочных обязательств в соответствии с условиями договоров. Учет расчетов по концессионной плате, вносимой Обществом в период использования (эксплуатации) Объекта, ведется на счете 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (вид взаиморасчетов «Аренда по концессионным соглашениям»).

#### **2.10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам 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. К высоколиквидным векселям Общество относит банковские векселя со сроком платежа по предъявлении.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

#### **2.11. Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных и привилегированных акций, включая номинальную стоимость обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

#### **2.12. Кредиты и займы полученные**

Для раскрытия в бухгалтерской отчетности информация о задолженности по кредитам и займам в зависимости от срока погашения подразделяется на:



- краткосрочную (срок погашения согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты);
- долгосрочную (срок погашения по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

### **2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

#### **Оценочные обязательства**

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- резерв по снижению стоимости материальных ценностей;
- резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений ключевому персоналу и выплат за ОВЗ;
- резерв сомнительных долгов;
- резерв предстоящих расходов по претензионно-исковой работе.

В отчетности резерв по снижению стоимости материальных ценностей и резерв сомнительных долгов отражены свернуто в составе соответствующего актива.

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

### **2.14. Доходы**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского и налогового учета по мере отгрузки продукции, оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. В отчете о финансовых результатах выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

Субсидии на возмещение недополученных доходов отражаются ежемесячно на основании «Сведений о предоставленных потребителям коммунальных услугах по сниженным тарифам» и(или) других аналогичных документов в составе прочих доходов. Субсидии на компенсацию выпадающих доходов по расходам, не учтенных при тарифном регулировании, отражаются по факту получения денежных средств на расчетный счет.

В соответствии с позицией ПАО «РусГидро» и на основании рекомендации аудитора в бухгалтерской (финансовой) отчетности полученные субсидии на возмещение недополученных доходов и субсидии на компенсацию выпадающих доходов текущего периода отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе выручки отдельной строкой «Субсидии на возмещение выпадающих доходов».

Субсидии, компенсирующие выпадающие доходы прошлых лет, отражаются в составе прочих доходов.

Общество учитывает доходы, полученные от деятельности, предусмотренной концессионным соглашением, в соответствии с общим порядком учета доходов, установленным Учетной политикой Общества по бухгалтерскому учету.

### **2.15. Расходы**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Расходы на управление признаются в себестоимости услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Концессионная плата включается в состав расходов по деятельности, предусмотренной концессионным соглашением. Затраты на осуществление всех видов ремонтов объектов концессионного соглашения, выполняемых за счет Общества и установленных органом регулирования долгосрочных тарифов, включаются в состав расходов по деятельности в том отчетном периоде, в котором эти расходы имели место.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с производством продукции, оказанием услуг.

### **2.16. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год**

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

## **III. Раскрытие существенных показателей**

### **3.1. Нематериальные активы и НИОКР**

#### ***Нематериальные активы***

На конец отчетного периода Общество не имеет объектов, отвечающих признакам нематериального актива.

### **3.2. Основные средства**

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 2.1. Поступило основных средств, в 2018 году, на сумму 553 116 тыс. руб., в том числе концессионного имущества 38 456 тыс. руб.

В отчетном периоде начислена амортизация в размере 663 169 тыс. руб., в том числе по концессионному имуществу 53 384 тыс. руб.

Выбыло основных средств по остаточной стоимости на сумму 9 989 тыс. руб., в том числе по концессионному имуществу 8 149 тыс. руб.

Основное выбытие производственных фондов с остаточной стоимостью 9 968 тыс. руб. произошло в результате списания объектов и прекращением использования объекта в связи с моральным и физическим износом и непригодностью для дальнейшей эксплуатации в производственной деятельности Общества.

Основные средства, отраженные по строке 11501 бухгалтерского баланса на конец 2016, 2017 годов составляли 7 283 787 тыс. руб. и 7 373 084 тыс. руб. соответственно. По состоянию на 31.12.18г. стоимость основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса составила 7 253 042 тыс.руб.

### **Переоценка основных средств**

По состоянию на 01 января 2002 года Общество переоценило основные средства исходя из рыночных цен, при этом переоценка проведена с привлечением независимого оценщика, имеющего лицензию на право оценки. В 2013 году произведена переоценка основных средств по группе «Здания» на сумму 2 104 588 тыс. руб. Суммы прироста (снижения) стоимости объектов и накопленной амортизации отнесены на увеличение (уменьшение) добавочного капитала. Суммы уценок объектов основных средств отнесены на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). Суммы уценок объектов основных средств отнесены в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценок этих объектов, проведенных в предыдущие отчетные периоды. Превышение сумм уценок объектов над суммами их дооценок, зачисленных в добавочный капитал в результате переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, отнесены на счет учета нераспределенной прибыли.

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

На землю и объекты незавершенного строительства амортизация не начисляется. Амортизация объектов основных средств рассчитывается линейным методом до ликвидационной стоимости в течении срока их полезного использования.

Так же, оценка сроков полезного использования того или иного объекта основных средств может являться предметом суждения руководства, которое формируется с учетом опыта эксплуатации аналогичных активов и других факторов.

Средние сроки полезного использования (в годах) по видам объектов основных средств представлены ниже:

<b>Виды основных средств</b>	<b>Средние сроки полезного использования</b>
Здания	10 – 100
Сооружения	5 – 50
Машины и оборудование	3 – 36
Прочие	1 – 20

Информация об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 года, соответственно, представлена следующим образом:

<b>Группа основных средств</b>	<b>2018 год</b>	<b>2017 год</b>	<b>2016 год</b>
Здания	6 101	131 729	6 728
Земельные участки	-	-	-
Сооружения (тепловые сети)	43 776	197 039	30 486
Воздушные линии электропередач	-	-	-
Итого:	49 877	328 768	37 214

В июле, ноябре и декабре 2018 года, в результате строительства были введены следующие объекты основных средств:

- Строительство ТС 2 контура для подключения объекта 5 605 тыс. руб.,
- Тепловые сети 2 контура для подключения объекта 997 тыс. руб.,
- Тепловые сети 2-го контура для подключения объекта на сумму 3 164 тыс.руб.,
- Тепловые сети 2-го контура для подключения объекта на сумму 2 926 тыс.руб.,
- по объекту Автоматизированный ЦТП-106 кв, произведена модернизация на сумму 3 569 тыс.руб.

Документы для государственной регистрации данных объектов, находятся в процессе подготовки. Процессуальные работы для регистрации планируется завершить в первом квартале 2019 года.

Объекты основных средств, переданные в залог на конец 2016 – 2018гг. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2018 г. ПАО «Камчатскэнерго» имеет в собственности 103 земельных участка общей площадью 45,29 га.

Помимо собственных участков, Общество использует земельные участки на праве аренды. Арендодателями выступают Территориальное управление Росимущества в Камчатском крае и администрации муниципальных образований Камчатского края.

По состоянию на 31.12.2018 г. в пользовании Общества находятся земельные участки:

- на праве аренды - 2189 земельных участка общей площадью 178,61 га,
- земельные, участки право пользования которыми не определено, расположенные под объектами движимого/недвижимого имущества, (имущество не зарегистрировано в собственность Общества), по которым Общество платит земельный налог - 384 зем. уч. площадью 122,2 га.

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

Наименование	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
1	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	57 429	81 985	82 807
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	6 156 422	5 611 054	5 537 474
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	49 877	328 768	37 214
Иное использование основных средств (залог, лизинг и др.)	66 480	10 173	-

На счете 001 «Арендованные основные средства» Обществом учтены арендованные и полученные в лизинг основные средства на сумму 6 222 902 тыс. руб. В основном

объектами аренды являются муниципальные тепловые сети, ТЦП и объекты электроснабжения РМО.

**Арендованное имущество по группам основных средств за 2016 – 2018гг.**

<b>Группа основных средств</b>	<b>На 31.12.2018</b>	<b>На 31.12.2017</b>	<b>На 31.12.2016</b>
Здания	1 842 029	2 070 231	1 991 382
Земельные участки	1 309 715	785 767	762 378
Сооружения	930 590	2 577 021	2 609 637
Машины и оборудование	2 062 870	162 331	157 609
Транспортные средства	68 498	16 455	7 646
Прочие	9 200	9 422	8 822
<b>ИТОГО:</b>	<b>6 222 902</b>	<b>5 621 227</b>	<b>5 537 474</b>

Основной объем арендуемого имущества на конец отчетного года приходится на имущество Управления экономического развития и имущественных отношений администрации Камчатского края – 4 635 969 тыс. руб. и имущество федеральной и муниципальной собственности – 1 432 570 тыс. руб., имущество прочих собственников – 154 363 тыс.руб.

Имущество, полученное по договорам лизинга, на 31.12.2018 г. составляет 66 480 тыс.руб.

***Объекты незавершенного строительства***

Общество ведет строительство и реконструкцию объектов.

На конец отчетного года размер незавершенного строительства составил 1 812 991 тыс. руб., в том числе:

- приобретение объектов ОС – 17 665 тыс. руб.
- оборудование к установке 214 339 тыс. руб.;
- объекты незавершенного строительства 1 580 987 тыс. руб.

В составе объектов незавершенного строительства числятся:

- Реконструкция тепловых сетей, ЦТП, ТЭЦ -2 – 41 325 тыс. руб.,
- Реконструкция электросетей и ПС – 423 956 тыс. руб.
- Объекты нового строительства электрических сетей – 899 598 тыс. руб.
- Оснащение приборами учета энергетических ресурсов – 426 тыс. руб.,
- Капитальные вложения в арендованные объекты ОС – 26 842 тыс. руб.;
- Капитальные вложения в объекты концессионного имущества – 4 100 тыс.руб.;
- Объекты нового строительства тепловых сетей, ЦТП – 128 393 тыс. руб.
- Прочие объекты – 56 347 тыс.руб.

Информация об объектах незавершенного строительства раскрыта в таблице 2.2.

Таблица 2.1 Наличие и движение основных средств

Группа	Наименование группы	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Начислено амортизации	Выбыло объектов		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
1	Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2018	11 212 053	(3 838 969)	553 116	(663 169)	(20 313)	10 324	11 744 856	Накопленная амортизация
		2017	10 494 005	(3 210 217)	743 285	(639 468)	(25 237)	10 716	11 212 053	(4 491 814)
		2016	9 782 874	(2 664 102)	719 619	(552 862)	(8 488)	6 746	10 494 005	(3 838 969)
		2018	5 020 334	(1 365 710)	34 210	(205 988)	(911)	551	5 053 633	(3 210 218)
		2017	4 868 400	(1 171 612)	151 806	(194 098)	-	-	5 020 206	(1 571 147)
2	Здания	2016	4 757 541	(992 692)	111 351	(179 026)	(492)	106	4 868 400	(1 365 710)
		2018	6 238	-	-	-	-	-	6 238	(1 171 612)
		2017	6 117	-	120	-	-	-	6 237	-
		2016	6 020	-	97	-	-	-	6 117	-
		2018	2 696 480	(1 007 724)	211 598	(145 257)	951	(880)	2 909 029	(1 153 861)
3	Сооружения	2017	2 363 725	(880 047)	334 000	(128 573)	(1 117)	896	2 696 608	(1 007 724)
		2016	2 228 015	(743 369)	135 868	(136 834)	(158)	156	2 363 725	(880 047)
		2018	2 367 029	(1 005 413)	224 074	(236 765)	(5 648)	4 441	2 585 455	(1 237 737)
		2017	2 220 200	(759 755)	160 023	(253 576)	(13 194)	7 918	2 367 029	(1 005 413)
		2016	1 770 782	(583 958)	453 971	(179 887)	(4 553)	4 090	2 220 200	(759 755)
4	Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	2018	23 550	(20 565)	668	(1 267)	(1 287)	1 266	22 931	(20 566)
		2017	23 790	(18 352)	119	(2 565)	(359)	352	23 550	(20 565)
		2016	23 408	(15 290)	944	(3 573)	(562)	511	23 790	(18 352)
		2018	150 944	(54 117)	43 875	(19 953)	(1 444)	1 123	193 375	(72 947)
		2017	84 182	(41 742)	67 827	(13 224)	(1 065)	849	150 944	(54 117)
5	Транспортные средства и передвижная техника	2016	71 432	(35 842)	15 431	(7 741)	(2 681)	1 840	84 182	(41 743)
		2018	15 788	(14 147)	235	(555)	(328)	326	15 695	(14 376)
		2017	15 880	(13 319)	-	(916)	(92)	88	15 788	(14 147)
		2016	15 923	(12 155)	-	(1 208)	(42)	43	15 881	(13 320)
		2018	931 690	(371 293)	38 456	(53 384)	(11 646)	3 497	958 500	(421 180)
6	Прочие основные фонды	2017	911 711	(325 390)	29 390	(46 516)	(9 410)	613	931 691	(371 293)
		2016	909 753	(280 796)	1 957	(44 593)	-	-	911 710	(325 389)
7	Концессионное имущество	2018	931 690	(371 293)	38 456	(53 384)	(11 646)	3 497	958 500	(421 180)
		2017	911 711	(325 390)	29 390	(46 516)	(9 410)	613	931 691	(371 293)
		2016	909 753	(280 796)	1 957	(44 593)	-	-	911 710	(325 389)
		2018	931 690	(371 293)	38 456	(53 384)	(11 646)	3 497	958 500	(421 180)
		2017	911 711	(325 390)	29 390	(46 516)	(9 410)	613	931 691	(371 293)

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
		Сальдо на начало периода	затраты за период	перевод на объект НЗС	принято к учету в качестве ОС (или увеличина стоимость)	Прочее выбытие	
Незавершенное строительство и незаконченные	2018	1 220 122	1 225 672	-	(494 616)	(138 187)	1 812 991
	2017	878 918	1 180 790	-	(717 279)	(122 307)	1 220 122
	2016	440 052	1 187 491	-	(717 503)	(31 122)	878 918
Незавершенное строительство, счет 08	2018	654 997	1 000 759	471 530	(408 112)	(138 187)	1 580 987
	2017	707 460	674 306	3 019	(608 551)	(121 237)	654 997
	2016	410 299	919 044	76 523	(667 284)	(31 122)	707 460
Приобретение отдельных объектов ОС,	2018		104 169		(86 504)		17 665
	2017	6 648,0	102 080		(108 728)		0
	2016	23,0	56 844	-	(50 219)	-	6 648,0
Оборудование к установке, счет 07	2018	565 125	120 744	(471 530)			214 339
	2017	164 810	404 404	(3 019)		(1 070,0)	565 125
	2016	29 730	211 603	(76 523)	-	-	164 810

### 3.3. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Затраты по реконструкции концессионного имущества	1 496 598	1 475 618	1 467 043
Создание НИОКР	-	9 764	8 662
Лицензии на программное обеспечение	36 255	42 561	48 721
Итого прочие внеоборотные активы	1 532 853	1 527 943	1 524 426

В составе прочих внеоборотных активов на конец отчетного года числятся вложения в имущество, полученное по концессионным соглашениям в рамках программы реконструкции, за счет концедента в сумме 1 496 598 тыс. руб., в том числе:

13 179 тыс. руб. Администрации Петропавловск-Камчатского городского округа – Реконструкция сооружения котельная № 1 ПКГО;

4 089 тыс. руб. Администрации Раздольненского сельского поселения по Капитальному ремонту котельной №1 п. Раздольный;

1 479 330 тыс. руб. – Управления имущественных отношений Елизовского городского поселения по реконструкции объектов:

757 262 тыс. руб.– Реконструкция котельной №2 г. Елизово;

701 344 тыс. руб. – Реконструкция котельной №4 г. Елизово;

13 981 тыс. руб. – реконструкция тепловых трубопроводов вне границ жилых домов.

6 743 тыс. руб. – Реконструкция кот. № 6 г. Елизово.

По состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2016 г. затраты по ремонт концессионного имущества составляли 1 475 618 тыс. руб. и 1 467 043 тыс. руб. соответственно. Основные затраты связаны с реконструкцией котельных г. Елизово №2 и №4.

### 3.4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в таблице 3.1.

Долгосрочные финансовые вложения Общества на начало отчетного года составляли 571 202 тыс. руб. В 2018 году произошло выбытие финансовых вложений на сумму 5 тыс.руб. в связи с завершением конкурсного производства в деле о несостоятельности (банкротстве) дочернего общества ООО «Дом - 21 век» . На 31.12.2018 г. долгосрочные финансовые вложения составили 571 202 тыс. руб. Это вклад в уставный капитал дочернего общества АО «ЮЭСК».

Краткосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.



### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	в том числе	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные финансовые вложения		курсовая разница	На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			принятые в результате реорганизации в форме присоединения	первоначальная стоимость			накопленная корректировка	первоначальная стоимость		накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Долгосрочные - всего	за 2018 г.	571 202			-	( 5 )							571 197		
	за 2017 г.	571 202											571 202		
	за 2016 г.	571 202			х								571 202		
в том числе: инвестиции в дочерние общества	за 2018 г.	571 202			-	( 5 )				х	х		571 197		
	за 2017 г.	571 202											571 202		
	за 2016 г.	571 202			х								571 202		
	за 2017 г.														
Краткосрочные - всего	за 2018 г.	90			-	( 90 )				х	х		571 202		
	за 2017 г.									х	х		571 202		
	за 2016 г.			90	х										
	за 2018 г.				-										
прочие краткосрочные финансовые вложения	за 2017 г.	90				( 90 )									
	за 2016 г.			90	х										
	за 2018 г.	571 202			-	( 5 )				х	х		90		
	за 2017 г.	571 292				( 90 )				х	х		571 197		
Финансовых вложений - ИТОГО	за 2016 г.	571 202		90	х					х	х		571 292		

### 3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 4.1.

Материально-производственные запасы (МПЗ) учитываются по средней себестоимости однородной группы запаса по месту хранения.

На начало отчетного периода резерв под обесценение материальных ценностей составил 11 673 тыс. руб., на топочный мазут филиала Коммунальная энергетика. В отчетном периоде резерв восстановлен на сумму 131 тыс. руб. по причине реализации МПЗ. На конец отчетного периода в результате инвентаризации резерв под обесценение МПЗ был доначислен в связи с увеличением стоимости мазута на 3 359 тыс.руб. На 31.12.2018 г. резерв под снижение стоимости материальных ценностей составил 14 901 тыс. руб. В отчетности остатки показаны свернуто.

Спецодежда и спецоснастка в эксплуатации со сроком использования более одного года на конец отчетного периода составляет 33 151 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя предыдущего периода на 14 132 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2017 остаток по спецодежде и спецоснастке в эксплуатации со сроком использования более одного года составлял 47 283 тыс. руб., на 31.12.2016г. – 46 817 тыс. руб.,

Срок списания стоимости спецодежды и спецоснастки в эксплуатации, на конец отчетных периодов от 1 до 2 лет.

На конец отчетного периода на ответственном хранении Общества находится топочный мазут в количестве 36,07 тыс. тонн на сумму 751 534 тыс.руб. и МПЗ на сумму 99 232 тыс. руб.

На конец 2017 года на ответственном хранении Общества находился топочный мазут в количестве 31,2 тыс. тонн на сумму 441 228 тыс. руб. и МПЗ на сумму 99 232 тыс. руб.

На конец 2016 года на ответственном хранении Общества находился топочный мазут в количестве 30,7 тыс. тонн на сумму 399 926 тыс. руб. и МПЗ на сумму 102 784 тыс. руб

**Таблица 4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование	Период	Сальдо на начало периода		Изменения за период			Сальдо на конец периода	
		Стоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступило	Резерв под снижение стоимости	Выбыло	Стоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Запасы	2018	826 069	(11 673)	6 200 456	(3 228)	(5 704 822)	1 321 703	(14 901)
	2017	632 849	(12 067)	5 333 732	394	(5 140 512)	826 069	(11 673)
	2016	622 727	(2 050)	4 830 042	(10 017)	(4 819 920)	632 849	(12 067)
Сырье и материалы	2018	235 469	0	518 716	-	(482 641)	271 544	-
	2017	187 944	-	443 433	-	(395 908)	235 469	-
	2016	124 252	-	328 480	-	(264 788)	187 944	-
Топливо	2018	567 637	(11 673)	5 597 918	(3 228)	(5 136 846)	1 028 709	(14 901)
	2017	421 388	(12 067)	4 821 374	394	(4 675 125)	567 637	(11 673)
	2016	487 939	-	4 424 137	(12 067)	(4 490 688)	421 388	(12 067)
Топливо - Газ	2018	-	-	2 687 142	-	(2 687 142)	0	-
	2017	-	-	2 601 860	-	(2 601 860)	-	-
	2016	-	-	2 603 090	-	(2 603 090)	-	-
Топливо - Уголь	2018	18 093	0	642 174	0	(585 295)	74 972	0
	2017	32 039	-	530 342	-	(544 288)	18 093	-
	2016	44 956	-	700 714	-	(713 631)	32 039	-
Топливо - Мазут	2018	535 611	(11 546)	2 176 005	(3 178)	(1 776 593)	935 023	(14 724)
	2017	374 096	(11 940)	1 604 623	394	(1 443 108)	535 611	(11 546)
	2016	427 857	-	1 031 067	(11 940)	(1 084 828)	374 096	(11 940)
Топливо - Дизтопливо	2018	9 021	(127)	29 700	(50)	(26 409)	12 312	(177)
	2017	9 848	(127)	22 928	-	(23 755)	9 021	(127)
	2016	9 215	-	25 688	(127)	(25 055)	9 848	(127)
Топливо - Прочее (в том числе торф и пр.)	2018	0	-	-	-	-	0	-
	2017	0	-	0	-	0	0	-
	2016	848	-	4 835	-	(5 683)	0	-
ГСМ (в т.ч. Топливо для автотранспорта, масло (турбинное, трансформаторное) и пр.)	2018	4 912	-	62 897	-	(61 407)	6 402	-
	2017	5 405	-	61 621	-	(62 114)	4 912	-
	2016	5 063	-	58 743	-	(58 401)	5 405	-
Запасные части	2018	10 800	-	36 389	-	(34 141)	13 048	-
	2017	7 939	-	31 576	-	(28 715)	10 800	-
	2016	8 026	-	27 367	-	(27 454)	7 939	-
ОС, учтенные в составе материалов	2018	1 661	-	20 302	-	(19 753)	2 210	-
	2017	3 240	-	15 917	-	(17 496)	1 661	-
	2016	224	-	16 561	-	(13 545)	3 240	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	2018	364	-	1 118	-	(1 156)	326	-
	2017	281	-	1 368	-	(1 285)	364	-
	2016	2 286	(2 050)	1 475	2 050	(3 480)	281	-
Расходы будущих периодов	2018	10 138	0	26 013	-	(30 285)	5 866	0
	2017	12 057	-	20 064	-	(21 983)	10 138	-
	2016	-	-	32 022	-	(19 965)	12 057	-

### 3.6. Дебиторская задолженность

Основным видом деятельности Общества является производство и продажа электрической и тепловой энергии по установленным тарифам.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.18 г. составляет 4 943 590 тыс. руб., с учетом созданного резерва по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2016 г. дебиторская задолженность составляла 5 193 455 тыс. руб. и 5 554 440 тыс. руб. соответственно.

Согласно заключенным договорам, по состоянию на 31.12.2018г., дебиторская задолженность в размере 12 886 тыс. рублей отражена как долгосрочная по статье 12301 баланса.

В отчетном году списана на финансовый результат дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, дебиторская задолженность по ликвидированным предприятиям и предприятиям – банкротам на общую сумму 371 943 тыс. руб.

За счет резерва сомнительных долгов, созданного в 2017 году, списана дебиторская задолженность на сумму 11 516 тыс. руб.

Восстановлен резерв сомнительных долгов на сумму 278 064 тыс. руб. Дополнительно создано РСД на сумму 862 475 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 г. созданный резерв сомнительных долгов составляет 3 560 402 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2017 и на 31.12.2016 г. созданный резерв по сомнительным долгам составляла 2 987 507 тыс.руб. и 1 953 364 тыс.руб. соответственно.

По сравнению с 2017 годом, дебиторская задолженность на конец отчетного периода, снизилась на 249 865 тыс. руб., в том числе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков на 484 232 тыс.руб.,авансов выданных на 283 тыс.руб. В составе авансов выданных включены суммы предварительных оплат по договорам капитального строительства, которые составили 48 647 тыс. руб. В то же время возросла задолженность прочих дебиторов на сумму 234 084 тыс.руб. по причине увеличения задолженности по субсидиям и переплате по налогам и сборам.

#### *Просроченная дебиторская задолженность*

Наименование показателя	На 31 декабря 2018		На 31 декабря 2017		На 31 декабря 2016	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе	6 895 913	3 335 511	6 744 857	3 757 350	5 987 731	4 034 367
основная деятельность	6 788 602	3 241 105	6 636 883	3 673 612	5 847 088	3 897 697
прочая деятельность	64 977	52 072	74 697	50 461	78 196	74 223
авансы выданные	9 291	9 291	25 215	25 215	14 889	14 889
прочая задолженность	33 043	33 043	21 980	21 980	47 558	47 558

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

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	год	На начало года		Изменения за период										На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление						выбыло				перевод из долго в краткосрочную задолженность и на оборот	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет резерва по сомнительным долгам	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2018	15 925	-	19 309	-	-	-	(14 471)	-	-	-	(7 877)	12 886	-		
	2017	3 829	-	14 178	-	-	-	-	-	-	-	(2 082)	15 925	-		
	2016	3 257	-	-	-	-	-	(1 062)	-	-	-	-	-	-		
	2018	14 471	-	1 699	-	-	-	(14 471)	-	-	-	1 634	3 829	-		
покупатели и заказчики	2017	1 634	-	14 178	-	-	-	-	-	-	-	(1 341)	14 471	-		
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 634	1 634	-		
	2018	-	-	2 135	-	-	-	-	-	-	-	-	2 135	-		
авансы выданные	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	2018	1 454	-	15 475	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	2017	2 195	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7 877)	9 052	-		
прочая дебиторская задолженность	2016	3 257	-	-	-	-	-	(1 062)	-	-	-	(741)	1 454	-		
	2018	8 165 037	(2 987 507)	22 663 449	-	59 057	(862 475)	(22 020 855)	(11 516)	(371 943)	(278 064)	7 877	8 491 106	(3 560 402)		
Краткосрочная дебиторская	2017	7 503 975	(1 953 364)	18 089 984	-	414 914	(1 187 546)	(17 750 737)	(44 256)	(50 925)	(109 147)	2 082	8 165 037	(2 987 507)		

я задолженно сть, в том числе :	2016	6 828 004	(1 897 474)	24 510 450	-	213 849	(501 079)	(23 399 170)	(433 887)	(213 637)	(11 302)	(1 634)	7 503 975	(1 953 364)
покупатели и заказчики	2018	7 783 770	(2 987 507)	12 551 026	-	59 057	(862 475)	(12 126 266)	(11 516)	(370 866)	(278 064)	-	7 885 205	(3 560 402)
	2017	7 036 114	(1 953 364)	10 011 665	-	414 914	(1 187 546)	(9 585 878)	(44 256)	(50 130)	(109 147)	1 341	7 783 770	(2 987 507)
	2016	6 510 767	(1 897 474)	13 160 106	-	213 849	(501 079)	(12 204 032)	(433 887)	(209 055)	(11 302)	(1 634)	7 036 114	(1 953 364)
авансы выданные	2018	141 982	-	2 839 147	-	-	-	(2 840 999)	-	-	-	-	140 130	-
	2017	122 842	-	1 662 034	-	-	-	(1 642 894)	-	-	-	-	141 982	-
	2016	138 317	-	7 703 795	-	-	-	(7 719 270)	-	-	-	-	122 842	-
прочая дебиторская задолженнос ть	2018	239 285	-	7 273 276	-	-	-	(7 053 590)	-	(1 077)	-	7 877	465 771	-
	2017	345 019	-	6 416 285	-	-	-	(6 521 965)	-	(795)	-	741	239 285	-
	2016	178 920	-	3 646 549	-	-	-	(3 475 868)	-	(4 582)	-	-	345 019	-
Итого	2018	8 180 962	(2 987 507)	22 682 758	-	59 057	(862 475)	(22 035 326)	(11 516)	(371 943)	(278 064)	-	8 503 992	(3 560 402)
	2017	7 507 804	(1 953 364)	18 104 162	-	414 914	(1 187 546)	(17 750 737)	(44 256)	(50 925)	(109 147)	-	8 180 962	(2 987 507)
	2016	6 831 261	(1 897 474)	24 510 450	-	213 849	(501 079)	(23 400 232)	(433 887)	(213 637)	(11 302)	-	7 507 804	(1 953 364)

### 3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

#### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Средства в кассе	2 073	2 517	1 620
Средства на расчетных счетах	3 485 419	3 249 119	1 720 471
Переводы в пути	3	1 293	741
<b>Итого денежные средства</b>	<b>3 487 495</b>	<b>3 252 929</b>	<b>1 722 832</b>
Векселя и др. ценные бумаги	500	500	0
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>3 487 995</b>	<b>3 253 429</b>	<b>1 722 832</b>

У Общества нет денежных средств, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией.

#### Расшифровка существенных прочих поступлений и платежей ОДДС

Наименование	2018	2017
<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)</b>		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	159 672	145 282
Пени, штрафы, неустойки полученные или по решению суда	9 687	5 782
Возврат госпошлины	23 688	20 493
Иные поступления	120 055	21 793
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>313 102</b>	<b>193 350</b>
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>		
налоги	103 202	86 155
НДС	226 377	30 669
Пени, штрафы, неустойки полученные или по решению суда	127 963	152 605
Иные платежи	363 798	641 125
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>821 340</b>	<b>910 554</b>

Прочие платежи включают в себя платежи по агентским договорам и по концессии.

Поступления по финансовым операциям в 2018 году составили 5 530 040 тыс.руб., за 2017 год 5 420 000 тыс.руб. Платежи за 2018 год составили 5 030 000 тыс.руб., за 2017 год 5 508 240 тыс.руб. Денежные потоки по финансовой деятельности связаны с привлечением и погашением заёмных денежных средств.

### 3.8. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2018г. уставный капитал Общества по отношению к 2016 – 2015 годам не изменился и составил 4 203 462 тыс. руб. Информация о количестве и номинальной стоимости акций ПАО «Камчатскэнерго» представлена в таблице.

Наименование	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2018, в том числе:			
– оплаченные акции (42 034 616 826 шт.)	4 185 156	18 306	4 203 462
	4 185 156	18 306	4 203 462

Из общего числа обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2018 работникам Общества принадлежит 7 425,9 тыс.шт., членам Правления Общества – 6,5 тыс. шт. Дочерним и зависимым обществам принадлежит 26 268 тыс.шт. акций Общества. На 31.12.2017 г. и на 31.12.2016 г. эти данные не менялись.

На конец 2018 года величина чистых активов больше величины уставного капитала на 789 693 тыс. руб. и составила 4 993 155 тыс. руб. По итогам 2017 и 2016 года величина чистых активов составляла 4 761 352 тыс.руб. и 4 544 430 тыс.руб. соответственно.

### **Резервный капитал**

Согласно решению Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2017 год чистая прибыль Общества в размере 10 752 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31.12.2018 величина резервного фонда составила 126 304 тыс.руб. На 31.12.2017 и 31.12.2016 г. резервный фонд составлял 115 552 тыс.руб. и 98 872 тыс. руб. соответственно.

### **Добавочный капитал**

В составе добавочного капитала по строке «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество отразило:

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Эмиссионный доход *	4	4	4
Итого добавочный капитал (без переоценки)	4	4	4

### **3.9. Кредиты и займы**

На начало 2018 года у Общества имелась задолженность по долгосрочным кредитам и займам на сумму 3 334 079 тыс. руб., в том числе сумма непогашенных процентов в размере 82 079 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя предыдущего периода на 1 931 421 тыс.руб. Сумма краткосрочных заемных средств на начало отчетного периода составила 4 238 939 тыс.руб., в том числе проценты по долгосрочным и краткосрочным кредитам 3 939 тыс.руб. За отчетный период Общество привлекло долгосрочные кредиты на сумму 5 530 000 тыс.руб. Краткосрочные кредиты не оформлялись. В течение года погашены долгосрочные кредиты на сумму 4 345 000 тыс.руб. и краткосрочные на сумму 685 000 тыс.руб. Переведено долгосрочных кредитов в состав краткосрочных кредитов 868 000 тыс.руб. На 31.12.2018 г. у Общества остались непогашенные долгосрочные кредиты и займы на сумму 7 432 705 тыс.руб., включая проценты в сумме 203 705 тыс.руб. и краткосрочные кредиты в сумме 766 993 тыс.руб., включая проценты по долгосрочным кредитам, которые включаются в состав краткосрочной задолженности в сумме 8 993 тыс.руб.



Наименование	Краткосрочные		Долгосрочные	
	Кредиты	Займы	Кредиты	Займы
<b>На 31 декабря 2016 г.</b>	1 717 343		5 265 500	
Получено	1 628 000	0	1 788 000	2 004 000
Погашено	-3 316 641	0	-1 594 000	
Реклассифицировано	4 211 500	0	-4 211 500	
<b>На 31 декабря 2017 г.</b>	4 238 939		3 334 079	
Получено	0	0	1 555 000	3 975 000
Погашено	-4 345 000	0	-685 000	
Реклассифицировано	868 000	0	-868 000	
<b>ИТОГО на 31.12.2018</b>	766 993		7 432 705	

Сроки платежей по заемным средствам представлены в таблице:

Период	Кредиты банков	Займы организаций
2019 год	758 000	8 993
от 1 до 2-х лет	1 250 000	0
от 2-х до 5 лет	0	6 182 705
свыше 5 лет	0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>2 008 000</b>	<b>6 191 698</b>

Информация по основным банкам-кредиторам и заимодавцам представлена в таблице:

Наименование кредитора	Краткосрочная задолженность	Долгосрочная задолженность	ИТОГО задолженность
ПАО Сбербанк	200 000	0	200 000
ПАО РОСБАНК	558 000	1 250 000	1 808 000
ПАО «РусГидро»	8 993	6 182 705	6 191 698
<b>Итого:</b>	<b>766 993</b>	<b>7 432 705</b>	<b>8 199 698</b>

### *Прочая информация по заемным средствам*

#### *Проценты по заемным средствам*

Наименование	2018	2017	2016
Проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам, отнесенные на прочие расходы	579 253	513 163	386 685
Проценты по краткосрочным заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	718	93 784	263 130
<b>Итого проценты, начисленные по заемным средствам</b>	<b>579 971</b>	<b>606 947</b>	<b>649 815</b>

За 2018 год Общество начислило проценты за пользование долгосрочными заемными средствами в сумме 579 253 тыс.руб., краткосрочными кредитами 718 тыс.руб. Оплачено процентов на сумму 453 290 тыс.руб., в том числе проценты по долгосрочным кредитам и займам 452 351 тыс.руб. и 940 тыс.руб. по краткосрочным. Вся сумма начисленных процентов отнесена в состав прочих

расходов. На 31.12.2018 г. по долгосрочным заемным средствам сумма непогашенных процентов составила 212 698 тыс.руб., из них 8 993 тыс.руб. в отчетности отражены в составе краткосрочной задолженности, 203 705 тыс.руб. в составе долгосрочной задолженности по условиям договора.

За 2017 год начислено процентов за пользование заемными средствами по долгосрочным кредитам и займам в сумме 513 163 тыс.руб., по краткосрочным кредитам 93 784 тыс. руб. и оплачено процентов на сумму 431 870 тыс.руб. и 94 261 тыс. руб. соответственно.

За 2016 год начислено процентов за пользование заемными средствами по долгосрочным кредитам и займам в сумме 386 685 тыс.руб., по краткосрочным кредитам 263 130 тыс. руб. и оплачено процентов на сумму 385 663 тыс.руб. и 263 230 тыс. руб. соответственно.

В 2018 году займы привлечены без обеспечений.

#### *Дополнительные затраты по заемным средствам*

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов и займов, размещением заемных обязательств за 2016-2018 гг. у Общества не возникало.

Сумма неосвоенных кредитных ресурсов по состоянию на 31.12.2018 г. составляет 6 000 000 тыс.руб., в том числе:

- 2 000 000 тыс.руб. по Кредитному соглашению об открытии кредитной линии в целях предоставления кредитов №4218-026-РКЛ от 19.07.2018, заключенному с Банком ГПБ(АО);
- 4 000 000 тыс.руб. по Соглашению об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии №DHB/RK/032/18 от 19.07.2018, заключенному с ПАО «Росбанк»

### **3.10. Кредиторская задолженность**

В 2018 году в составе долгосрочных обязательств (строка 1450 баланса) отражены авансы, полученные по долгосрочным договорам за услуги по технологическому присоединению к сети в сумме 2 837 561 тыс. руб. и задолженность по концессионным договорам за имущество в сумме 537 320 тыс. руб.

В предыдущем периоде, авансы, полученные по долгосрочным договорам составляли 2 266 215 тыс. руб. и задолженность по концессионным соглашениям 560 398 тыс. руб.

Рост по полученным долгосрочным авансам объясняется выполнением условий договоров заказчиками по договорам технологического присоединения к сети. Снижение обязательств по концессионным договорам сопоставимо с динамикой начисленной амортизации по концессионному имуществу.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 3 001 333 тыс.руб. и по сравнению с 2017 годом (3 668 092 тыс. руб.) снизилась на 18,18 %. По состоянию на 31.12.2016 года кредиторская задолженность составляла 4 970 380 тыс. руб.

Основное снижение кредиторской задолженности сложилось по авансам, полученным по договорам технологического присоединения к сети. По сравнению с 2017 годом сумма авансов в составе краткосрочной задолженности снизилась до 843 385 тыс. руб., и объясняется выполнением Обществом обязательств по договорам технологического присоединения к сети.

Отклонения прочей кредиторской задолженности сложилось по следующим контрагентам:

- ПАО «РАО ЭС Востока» на сумму 34 078 тыс. руб. по переуступке долга АО Энергоремонт по договорам № РАО – 17/213 от 28.12.2017 г.;

В 2018 году дополнительно заключен договор по переуступке долга АО Энергоремонт № РАО – 18/048 от 18.07.2018 г. на сумму 8 706 тыс. руб. На 31.12.2018 кредиторская задолженность ПАО №РАО ЭС Востока» составила 42 784 тыс. руб.

- Министерство экономического развития и торговли Камчатского края по полученным авансовым платежам по субсидии из краевого бюджета на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края, осуществляющим отпуск электрической энергии по отпускным сниженным тарифам в 2017 году сумме 93 102 тыс. руб. по Соглашению № 28 от 22.08.17. В 2018 году обязательства погашены.

- Министерство ЖКХ и энергетики Камчатского края по опережающему финансированию недополученных доходов в связи с оказанием потребителям коммунальных услуг по сниженным тарифам в 2017 году в сумме 61 900 тыс. руб. по Соглашению № 35 от 03.02.17. В 2018 году обязательства погашены.

- ООО «Горняк – 1» по договору № 11-09/83 от 15.09.2016 г. за поставленный уголь, в рамках претензионных разбирательств по качеству угля согласно писем о корректировке стоимости партий. По состоянию на 31.12.2018 г. кредиторская задолженность ООО «Горняк – 1» снизилась и составила 10 706 тыс. руб.

#### ***Изменение объема кредиторской задолженности***

Показатель	2018 г.	2017 г.	Рост (+), Снижение (-)
<b>Всего кредиторская задолженность:</b> В том числе:	3 001 333	3 668 092	- 666 759
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 735 397	1 992 088	- 256 691
Авансы полученные	843 385	932 656	- 89 271
Расчеты перед персоналом по оплате труда	174 722	165 419	+ 9 303
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	83 146	74 323	+ 8 823
Расчеты по налогам и сборам	60 720	225 717	- 164 997
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	103 963	277 889	- 173 926

Целевое финансирование, полученное по концессионным соглашениям в сумме 1 561 198 тыс.руб., учитывая сроки соглашений и экономическую природу (вложения во внеоборотные активы), классифицировано как прочие обязательства и отражено по строке 15503 Бухгалтерского баланса, в том числе:

- Управление имущественных отношений Елизовского городского поселения в сумме 1 432 342 тыс. руб.

- Администрации Петропавловск-Камчатского городского округа в сумме 21 289 тыс. руб.;

- Администрации Новосельского сельского поселения в сумме 13 214 тыс. руб.

- Администрации Раздольненского сельского поселения 94 353 тыс. руб.

По состоянию на конец 2017 и 2016 года целевое финансирование, полученное по концессионным соглашениям составляло 1 467 755 тыс. руб. и 1 469 822 тыс. руб. соответственно.

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление			выбыло		перевод из долго-срочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	4	5	5а	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 г.	2 826 613	895 461	-	-	( 200 652 )	-	( 146 541 )	3 374 881
	за 2017 г.	593 875	2 274 392	х	-	( 37 823 )	-	( 3 831 )	2 826 613
	за 2016 г.	794 499	8 536	х	-	( 45 566 )	-	( 163 594 )	593 875
	за 2018 г.	2 266 215	857 005	-	-	( 139 118 )	-	( 146 541 )	2 837 561
авансы полученные от покупателей и заказчиков	за 2017 г.	7 554	2 265 213	х	-	( 2 721 )	-	( 3 831 )	2 266 215
	за 2016 г.	165 542	7 556	х	-	( 1 950 )	-	( 163 594 )	7 554
	за 2018 г.	560 398	38 456	-	-	( 61 534 )	-	-	537 320
	за 2017 г.	586 321	9 179	х	-	( 35 102 )	-	-	560 398
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2016 г.	628 957	980	х	-	( 43 616 )	-	-	586 321
	за 2018 г.	3 668 092	32 114 918	-	-	( 32 926 671 )	( 1 547 )	146 541	3 001 333
	за 2017 г.	4 970 380	27 384 503	х	-	( 28 695 172 )	( 344 )	3 831	3 668 092
	за 2016 г.	4 842 087	23 366 481	х	-	( 23 265 316 )	( 2 081 )	163 594	4 970 380
поставщики и подрядчики	за 2018 г.	1 992 088	12 636 216	-	-	( 12 892 402 )	( 505 )	-	1 735 397
	за 2017 г.	2 119 035	11 936 310	х	-	( 12 063 148 )	( 109 )	-	1 992 088
	за 2016 г.	2 337 770	10 698 809	х	-	( 10 916 624 )	( 920 )	-	2 119 035
	за 2018 г.	165 419	4 288 310	-	-	( 4 279 007 )	-	-	174 722
по оплате труда перед персоналом	за 2017 г.	164 097	4 225 442	х	-	( 4 224 120 )	-	-	165 419
	за 2016 г.	173 895	3 505 835	х	-	( 3 515 633 )	-	-	164 097
	за 2018 г.	225 717	4 035 724	-	-	( 4 200 721 )	-	-	60 720
	за 2017 г.	268 121	3 603 189	х	-	( 3 645 593 )	-	-	225 717
задолженность по налогам и сборам	за 2016 г.	332 941	1 302 094	х	-	( 1 366 914 )	-	-	268 121
	за 2018 г.	74 323	1 198 547	-	-	( 1 189 724 )	-	-	83 146
	за 2017 г.	69 429	1 057 890	х	-	( 1 052 996 )	-	-	74 323
	за 2016 г.	203 814	1 038 988	х	-	( 1 173 373 )	-	-	69 429
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2018 г.	932 656	2 237 511	-	-	( 2 472 514 )	( 809 )	146 541	843 385
	за 2017 г.	2 286 202	932 953	х	-	( 2 290 300 )	( 30 )	3 831	932 656
	за 2016 г.	1 776 148	2 419 420	х	-	( 2 071 980 )	( 980 )	163 594	2 286 202
	за 2018 г.	277 889	7 718 610	-	-	( 7 892 303 )	( 233 )	-	103 963
авансы полученные	за 2017 г.	63 496	6 686 609	х	-	( 6 472 011 )	( 205 )	-	277 889
	за 2016 г.	17 519	5 440 323	х	-	( 5 394 165 )	( 181 )	-	63 496
	за 2018 г.	6 494 705	33 010 379	-	-	( 33 127 323 )	( 1 547 )	-	6 376 214
	за 2017 г.	5 564 255	29 658 895	х	-	( 28 657 349 )	( 344 )	-	6 494 705
прочие кредиторы	за 2016 г.	5 636 586	23 375 017	х	-	( 23 219 750 )	( 2 081 )	-	5 564 255
	ИТОГО								

### 3.11. Налоги

#### *Налог на добавленную стоимость*

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 1 908 449 тыс.руб. (в 2017 году – 1 864 070 тыс.руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 1 917 109 тыс.руб. (в 2017 году – 1 695 586 тыс.руб.).

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражена сумма НДС в размере 41 911 тыс.руб., которую контрагенты предъявили Обществу к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

По данной строке указана сумма, по которой предполагается произвести вычет или включение в стоимость сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

#### *Налог на прибыль организации*

Показатель условного дохода/расхода по налогу на прибыль за 2018 год составил 109 504 тыс. руб. (за 2017 год – 110 418 тыс. руб.).

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

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

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

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>89 549,0</b>	<b>56 496,0</b>	<b>67 676,0</b>	<b>78 369,0</b>
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	3,0	X
В т.ч. по видам обязательств:				
Основные средства	12 321,0	16 231,0	8 407,0	20 145,0
Внеоборотные активы	-	36,0	7,0	29,0
Дебиторская задолженность	-	35 048,0	-	35 048,0
Материалы	5 940,0	4 039,0	3 303,0	6 676,0
Прочие	71 288,0	1 142,0	55 959,0	16 471,0
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>365 580,0</b>	<b>56 692,0</b>	<b>254 064,0</b>	<b>168 208,0</b>
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	-	X
В т.ч. по видам активов:				
Основные средства	101 662,0	4 429,0	88 764,0	17 327,0
Материалы	225,0	33,0	239,0	19,0
Расходы будущих периодов	12,0	161,0	89,0	84,0
Убыток, подлежащий переносу	245 775,0	-	130 475,0	115 300,0

Оценочные обязательства	17 906,0	49 521,0	34 497,0	32 930,0
Прочие	-	2 548,0	-	2 548,0
Постоянные налоговые активы	X	288 808,0		X
Постоянные налоговые обязательства	X	524 007,0		X

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

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>75 413,0</b>	<b>51 236,0</b>	<b>37 100,0</b>	<b>89 549,0</b>
В т.ч. по видам обязательств:				
Основные средства	10 196,0	4 581,0	2 456,0	12 321,0
Материалы	-	7 951,0	2 011,0	5 940,0
Прочие	65 217,0	39 130,0	33 059,0	71 288,0
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>466 849,0</b>	<b>97 146,0</b>	<b>198 415,0</b>	<b>365 580,0</b>
В т.ч. по видам активов:				
Основные средства	6 484,0	104 406,0	9 228,0	101 662,0
Материалы	119,0	180,0	74,0	225,0
Расходы будущих периодов	-	12,0	-	12,0
Убыток, подлежащий переносу	460 246,0	59 341,0	273 811,0	245 776,0
Оценочные обязательства	-	65 216,0	47 311,0	17 905,0
Постоянные налоговые активы	X	409 375,0	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	682 201,0	X	X

**Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2018 год**

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
<b>Вычитаемые временные разницы</b>	<b>1 827 900</b>	<b>283 460,0</b>	<b>1 270 320,0</b>	<b>841 040,0</b>
В т.ч. по видам активов:				
Основные средства	508 310,0	22 145,0	443 820,0	86 635,0
Материалы	1 125,0	165,0	1 195,0	95,0
Расходы будущих периодов	60,0	805,0	445,0	420,0
Убыток, подлежащий переносу на будущее	1 228 875	-	652 375,0	576 500,0
Оценочные обязательства	89 530,0	247 605,0	172 485,0	164 650,0
Прочие	-	12 740,0	-	12 740,0
<b>Налогооблагаемые временные разницы</b>	<b>447 745,0</b>	<b>282 480,0</b>	<b>338 380,0</b>	<b>391 845,0</b>
В т.ч. по видам обязательств				
Основные средства	61 605,0	81 155,0	42 035,0	100 725,0
Внеоборотные активы	-	180,0	35,0	145,0
Дебиторская задолженность	-	175 240,0	-	175 240,0
Материалы	29 700,0	20 195,0	16 515,0	33 380,0
Прочие	356 440,0	5 710,0	279 795,0	82 355,0
Отрицательные постоянные разницы	X	1 444 040,0	X	X
Положительные постоянные разницы	X	2 620 035,0	X	X

**Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2017 год**

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
<b>Вычитаемые временные разницы</b>	<b>2 334 245</b>	<b>1 145 775,0</b>	<b>1 652 120,0</b>	<b>1 827 900</b>
В т.ч. по видам активов:				
Основные средства	32 420,0	522 030,0	46 140,0	508 310,0
Материалы	595,0	900,0	370,0	1 125,0
Расходы будущих периодов	-	60,0	-	60,0
Убыток, подлежащий переносу на будущее	2 301 230	296 705,0	1 369 055,0	1 228 880
Оценочные обязательства	-	326 080,0	236 555,0	89 525,0
<b>Налогооблагаемые временные разницы</b>	<b>377 065,0</b>	<b>258 310,0</b>	<b>187 630,0</b>	<b>447 745,0</b>
В т.ч. по видам обязательств:				
Основные средства	50 985,0	22 905,0	12 285,0	61 605,0
Материалы	-	39 755,0	10 055,0	29 700,0
Прочие	326 080,0	195 650,0	165 290,0	356 440,0
Отрицательные постоянные разницы	X	2 046 875,0	X	X
Положительные постоянные разницы	X	3 411 005,0	X	X

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

Наименование	2018	2017
Оценочное налоговое обязательство по уплате налога на прибыль по неразрешенным разногласиям с налоговым органом	-	-
Штрафные санкции за нарушение законодательства по налогу на прибыль	(659)	(13 152)
Сумма (списанных)/начисленных отложенных налоговых активов в результате уменьшения/увеличения ставки налога на прибыль с 2018 года	-	-
Сумма списанных/(начисленных) отложенных налоговых обязательств в результате уменьшения/увеличения ставки налога на прибыль с 2018 года	-	-
Сумма списанных отложенных налоговых активов		
Сумма списанных отложенных налоговых обязательств	31 522	-
Суммы к (доплате)/возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	-	-
<b>Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах</b>	<b>30 863</b>	<b>(13 152)</b>

**Прочие налоги и сборы**

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

1. налог на имущество в сумме 70 360 тыс.руб.
2. транспортный налог в сумме 1 621 тыс.руб.
3. земельный налог в сумме 6 162 тыс.руб.
4. водный налог и плата за пользование водными объектами в сумме 21 481 тыс.руб.



### 3.12. Оценочные обязательства

Информация раскрыта в таб.7

В соответствие с Учетной политикой Общество формирует оценочные обязательства:

- на оплату отпусков;
- резерв предстоящих расходов по претензионно-исковой работе;
- резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений КУП.

На начало периода, сумма созданного оценочного обязательства 421 813 тыс. руб. В течение 2018 года дополнительно создано оценочного обязательства на сумму 937 580 тыс. руб., использовано 870 588 тыс. руб. Восстановлено оценочного обязательства на сумму 58 711 тыс. руб., в том числе по претензионно-исковой работе 49 710 тыс. руб. и на выплату вознаграждения КУП в сумме 9 001 тыс.руб. Таким образом, по состоянию на 31.12.2018 г. сумма оценочного обязательства составила 430 094 тыс. руб., что на 8 281 тыс. руб. или на 1,9% выше соответствующего показателя предыдущего периода.

Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения КУП в 2018 году не создавался. Неиспользованная часть резерва 2017 года была восстановлена и включена в состав прочих доходов.

Оценочное обязательство на оплату отпусков увеличилось на 56 036 тыс. руб. или на 11,4%, что обусловлено ростом среднедневного заработка и увеличением эффективной ставки по страховым взносам, ростом предельной величины расчетной базы для исчисления страховых взносов.

Оценочное обязательство по претензионно-исковой работе снизилось на 27 012 тыс.руб. Это связано с уменьшением количества судебных разбирательств с высокой вероятностью неблагоприятного для Общества исхода судебного разбирательства.

# 7. Оценочные обязательства

Вид оценочного обязательства	Период	Сальдо на начало периода	Создано за период	Использовано за период	Восстановлено за период	Сальдо на конец периода
ВСЕГО	2018	421 813	937 580	(870 588)	(58 711)	430 094
	2017	339 576	1 024 329	(829 205)	(112 887)	421 813
	2016	354 213	778 442	(793 079)	-	339 576
На оплату отпускных	2018	364 199	887 084	(831 048)	-	420 235
	2017	326 897	862 112	(824 810)	-	364 199
	2016	354 213	765 763	(793 079)	-	326 897
На оплату вознаграждения КУП	2018	20 743	-	(11 742)	(9 001)	-
	2017	-	20 743	-	-	20 743
	2016	-	-	-	-	-
По претензионно-исковой работе	2018	36 871	50 496	(27 798)	(49 710)	9 859
	2017	12 679	141 474	(4 395)	(112 887)	36 871
	2016	-	12 679	-	-	12 679

### 3.13. Условные обязательства

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. На конец отчетного периода Обществом создано оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов по претензионно - исковой работе в сумме 9 859 тыс. руб.

По мнению менеджмента Общества, результаты процессов, по которым не создано оценочное обязательство, не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества, поскольку все активы и обязательства, вытекающие из судебных споров, отражены на балансе Общества в составе дебиторской и кредиторской задолженности, либо в финансовом результате. Остальные условные факты, поименованные в абз.2 п.3 разд.1 ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности» в Обществе отсутствуют.

### 3.14. Выручка от продаж

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

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

Наименование	2018	2017
Электрическая энергия всего, в том числе:	8 858 523	6 837 007
Выручка от реализации электроэнергии	4 809 900	4 290 424
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	4 048 623	2 546 583
Тепловая энергия всего, в том числе:	8 257 801	7 834 251
Выручка от реализации теплоты	5 581 519	5 654 428
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	2 676 282	2 179 823
Прочая продукция, услуги промышленного характера всего, в том числе:	173 386	342 595
Выручка от услуг по технологическому присоединению	108 515	277 927
Прочая продукция непрямоугольного характера	5 859	4 125
<b>Итого выручка</b>	<b>17 295 569</b>	<b>15 017 978</b>

За отчетный год выручка выросла на 2 277 591 тыс.руб. или на 15,1%. Увеличение выручки связано с ростом выручки от реализации электроэнергии на 2 021 516 тыс.руб. (29,56%). Потребление электроэнергии по сравнению с 2017 годом возросло на 51,90 млн.кВтч и составил 1457,093 млн.кВтч. Полный экономически обоснованный среднеотпускной тариф, с учетом предоставленных из краевого бюджета субсидий на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края за 2018 года составил 7,71 руб./кВтч.

Основное отклонение полезного отпуска и товарной продукции по электроэнергии сложилось в результате роста электропотребления и изменения схемы взаимоотношений между ПАО «Камчатскэнерго» и энергоснабжающими организациями, осуществляющими энергоснабжение в границах зоны деятельности гарантирующего поставщика ПАО «Камчатскэнерго», в связи с применением базовых уровней цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность). Изменилась схема взаимоотношений между поставщиками и потребителями электрической энергии, снабжавшимися ранее от АО «Корякэнерго» и АО «КЭС», что привело к изменению объемов покупки энергии ПАО «Камчатскэнерго», а также увеличению объема полезного отпуска. Субсидии на возмещение выпадающих доходов от реализации электроэнергии увеличились на 1 502 040 тыс. руб.(58,98%).

Выручка от реализации тепловой энергии увеличилась на 423 550 тыс.руб.(5,4%) по сравнению с прошлым годом. Это связано с увеличением

полезного отпуска тепловой энергии потребителям. Полезный отпуск теплоэнергии потребителям составил 1430,997 тыс.Гкал. Увеличение обусловлено снижением температуры наружного отпуска в отопительный период, увеличением продолжительности отопительного сезона на 5 дней и его началом раньше на 3 дня относительно прошлого года.

Снижение выручки от реализации прочих товаров, работ, услуг промышленного характера на 169 209 тыс.руб.(49,4%) по сравнению с 2017 годом связано со снижением выручки от услуг по технологическому присоединению к сетям на 169 412 тыс.руб.(60,95%). Снижение данного показателя связан с невыполнением условий договоров по 5 крупным контрагентам:

- АО «Тепло Земли» - 22 808 тыс.руб.;
- ООО «Тымлатский рыбокомбинат» - 18 405 тыс.руб.;
- Служба заказчина Министерства строительства Камчатского края (спортивная школа по футболу «Спартак») – 7 722 тыс.руб.;
- МКУ «Елизовское районное управление строительства» (здание школа)- 6 060 тыс.руб.;
- ООО «Новый дом» (здание гостиницы) - 5 411 тыс.руб.

### 3.15. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	За 2018 год	За 2017 год
Электрическая энергия	8 403 509	6 875 704
Тепловая энергия	7 666 973	7 322 305
Прочая продукция промышленного характера	43 914	46 195
Прочая продукция непромышленного характера	28 029	29 395
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>16 142 425</b>	<b>14 273 599</b>

В соответствии с п.9 Учетной политики Общество формирует полную производственную себестоимость по видам продукции. Полная себестоимость видов продукции определяется в целом по организации как стоимостная оценка используемых в процессе производства видов продукции природных ресурсов, сырья, материалов, топлива, энергии, основных фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат на ее производство и реализацию, произведенные всеми подразделениями Общества.

В соответствии с требованиями законодательства, а именно:

- Федерального закона от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике»;
- Постановления Правительства РФ от 29.12.2011 № 1178 "О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике";
- Постановления Правительства РФ от 22.09.2008 № 707 « О порядке ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий»;
- Приказа Министерства энергетики РФ от 13.12.2011 № 585 "Об утверждении Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике"

общество осуществляет учет доходов и расходов в разрезе регулируемых видов

деятельности.

Все затраты отчетного периода, включая затраты управленческого характера, которые составили в 2018 году 469 944 тыс.руб.или 3,29% от себестоимости, распределяются по видам деятельности согласно методике, установленной Учетной политикой и отражаются в полном объеме по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах. За 2017 год управленческие расходы составили 475 827 тыс.руб. или 3,33% от себестоимости.

### ***Информация о расходах по элементам затрат***

<b>Наименование показателя</b>	<b>2018 год</b>	<b>2017 год</b>
Покупная электроэнергия и мощность	2 361 018	1 235 708
Топливо	4 843 263	4 415 794
Вода на технологические нужды	223 616	229 806
Амортизация	608 516	593 202
Расходы на услуги агентов и комиссионеров	14 442	24 754
Расходы по договорам аренды и концессионная плата	242 796	249 305
Расходы по страхованию имущества и ответственности	21 640	16 968
Расходы сторонних организаций на техобслуживание и ремонт	491 284	436 670
Фонд оплаты труда и налоги, взносы от ФОТ	5 396 795	5 339 738
Расходы на вспомогательное сырье и материалы	538 937	473 174
Транспортные услуги сторонних организаций	114 433	70 183
Расходы на охрану	106 326	103 409
Расходы на распределение электроэнергии	561 303	509 450
Расходы на приобретение и транспортировку теплоэнергии	109 110	106 374
Налог на имущество	70 360	57 722
Плата за пользование водными объектами, водный налог	21 490	18 625
Прочие налоги и пошлины	13 833	12 462
Взносы в негосударственный пенсионный фонд	19 327	19 271
Добровольное медицинское страхование	6 530	6 075
Информационные, юридические и консультационные услуги	58 766	55 362
Расходы на рекламу, PR	3 918	3 489
Прочие работы и услуги сторонних организаций	277 541	258 160
Прочие расходы	37 181	37 898
<b>ИТОГО себестоимость продаж</b>	<b>16 142 425</b>	<b>14 273 599</b>

Расходы по текущей деятельности за анализируемый период увеличились на 1 868 826 тыс. руб., или на 13,09% .

Наиболее существенный рост сложился по следующим видам расходов:

- Покупная электроэнергия и мощность на 1 125 310 тыс. руб.;
- Топливо на 427 469 тыс.руб.;

Рост показателя «Покупная электроэнергия и мощность» обусловлен переходом на новую систему расчетов. 31.05.2018 было принято решение о перераспределении компенсации выпадающих доходов от применения базовых тарифов для расчетов с потребителями в пользу гарантирующих поставщиков Камчатского края в целях приведения в соответствие с действующим

законодательством. По данной схеме ПАО «Камчатскэнерго» заключило договоры на попуску электроэнергии с АО «Корякэнерго», АО «КЭС», ООО «Энергопрогноз» Объем покупки составил 49,125 млн.кВтч.

Затраты на топливо возросли в связи с увеличением стоимости поставленного газа и стоимости дизельного топлива.

По остальным статьям затрат изменения по сравнению с 2017 годом незначительные.

Прибыль от основной деятельности составила 1 153 144 тыс.руб., что выше показателя предыдущего года на 408 765 тыс.руб.

### 3.16. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2018		2017	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	439	3 081	18 055	23 244
Продажа иных активов	1 633	1 022	25 600	26 032
Проценты к получению/уплате	161 914	579 970	146 733	616 546
Доходы/расходы по признанным/присужденным санкциям	247 457	35 410	441 146	26 898
Доходы/расходы прошлых лет	15 720	57 761	29 257	24 861
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	25 331	55	13 542	708
Резерв сомнительных долгов	278 064	862 475	109 146	1 187 546
Реализация прочих работ, услуг, не относящихся к операционной деятельности	32 046	294	22 483	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	131	3 359	394	-
Оценочные обязательства по претензионно-исковой работе	49 710	50 496	112 887	141 474
Прочие оценочные обязательства	9 001	-	-	-
Государственные субсидии	600 047	-	1 054 763	-
Доходы/расходы от списания кредиторской/дебиторской задолженности	1 547	372 064	344	50 926
Страховое возмещение	24	-	185	-
Прибыль / убыток по договору простого товарищества	-	-	-	--
Банковские услуги	-	12 865	-	11 369-
Мат.помощь и другие социальные выплаты	-	20 275	-	20 179
Членские , вступительные и прочие взносы	-	1 104	-	1 306
Расходы на социальные и спортивные мероприятия	-	2 763	-	2 740
Иные операции	3 806	31 798	3 706	36 701
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>1 426 870</b>	<b>2 034 792</b>	<b>1 978 241</b>	<b>2 170 530</b>

В отчетном периоде получен убыток от операционной и внереализационной деятельности в размере 607 922 тыс.руб., что на 415 633 тыс. руб. выше аналогичного показателя предыдущего периода, который составил 192 289 тыс. руб.

Это вызвано снижением прочих доходов на 551 371 тыс.руб. Основным показателем, повлиявшим на снижение доходов является снижение дохода по государственным субсидиям на 454 716 тыс.руб. В составе прочих субсидий отражены:

- Субсидия на компенсацию выпадающих доходов неучтенных при тарифном регулировании в сумме 420 940 тыс. руб.;
- субсидия на компенсацию разницы в тарифах по электроэнергии, используемой на производственные нужды при производстве тепловой энергии, в связи с принятием решения Правительства РФ о доведении уровня тарифов на электрическую энергию на территории Дальневосточного Федерального Округа до среднероссийского уровня в сумме 179 107 тыс. руб.

Доходы по признанным санкциям уменьшились на 193 689 тыс.руб. (43,9%). Крупнейшим контрагентом, которому были присуждены санкции, являются:

- ООО «УЖКХ» - 9 486 тыс.руб.;
- ООО «УК «Миг-ЖКХ» - 11 765 тыс.руб.;
- МУП «УЖКХ» - 13 444 тыс.руб.;
- ООО «Мастер» - 10 246 тыс.руб.

Увеличение доходов произошло за счет восстановления ранее созданных резервов на 177 919 тыс.руб по сравнению с 2017 годом, в том числе:

- Резерв по сомнительным долгам на 168 918 тыс.руб.
- Резерв на выплату вознаграждений КУП на 9 001 тыс.руб.

За 2018 год произошло снижение прочих расходов на 135 738 тыс. руб. Основным показателем повлиявшим на снижение прочих расходов является уменьшение созданных оценочных обязательств на сумму 416 079 тыс.руб., в том числе:

- Резерва по сомнительным долгам на сумму 325 071 тыс.руб.;
- Резерва по претензионно-исковой работе на сумму 90 978 тыс.руб.

Проценты к уплате по сравнению с прошлым годом снизились на 36 576 тыс. руб., что связано с рефинансированием кредитного портфеля и снижением средневзвешенной процентной ставки.

Одновременно произошло увеличение расходов в связи со списанием дебиторской задолженности на сумму на сумму 372 064 тыс.руб., что выше показателя прошлого года на 321 138 тыс.руб. На финансовый результат была списана дебиторская задолженность по электроэнергии на сумму 16 592 тыс.руб., по теплоэнергии на сумму 339 464 тыс.руб., по процентам на сумму 6 150 тыс.руб., по госпошлине на сумму 2 636 тыс.руб., по прочей деятельности на сумму 7 222 тыс.руб.

### 3.17. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2018	2017
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	233 681	215 044
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	4 185 156	4 185 156
<b>Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>0,055</b>	<b>0,051</b>

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

### 3.18. Связанные стороны

#### Основное общество и преобладающие общества

Общество контролируется АО «РАО Энергетические системы Востока», которому принадлежит 98,68% акций и входит в группу РусГидро. Конечной головной организацией группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «РусГидро».

#### Состав аффилированных лиц на 31.12.2018 года

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
	2	3	4	5	6	7
<b>Лица, входящие в состав органов управления ПАО «Камчатскэнерго»</b>						
	Кондратьев Сергей Борисович	—	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	31.05.14	0,00%	0,00%
			2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.05.14		
			3. Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	25.08.14		
			4. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.06.18		
	Ткачева Наталья Николаевна	—	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.06.18	0,00%	0,00%
	Заборовский Виктор Юрьевич	—	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.06.18	0,00%	0,00%
	Коптяков Станислав Сергеевич	—	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.06.18	0,00%	0,00%
	Корнеева Дарья Геннадьевна	—	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.06.18	0,00%	0,00%



	Васильев Сергей Вячеславович	—	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.06.18	0,00%	0,00%
	Чурилов Дмитрий Викторович	—	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.06.18	0,00%	0,00%
	Беловол Ольга Владимировна	—	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,00%	0,00%
	Новиков Алексей Николаевич	—	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	27.03.15	0,00015 5%	0,00%
0	Кротик Станислав Алексеевич	—	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,00%	0,00%
1	Миронов Сергей Олегович	—	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,00%	0,00%
2	Швалова Людмила Владимировна	—	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,00%	0,00%
<b>Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества</b>						
3	Акционерное общество «РАО Энергетические системы Востока»	Хабаровский край, г. Хабаровск	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества 2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.07.08	98,68%	99,11%
<b>Юридические лица, в которых ПАО «Камчатскэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица</b>						
4	Акционерное общество «Южные электрические сети Камчатки»	Российская Федерация, г. Петропавловск-Камчатский	1. ПАО «Камчатскэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица 2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество 2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	23.06.05	0,06%	0,03%
<b>Перечень лиц, входящих в одну группу лиц с ПАО «Камчатскэнерго»</b>						
5	Публичное акционерное общество	Красноярский край, г. Красноярск	1. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.10.11	0,00%	0,00%

	«Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро»		2. Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц ПАО «Камчатскэнерго» (АО «РАО ЭС Востока»)	12.04.17		
6	Публичное акционерное общество «Камчатский газотермический комплекс»	Камчатский край, г.Петропавловск-Камчатский	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	25.04.18	0,00%	0,00%
7	Акционерное общество «Геотерм»	Камчатский край, г.Петропавловск-Камчатский	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	25.04.18	0,00%	0,00%
8	Шульгинов Николай Григорьевич	–	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.09.15	0,00%	0,00%

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

Информация о связанных сторонах Общества приведена на официальном сайте компании по адресу: <https://kamenergo.ru>

Состав дочерних и зависимых обществ, лиц входящих в ключевой управленческий персонал (члены совета директоров и члены правления/Исполнительный орган) приведен в 1 разделе данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### ***Продажи связанным сторонам***

Наименование	2018	2017
<b>Конечная головная организация</b>		
ПАО «РусГидро»	0	0
<b>Головная организация</b>		
АО «РАО ЭС Восток»		0
<b>Дочерние общества</b>		
АО «ЮЭСК»	8 984	8 358
<b>Другие связанные стороны</b>		
Геотерм АО	3 632	3 416
КамГЭК ПАО	232	332

Продажа связанным сторонам связана с оказанием услуг на выполнение полномочий единоличного исполнительного органа по договорам, заключенным 24.04.2018 г.с АО «ЮЭСК», ПАО «КамГЭК», АО «Геотерм». Кроме того, АО «Геотерм» были оказаны услуги по ремонту и калибровке средств измерений по договору №09-ПГеоЭС от 09.10.2018. АО «ЮЭСК» были предоставлены в аренду

имущество по договоам №93 от 20.10.2010, №280 от 01.03.2016, №319 от 27.03.2017, №125 от 08.04.2011, оказаны услуги по поверке приборов, а также передача прав на программный продукт по агентскому договору №03/16 от 17.03.2018 на сумму 2 070 тыс.руб.

### *Закупки у связанных сторон*

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

Наименование	2018	2017
<b>Конечная головная организация</b>		
ПАО «РусГидро»	3 977 970	2 089 049
<b>Головная организация</b>		
АО «РАО ЭС Восток»	0	47 577
<b>Дочерние общества</b>		
АО «ЮЭСК»	0	340
<b>Другие связанные стороны</b>		
Геотерм АО	1 072 148	975 840
КамГЭК ПАО	333 378	259 994
Дальэнерготехкомплект АО	4 340	51 935
РГС АО	9 567	13 267
РусГидро ИТ Сервис	10 689	7 338
ТК РусГидро АО	57 581	15 549
ХЭТК АО	7 915	7 547
ДЭК ПАО	0	208
Восток Финанс ООО	0	1 206
ЭНИН ОАО	0	790

Стоимость закупок у ПАО «РусГидро» отражена с учетом полученного займа в сумме 3 975 000 тыс.руб. С ПАО «Геотерм» заключен договор на поставку электроэнергии №320 от 27.07.2012 г., с ПАО «КамГЭК» договор на поставку электроэнергии от 25.11.2008 г. С остальными организациями Группы заключены договоры на приобретение материалов, оказание работ, услуг.

### *Состояние расчетов со связанными сторонами*

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
<b>Конечная головная организация</b>						
ПАО «РусГидро»	-	-	-	3 983 993	2 086 079	-
<b>Головная организация</b>						
АО «РАО ЭС Восток»	-	-	-	-	60 067	600 911
<b>Дочерние общества</b>						

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
АО «ЮЭСК»	110	24	453	-	-	-
ООО «Дом 21 век»	-	79 643	79 647	-	-	-
<b>Другие связанные стороны</b>						
Геотерм АО	100	486	537	167 193	148 369	177 943
КамГЭК ПАО	100	-	-	67 178	148 154	55 985
Дальэнерготехкомплект АО	-	-	3 914	121	12 914	22
РГС АО	-	-	-	448	234	2 251
РусГидро ИТ Сервис	-	-	-	994	5 673	33
ТК РусГидро АО	-	-	-	8 210	12 987	0
ХЭТК АО	-	-	-	4 398	2 121	184

На 31.12.2018 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался.

*Денежные потоки по операциям со связанными сторонами*

Наименование	Поступления		Платежи	
	2018	2017	2018	2017
<b>Конечная головная организация:</b>				
ПАО «РусГидро»	3 975 000	2 004 000	119 879	2 970
<b>Головная организация:</b>				
АО «РАО ЭС Восток»	0	0	22 025	581 894
<b>Дочерние общества</b>				
АО «ЮЭСК»	3 836	4 061		
Прочие				
<b>Другие связанные стороны</b>				
Геотерм АО	294	176	1 056 197	997 620
КамГЭК ПАО	295	0		
Дальэнерготехкомплект АО	0	5 413	15 182	43 105
РГС АО	0	0	9 386	14 977
РусГидро ИТ Сервис	0	0	14 660	2 984
ТК РусГидро АО	0	0	61 629	4 543
ХЭТК АО	0	1 615	5 275	7 520
ДЭК ПАО	0	0	0	208
Восток-Финанс ООО	0	0	0	1206

В отчетном периоде поступление денежных средств между Обществом и Конечной головной организацией- ПАО «РусГидро» приходились на финансовую деятельность. Приток денежных средств связан с получением займов. Оплата процентов по полученным займам в сумме 116 909 тыс.руб. относится к текущей деятельности. Материнской компании АО «РАО ЭС Восток» были перечислены денежные средства за оказанные агентские услуги по договорам. К инвестиционной деятельности относятся платежи АО «ХЭТК» за выполненные работы по договору ПИР-384 от 16.12.2016 г. по объекту «Закольцовка тепловых сетей». Все остальные

денежные потоки относятся к текущей деятельности Общества. В данной таблицы денежные потоки по операциям раскрыты без учета НДС, как в Отчете о движении денежных средств.

### **Вознаграждения основному управленческому персоналу**

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

а) В 2018 г. Общество начислило членам Совета директоров вознаграждение в сумме 723 тыс.руб., за 2017 год -678 тыс.руб. Вознаграждение членам Правления Общества за участие в заседаниях коллегиального органа за 2018 и 2017 гг.не выплачивалось, включая НДФЛ.

За отчетный период сумма оплаты труда управленческого персонала составила 99 269 тыс. руб., из них: основная зарплата – 33 768 тыс. руб., премии 18 570 тыс. руб., северный коэффициент и надбавки – 46 931 тыс. руб. За предыдущий период начисления по оплате труда управленческого персонала составили 96 665 тыс. руб., в том числе: основная зарплата 38 681 тыс. руб., премии 14 644 тыс. руб., северный коэффициент и надбавки 43 340 тыс. руб. Задолженность по оплате труда управленческого персонала на конец года составила 1 740 тыс. руб., которая погашена по сроку выплаты заработной платы в соответствии с Коллективным договором в январе 2018 года. По итогам работы за 2017 и 2016 год, задолженность по оплате труда на конец периода составляла 1 601 тыс. руб. и 4 776 тыс. руб. соответственно.

Платежи в адрес ОАО "Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики" для страхования сотрудников в целях обеспечения пенсии, социальных гарантий по окончании трудовой деятельности в отчетном году составили 19 326 тыс. руб. За предыдущий год аналогичные платежи составляли 19 271 тыс. руб. Перечисления производились в соответствии с графиком.

### **3.19. Обеспечения обязательств и платежей**

Наименование показателя	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
1	2	3	4
Полученные - всего	218 766	140 289	-
поручительства			
гарантии	202 090	125 000	-
прочие обеспечения полученные	16 676	15 289	

На 31.12.2018 г. числится банковская гарантия, полученная от Банка ВТБ(ПАО) под обеспечение обязательств по договору ГП 433 от 02.08.2018 г. с ООО «Ремтехэнерго» на сумму 625 тыс.руб., гарантия МСП Банка на сумму 23 465 тыс.руб., гарантия ПАО «Росбанк» на досрочное возмещение из бюджета суммы налога на добавленную стоимость на сумму 178 000 тыс.руб.. Остальные обеспечения полученные- это обязательства управляющих компаний по возмещению стоимости приборов учета согласно условиям договоров. На 31.12.2017 г. сумма

полученных обеспечений составляла 140 289 тыс. руб., из них банковская гарантия, полученная от Камчатского отделения 8556 Сберегательного банка в обеспечение досрочного возмещения налога на добавленную стоимость за 3 квартал 2017 года на сумму 125 000 тыс.руб. Прочие полученные обеспечения – это обязательства управляющих компаний по возмещению стоимости приборов учета. На 31.12.2016 г. полученных обязательств Общество не имело.

### **3.20. Информация по совместной деятельности**

В 2018 году на основании Разрешения на эксплуатацию объекта «Толмачевская ГЭС-2 Каскада ГЭС на р.Толмачева» от 17.09.2018 г.была передана доля в объекте в сумме 24 514 тыс.руб, принадлежащая Обществу, в доверительное управление ПАО «Камчатский газознергетический комплекс» (ПАО «КамГЭК»). Размер доли ПАО «Камчатскэнерго» в объекте «Толмачевская ГЭС-2 Каскада ГЭС на р.Толмачева» составляет 16007/1000000.

Учитывая, что объект ГЭС-2 входит в состав единого имущественного комплекса гидротехнических сооружений «Каскад ГЭС на р.Толмачева», объекты которого переданы в управление ПАО «КамГЭК» на основании Договора доверительного управления №5 от 24.05.2002 г. и в настоящее время ведется работа по подготовке договора, определяющего порядок управления долями собственников на объект «Толмачевская ГЭС-2 Каскада ГЭС на р.Толмачева», бухгалтерский учет ведется на основании Приказа Минфина от 28 ноября 2001 г.№97н «Об утверждении Указаний об отражении в бухгалтерском учете организаций операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом».

Согласно Разрешения на эксплуатацию, Доверительный управляющий перечисляет Собственнику имущества амортизацию и сумму налога на имущество.

Прибыль, полученная по договору доверительного управления отражается в составе прочих доходов, на основании отчета доверительного управляющего.

Отчетность Общества включает в себя данные об активах и обязательствах, полученные от доверительного управляющего.

***Раскрытие существенной информации об активах и обязательствах, включенной в отчетность.***

Наименование показателя	Строка баланса	31 декабря 2018 г.
<b>АКТИВЫ</b>		
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>		
<b>Основные средства</b>	<b>1150</b>	<b>19 136</b>
в том числе:		
Основные средства, в т.ч.	11501	19 136
здания	115013	2 566
сооружения	115014	14 309
машины и оборудование	115015	2 070
административно-хозяйственное	115017	4
другие виды основных средств	1150110	187
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>19 136</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>		
<b>Запасы</b>	<b>1210</b>	<b>5</b>
в том числе:		
Материалы	12101	5
Сырье и материалы	121013	5
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>1230</b>	<b>695</b>
Платежи по которой ожидаются в течение 12 мес. после отчетной даты	12302	695
в том числе:		
расчеты с покупателями и	123021	678
в том числе: по теплоэнергии	1230212	
прочая дебиторская задолженность	123030	17
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>1250</b>	<b>120</b>
в том числе:		
Расчетные счета	12504	120
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>820</b>
<b>Итого активов</b>	<b>1600</b>	<b>19 956</b>
<b>Обязательства</b>		
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>1520</b>	<b>593</b>
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и	15201	147
Расчеты по налогам и сборам	15204	344
кредиторами	15209	102
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>593</b>
<b>Всего обязательств</b>	<b>1700</b>	<b>593</b>

Доходы, полученные Обществом от доверительного управления ,составили 2 299 тыс.руб.

### 3.21. События после отчетной даты

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

Генеральный директор ПАО «Камчатскэнерго»



С.Б.Кондратьев

Главный бухгалтер ПАО «Камчатскэнерго»

Л.В.Швалова

04.03.2019 года

