



Тел: +7 495 797 56 65  
Факс: +7 495 797 56 63  
res@bdo.ru  
www.bdo.ru

АО «БДО Юнион», Россия,  
117987, Москва, Варшавское шоссе,  
д. 125, стр. 1, этаж 11, 3 этаж,  
пом. 1, комната 50

## 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 изменении капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, помеченный 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, являются 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, информация о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

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

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки обеспечения 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 расписки 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 достояности раскрытия информации по обеспечению 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 представлять 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 предоставляться, и рассмотрении при этом вопроса, имеется 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 какой-либо явный реальный 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 являются 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 надежными, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, 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 - вывода о том, имеются 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

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

Мы также представляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы сами соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информирования 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.

на тек вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимыми для аудитора 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 крайних 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 превьшат общественно значимую пользу от ее сообщения.

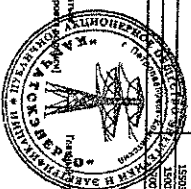
Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого выпущено  
аудиторское заключение независимо

**А.Б. Белякин:**

Аудиторская организация:  
Акционерное общество «БДО Юникон»  
ОГРН 1037739217101,  
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. 1, ком. 50,  
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (ассоциация),  
ОГРН 11603059593

11 марта 2019 года

[illegible]

[illegible]

**Abstract**

APPROVED BY THE BOARD OF DIRECTORS  
DATE: 07-07-2013

по ОКВЭД	33.11.1
по ОКТО	00106106
по ОКТО	4100000668
по ОКТО/ОКОС	47116

Показатель	Наименование показателя	Код	за январь-сентябрь 2018 года	за январь-сентябрь 2017 года
млн		ср.		
3.14	Выручка	2110	17 729 569	13 017 712
	Выручка от реализованных энергоуслуг	21102	4 820 900	4 292 514
	Выручка от реализованных тепловых услуг	21102	3 585 519	3 654 418
	в том числе НДС	21101	1 185 478	1 233 754
	в том числе выручка от реализации тепловых услуг – (без НДС)	211022	10 430	10 395
	Подобраны тепловые сети	211013	1 506	1 652
	Выручка от трансформации энергии в тепловую	21103	106 515	-
	Выручка от услуг по техническому обслуживанию	21104	15 201	272 727
	Выручка от сдачи имущества в аренду (субаренда)	21105	-	15 872
	Выручка от продажи готовой продукции, работ, услуг (прямых затрат на материалы)	21106	49 670	48 806
	Выручка от продажи готовой продукции, работ, услуг (косвенных затрат на материалы)	21107	6 810	6 006
	Выручка от оказания услуг по техническому обслуживанию	21108	4 048 623	4 115
	Осуществление продаж	21109	2 676 782	2 564 593
3.15	Собственная продукция	2120	(16 442 425)	(14 272 599)
	в том числе:			
	сбытовая продукция	21201	(8 412 505)	(6 915 704)
	сбытовая продукция	21202	(7 066 973)	(7 352 500)
	в том числе НДС	212011	(2 192 224)	(2 105 798)
	в том числе собственность налад	212022	(4 781)	(4 506)
	сбытовая продукция	21203	-	-
	сбытовая продукция	21204	(74 520)	(76 425)
	сбытовая продукция	21205	(4 312)	(4 351)
	сбытовая продукция	21206	(14 872)	(15 245)
	сбытовая продукция	21207	(18 029)	(18 359)
	сбытовая продукция	21208	1 159 444	744 371
	сбытовая продукция	21209	223	-
	сбытовая продукция	21210	2 229	-
	сбытовая продукция	21211	1 133 144	744 371
	сбытовая продукция	21212	2 539	-
	сбытовая продукция	21213	2 259	-
	сбытовая продукция	21214	-	-
	сбытовая продукция	21215	-	-
	сбытовая продукция	21216	101 814	146 721
	сбытовая продукция	21217	(579 570)	(656 546)
	сбытовая продукция	21218	1 654 596	1 691 508
	сбытовая продукция	21219	212	356
	сбытовая продукция	21220	427	61
	сбытовая продукция	21221	-	-
	сбытовая продукция	21222	2 600	49 539
	сбытовая продукция	21223	-	-
	сбытовая продукция	21224	-	-
	сбытовая продукция	21225	-	-
	сбытовая продукция	21226	-	-
	сбытовая продукция	21227	-	-
	сбытовая продукция	21228	-	-
	сбытовая продукция	21229	-	-
	сбытовая продукция	21230	-	-
	сбытовая продукция	21231	-	-
	сбытовая продукция	21232	-	-
	сбытовая продукция	21233	-	-
	сбытовая продукция	21234	-	-
	сбытовая продукция	21235	-	-
	сбытовая продукция	21236	-	-
	сбытовая продукция	21237	-	-
	сбытовая продукция	21238	-	-
	сбытовая продукция	21239	-	-
	сбытовая продукция	21240	-	-
	сбытовая продукция	21241	-	-
	сбытовая продукция	21242	-	-
	сбытовая продукция	21243	-	-
	сбытовая продукция	21244	-	-
	сбытовая продукция	21245	-	-
	сбытовая продукция	21246	-	-
	сбытовая продукция	21247	-	-
	сбытовая продукция	21248	-	-
	сбытовая продукция	21249	-	-
	сбытовая продукция	21250	-	-
	сбытовая продукция	21251	-	-
	сбытовая продукция	21252	-	-
	сбытовая продукция	21253	-	-
	сбытовая продукция	21254	-	-
	сбытовая продукция	21255	-	-
	сбытовая продукция	21256	-	-
	сбытовая продукция	21257	-	-
	сбытовая продукция	21258	-	-
	сбытовая продукция	21259	-	-
	сбытовая продукция	21260	-	-
	сбытовая продукция	21261	-	-
	сбытовая продукция	21262	-	-
	сбытовая продукция	21263	-	-
	сбытовая продукция	21264	-	-
	сбытовая продукция	21265	-	-
	сбытовая продукция	21266	-	-
	сбытовая продукция	21267	-	-
	сбытовая продукция	21268	-	-
	сбытовая продукция	21269	-	-
	сбытовая продукция	21270	-	-
	сбытовая продукция	21271	-	-
	сбытовая продукция	21272	-	-
	сбытовая продукция	21273	-	-
	сбытовая продукция	21274	-	-
	сбытовая продукция	21275	-	-
	сбытовая продукция	21276	-	-
	сбытовая продукция	21277	-	-
	сбытовая продукция	21278	-	-
	сбытовая продукция	21279	-	-
	сбытовая продукция	21280	-	-
	сбытовая продукция	21281	-	-
	сбытовая продукция	21282	-	-
	сбытовая продукция	21283	-	-
	сбытовая продукция	21284	-	-
	сбытовая продукция	21285	-	-
	сбытовая продукция	21286	-	-
	сбытовая продукция	21287	-	-
	сбытовая продукция	21288	-	-
	сбытовая продукция	21289	-	-
	сбытовая продукция	21290	-	-
	сбытовая продукция	21291	-	-
	сбытовая продукция	21292	-	-
	сбытовая продукция	21293	-	-
	сбытовая продукция	21294	-	-
	сбытовая продукция	21295	-	-
	сбытовая продукция	21296	-	-
	сбытовая продукция	21297	-	-
	сбытовая продукция	21298	-	-
	сбытовая продукция	21299	-	-
	сбытовая продукция	21300	-	-
	сбытовая продукция	21301	-	-
	сбытовая продукция	21302	-	-
	сбытовая продукция	21303	-	-
	сбытовая продукция	21304	-	-
	сбытовая продукция	21305	-	-
	сбытовая продукция	21306	-	-
	сбытовая продукция	21307	-	-
	сбытовая продукция	21308	-	-
	сбытовая продукция	21309	-	-
	сбытовая продукция	21310	-	-
	сбытовая продукция	21311	-	-
	сбытовая продукция	21312	-	-
	сбытовая продукция	21313	-	-
	сбытовая продукция	21314	-	-
	сбытовая продукция	21315	-	-
	сбытовая продукция	21316	-	-
	сбытовая продукция	21317	-	-
	сбытовая продукция	21318	-	-
	сбытовая продукция	21319	-	-
	сбытовая продукция	21320	-	-
	сбытовая продукция	21321	-	-
	сбытовая продукция	21322	-	-
	сбытовая продукция	21323	-	-
	сбытовая продукция	21324	-	-
	сбытовая продукция	21325	-	-
	сбытовая продукция	21326	-	-
	сбытовая продукция	21327	-	-
	сбытовая продукция	21328	-	-
	сбытовая продукция	21329	-	-
	сбытовая продукция	21330	-	-
	сбытовая продукция	21331	-	-
	сбытовая продукция	21332	-	-
	сбытовая продукция	21333	-	-
	сбытовая продукция	21334	-	-
	сбытовая продукция	21335	-	-
	сбытовая продукция	21336	-	-
	сбытовая продукция	21337	-	-
	сбытовая продукция	21338	-	-
	сбытовая продукция	21339	-	-
	сбытовая продукция	21340	-	-
	сбытовая продукция	21341	-	-
	сбытовая продукция	21342	-	-
	сбытовая продукция	21343	-	-
	сбытовая продукция	21344	-	-
	сбытовая продукция	21345	-	-
	сбытовая продукция	21346	-	-
	сбытовая продукция	21347	-	-
	сбытовая продукция	21348	-	-
	сбытовая продукция	21349	-	-
	сбытовая продукция	21350	-	-
	сбытовая продукция	21351	-	-
	сбытовая продукция	21352	-	-
	сбытовая продукция	21353	-	-
	сбытовая продукция	21354	-	-
	сбытовая продукция	21355	-	-
	сбытовая продукция	21356	-	-
	сбытовая продукция	21357	-	-
	сбытовая продукция	21358	-	-
	сбытовая продукция	21359	-	-
	сбытовая продукция	21360	-	-
	сбытовая продукция	21361	-	-
	сбытовая продукция	21362	-	-
	сбытовая продукция	21363	-	-
	сбытовая продукция	21364	-	-
	сбытовая продукция	21365	-	-
	сбытовая продукция	21366	-	-
	сбытовая продукция	21367	-	-
	сбытовая продукция	21368	-	-
	сбытовая продукция	21369	-	-
	сбытовая продукция	21370	-	-
	сбытовая продукция	21371	-	-
	сбытовая продукция	21372	-	-
	сбытовая продукция	21373	-	-
	сбытовая продукция	21374	-	-
	сбытовая продукция	21375	-	-
	сбытовая продукция	21376	-	-
	сбытовая продукция	21377	-	-
	сбытовая продукция	21378	-	-
	сбытовая продукция	21379	-	-
	сбытовая продукция	21380	-	-
	сбытовая продукция	21381	-	-
	сбытовая продукция	21382	-	-
	сбытовая продукция	21383	-	-
	сбытовая продукция	21384	-	-
	сбытовая продукция	21385	-	-
	сбытовая продукция	21386	-	-
	сбытовая продукция	21387	-	-
	сбытовая продукция	21388	-	-
	сбытовая продукция	21389	-	-
	сбытовая продукция	21390	-	-
	сбытовая продукция	21391	-	-
	сбытовая продукция	21392	-	-
	сбытовая продукция	21393	-	-
	сбытовая продукция	21394	-	-
	сбытовая продукция	21395	-	-
	сбытовая продукция	21396	-	-
	сбытовая продукция	21397	-	-
	сбытовая продукция	21398	-	-
	сбытовая продукция	21399	-	-
	сбытовая продукция	21400	-	-
	сбытовая продукция	21401	-	-
	сбытовая продукция	21402	-	-
	сбытовая продукция	21403	-	-
	сбытовая продукция	21404	-	-
	сбытовая продукция	21405	-	-
	сбытовая продукция	21406	-	-
	сбытовая продукция	21407	-	-
	сбытовая продукция	21408	-	-
	сбытовая продукция	21409	-	-
	сбытовая продукция	21410	-	-
	сбытовая продукция	21411	-	-
	сбытовая продукция	21412	-	-
	сбытовая продукция	21413	-	-
	сбытовая продукция	21414	-	-
	сбытовая продукция	21415	-	-
	сбытовая продукция	21416	-	-
	сбытовая продукция	21417	-	-
	сбытовая продукция	21418	-	-
	сбытовая продукция	21419	-	-
	сбытовая продукция	21420	-	-
	сбытовая продукция	21421	-	-
	сбытовая продукция	21422	-	-
	сбытовая продукция	21423	-	-
	сбытовая продукция	21424	-	-
	сбытовая продукция	21425	-	-
	сбытовая продукция	21426	-	-
	сбытовая продукция	21427	-	-
	сбытовая продукция	21428	-	-
	сбытовая продукция	21429	-	-
	сбытовая продукция	21430	-	-
	сбытовая продукция	21431	-	-
	сбытовая продукция	21432	-	-
	сбытовая продукция	21433	-	-
	сбытовая продукция	21434	-	-
	сбытовая продукция	21435	-	-
	сбытовая продукция	21436	-	-
	сбытовая продукция	21437	-	-
	сбытовая продукция	21438	-	-
	сбытовая продукция	21439	-	-
	сбытовая продукция	21440	-	-
	сбытовая продукция	21441	-	-
	сбытовая продукция	21442	-	-
	сбытовая продукция	21443	-	-
	сбытовая продукция	21444	-	-
	сбытовая продукция	21445	-	-
	сбытовая продукция	21446	-	-
	сбытовая продукция	21447	-	-
	сбытовая продукция	21448	-	-
	сбытовая продукция	21449	-	-
	сбытовая продукция	21450	-	-
	сбытовая продукция	21451	-	-
	сбытовая продукция	21452	-	-
	сбытовая продукция	21453	-	-
	сбытовая продукция	21454	-	-
	сбытовая продукция	21455	-	-
	сбытовая продукция	21456	-	-
	сбытовая продукция	21457	-	-
	сбытовая продукция	21458	-	-
	сбытовая продукция	21459	-	-
	сбытовая продукция	21460	-	-
	сбытовая продукция	21461	-	-
	сбытовая продукция	21462	-	-
	сбытовая продукция	21463	-	-
	сбытовая продукция	21464	-	-
	сбытовая продукция	21465	-	-
	сбытовая продукция	21466	-	-
	сбытовая продукция	21467	-	-
	сбытовая продукция	21468	-	-
	сбытовая продукция	21469	-	-
	сбытовая продукция	21470	-	-
	сбытовая продукция	21471	-	-
	сбытовая продукция	21472	-	-
	сбытовая продукция	21473	-	-
	сбытовая продукция	21474	-	-
	сбытовая продукция	21475	-	-
	сбытовая продукция	21476	-	-
	сбытовая продукция	21477	-	-
	сбытовая продукция	21478	-	-
	сбытовая продукция	21479	-	-
	сбытовая продукция	21480	-	-
	сбытовая продукция	21481	-	-
	сбытовая продукция	21482	-	-
	сбытовая продукция	21483	-	-
	сбытовая продукция	21484	-	-
	сбытовая продукция	21485	-	-
	сбытовая продукция	21486	-	-
	сбытовая продукция	21487	-	-
	сбытовая продукция	21488	-	-
	сбытовая продукция	21489	-	-
	сбытовая продукция	21490	-	-
	сбытовая продукция	21491	-	-
	сбытовая продукция	21492	-	-
	сбытовая продукция	21493	-	-
	сбытовая продукция	21494	-	-
	сбытовая продукция	21495	-	-
	сбытовая продукция	21496	-	-
	сбытовая продукция	21497	-	-
	сбытовая продукция	21498	-	-
	сбытовая продукция	21499	-	-
	сбытовая продукция	21500	-	-
	сбытовая продукция	21501	-	-

[illegible]

Газовый братство



06.03.2019

Отчет об изменениях капитала  
за 2018г.

Организация Публичное акционерное общество энергетики и электрификации  
"Камчатскэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями  
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 ОКФС / ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710003		
31	12	2018
00106106		
4100000668		
35.11.1		
12247		16
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 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	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	-

Форма 0710023 с.2

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	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(194)	-	-	-
Изменения резервного капитала	3240	X	X	X	-	194	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.2	3200	4 203 462	-	2 124 989	16 680	(16 680)	X
За 2018 г.3							
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	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(134)	-	134	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	(10 752)	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.3	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

Форма 0710023 с.3

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

Форма 0710023 с.4

3. Чистые активы

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

Руководитель

  
(подпись)

Кондратьев Сергей Борисович  
(электронная подпись)

Главный бухгалтер

  
(подпись)

Швалова Людмила Владимировна  
(электронная подпись)

04 марта 2019 г.



Приложение №2  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 60н  
(в ред. Приказа Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н,  
от 03.04.2016 № 87н)

Отчет о движении денежных средств  
за 2018 г.

Организация: ПАО «Энергетика и электрификация» «КамчатскоеЭП»	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКТО	00106105		
Вид экономической деятельности	ИНН	4100000898		
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКВЭД	35.11.1		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ/ОКС	47	364	16
	по ОКЕИ			


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	17 846 135	16 530 458
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	17 613 984	16 311 030
в т.ч. субсидии		7 183 021	6 040 892
в т.ч. связанные стороны:		9 928	9 458
всереженных платежей, лицензионных платежей, роялти, вознаграждений и иных аналогичных платежей	4112	18 049	28 076
в т.ч. связанные стороны	4113	1 387	1 742
от перепродажи финансовых вложений	4119	313 102	193 350
в т.ч. связанные стороны		2 530	2 070
Платежи - всего	4120	18 873 879	13 842 944
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	10 017 904	7 402 689
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 страховых взносов:		1 081 656	1 180 882
процентов по договорам обязательствам	4123	453 290	528 130
в т.ч. связанные стороны		115 909	19 595
налога на прибыль организаций	4124	289 883	210 787
прочие платежи	4129	821 340	369 229
в т.ч. связанные стороны		65	128
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	871 556	2 687 512

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	400	450
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	235	
от продажи акций, долей участия (долей участия)	4212		
от возврата производственных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	225	450
договоров, процентов по договорам финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	1 237 490	1 089 125
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	1 172 851	1 023 289
в т.ч. связанные стороны		1 015	34 659
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 договорам обязательствам, включенным в стоимость инвестиционного актива	4224	64 639	45 856
прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-1 237 090	-1 088 675
<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



Форма 07/0004 с. 3

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Платежи - всего	4320	5 030 000	5 608 240
в том числе:			
собственным (учетникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распоряжению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат процентов и займов	4323	5 030 000	4 910 641
прочие платежи	4328	0	587 599
в т.ч. связанные стороны			532 141
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	500 040	-88 240
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	234 565	1 520 597
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 253 428	1 722 832
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 487 995	3 253 428
Выпущены облигации, изменение курса иностранной валюты по отношению к рублю	4480		

Генеральный директор  С.Б. Кондратьев (подпись, дата)

С.Б. Кондратьев

Генеральный директор

Главный бухгалтер  Л.В. Швачина (подпись, дата)

Л.В. Швачина

Главный бухгалтер

04 " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20 19 г.

Примечания:  
1. Указанная отчетная форма;  
2. Указанная форма, прошедшая подлинный отчет.



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 .....	13
2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах .....	14
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	14
2.4. Основные средства .....	14
2.5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы .....	15
2.6. Финансовые вложения .....	16
2.7. Запасы .....	16
2.8. Расходы будущих периодов .....	17
2.9. Дебиторская задолженность .....	18
2.10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	18
2.11. Уставный капитал .....	19
2.12. Кредиты и займы полученные .....	19
2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	19
Оценочные обязательства .....	20
2.14. Доходы .....	20
2.15. Расходы .....	20
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 .....	21
3.4. Финансовые вложения .....	27
3.5. Запасы .....	27
3.6. Дебиторская задолженность .....	29
3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	31
3.8. Капитал и резервы .....	34
3.9. Кредиты и займы .....	34
3.10. Кредиторская задолженность .....	35
3.11. Налоги .....	37
3.12. Оценочные обязательства .....	41
3.13. Условные обязательства .....	44
3.14. Выручка от продаж .....	46
3.15. Расходы по обычным видам деятельности .....	46
3.16. Прочие доходы и прочие расходы .....	47
3.17. Прибыль (убыток) на акцию .....	49
3.18. Связанные стороны .....	50
3.19. Обеспечения обязательств и платежей .....	51
3.20. Информация по сегментам .....	56
3.21. События после отчетной даты .....	57

## 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, утвержденных постановлением 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 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 теплоснабжение, 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, обращавшейся в результате обременения 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 электроэнергетическом промышленностях Указа Президента РФ от 14.08.92 № 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий обременений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества» и Указом Президент РФ от 16.11.92 № 1392 «О мерах по реализации промышленной политики при приватизации государственных предприятий».

Общество зарегистрировано Постановлением районачальника 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, ведущими бухгалтерский учет и осуществляющих свою деятельность на основании Положений о филиалах, в том числе:

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

	Стена, д.59
Центральные электрические сети (ЦЭС)	683028, г.Петропавловск-Камчатский, ул.Сахалинская, д.28
Рациональное 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. Гундрова, д.2

Доля в уставном капитале – 100%

Вид деятельности: производство и передача электроэнергии.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Комитетения, 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>Президент совета директоров</b>	
Заборова Виктор Юрьевич	Директор по топливообеспечению и логистике ПАО «РАО ЭС Востока»
<b>Заместитель Президента совета директоров</b>	
Андрейченко Юрий Александрович	Начальник департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «РАО ЭС Востока»
<b>Члены Совета директоров</b>	
Жидовцев Евгений Михайлович	Заместитель генерального директора по производству ПАО «РАО ЭС Востока»
Копчиков Станислав Сергеевич	Директор Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»

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

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

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

#### Резизионная Комиссия Общества

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

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

Бескоринский Владимир Петрович	главный специалист	Управления контроля инвестиционной деятельности Сибири и Дальнего Востока Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
--------------------------------	--------------------	---

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

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

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 изменился и осуществлял свою деятельность в следующем составе:

ФИО	Должность, место работы
Кондратьев Сергей Борисович	Генеральный директор ПАО «Камчатскэнерго»
Беловол Ольга Владимировна	Заместитель генерального директора – главный инженер
Новиков Алексей Николаевич	Заместитель генерального директора по ресурсам
Шавадова Людмила Владимировна	Заместитель генерального директора по безопасности
Кротик Станислав Алексеевич	Заместитель генерального директора по безопасности
Миронов Сергей Олегович	Заместитель генерального директора по безопасности

В данных показателях 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, поддержаны частым изменением 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 Общества, тем не менее, будучи оптимистично настроенным, ожидает, что ситуация сложится благоприятно, 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 мировой 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 ранжирования (приоритизации) рисков, проведенной методом экспертных оценок.

Для рисков, которые в результате приоритизации были включены в реестр, определены виденные риски, ответственные за разработку и организацию реализации мероприятий по управлению ими (источники возникновения риска, факторы его возникновения, характера возможного ущерба и возможных мер устранения им).

Данный процесс направлен на обеспечение разумной гарантии достижения:

- стратегических целей Общества;
- целей операционной/инвестиционной деятельности Общества;
- соблюдения законодательных требований;
- предоставления 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, втупоринг), контроль (оптимизация) рисков, принятие, отказ от рисков.

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

#### Отраслевые и рыночные риски

Энергетическая отрасль подвержена рискам, вызванным инфляцией электроэнергетического оборудования и инфраструктур, незавершенностью реформ рынков тепла и электроэнергетики, нестабильностью регулирования.

Учитывая сохраняющиеся кризисные явления в экономике страны, как инструмент макроэкономической стабилизации и в ответном, и в прогнозируемом периоде государством проводится тарифная политика, ограничивающая рост регулируемых тарифов и цен на продукцию (услуги) компаний энергетического уровня проточной (нетевой) 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 (постановление, 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 (допторговой 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 инициируемых и рассматриваемых изменений в законодательстве в сфере тарифного регулирования, анализа 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;

- приобретает к судебной защите своих прав.

#### Страновые и региональные риски

Осуществляя деятельность на территории Камчатского края, входящего в Дальневосточный федеральный округ, выявляющийся базой для создания территорий опережающего развития (ТОР), ПАО «Камчатскэнерго» реализует ряд крупных инвестиционных проектов по подключению к электрическим и тепловым сетям. В связи с чрезвычайными 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 миграционного 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 данными рисками Общество осуществляет различные формы обучения персонала, формирование кадрового резерва, проводит мероприятия стимулирующего и социального характера. По результатам проведенной работы показатель текучести кадров не превышает общероссийского (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 электроэнергии;
- существующие проблемы 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 одоленным группам и проблемным потребителям, подготовка предложений по изменениям правли 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 выявления 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 обязательства 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 признака незначительной. Так же как несудебные изменения 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, нахождения 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 несущественный. 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 исполнением бизнес решений. Данные риски зависят от анализа управленческим аппаратом внешних факторов, оказывающих влияние на стратегическое развитие бизнеса. Учитывая существование 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 трафика 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, обязательствами 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»; Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденного 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, установленном порядке созданная резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценок 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 и 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, отражаются 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 переводе 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 (поташений) 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) нематериальными 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) нематериальными 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 амортизированным 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 договором. В бухгалтерском балансе выделяется 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.

Арендные 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. По завершении работ по доведению объекта концессионного соглашения до состояния готовности к использованию, объект учитывается в составе незавершенного строительства, а после завершения работ переходит 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. До догловым 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, оказания услуг;
- МПЗ приобретенные или полученные у других лиц и предназначенные для продажи;

- инструменты, инвентарь, оборудование, используемые при производстве и продаже про-дукции, товаров, выполнении работ, оказания 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 обувь (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 срока полезного использования этого объекта.

В качестве специальной одежды принимаются средства индивидуальной защиты ра-ботников Общества. В состав специальной одежды входят 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, полагается линейным способом исходя из ее сроков полезного использования и учетной цены.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии, их оценка производится по среднечасовой 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 лицензия 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. Нерешеная, вытекающая из задолженности 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» (или 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 трех месяцев. К высоколиквидным векселям Общество относит банковские векселя со сроком платежа по предъявлению.

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, подписавшие переписку с комиссией (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 информации 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 услуг 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 получение 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 производной 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 ремонтных 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, оказания 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 составили 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 убыток объектов основных средств отнесены на счет учета нераспределенной прибыли (ненормированного убытка). Суммы убыток объектов основных средств отнесены в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценки этих объектов, проведенных в предыдущие отчетные периоды. Превышение сумм убыток объектов над суммами их дооценок, зачисленных в период, 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:

Виды основных средств	Средние сроки полезного использования
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:

Группа основных средств	2018 год	2017 год	2016 год
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 июне, ноябре и декабре 2018 года, в результате строительства были введены следующие объекты основных средств:

- Строительные 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 собственности Общества), по которым Общество платит земельный налог - 384 зем. уч. площадью 122,2 га.

Информация о стоимости полученных в аренду и переданных в аренду объектов 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, залог и др.)	66 480	10 173	-

На счете 001 «Арендные 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, ЦТП и объекты электроснабжения РМО.

Арендное имущество по группам основных средств за 2016 – 2018гг.			
Группа основных средств	На 31.12.2016	На 31.12.2017	На 31.12.2018
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	1 623 311	1 571 609
Транспортные средства	68 498	16 455	7 646
Прочие	9 200	9 422	8 822
Итого:	6 222 902	5 621 227	5 537 474

Основной объем арендуемого имущества на конец отчетного года приходится на имущество Управления экономического развития и муниципальных образований администрации Качаевского 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 электротехнических 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.

2.2. Информации об объектах незавершенного строительства раскрыта в таблице

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	Здания	2018	11 212 053	(3 838 969)	553 116	(663 169)	(20 313)	10 324	11 744 856	(4 491 814)
		2017	10 494 005	(3 210 217)	743 285	(639 468)	(25 237)	10 716	11 212 053	(3 838 969)
		2016	9 782 874	(2 664 102)	719 619	(552 862)	(8 488)	6 746	10 494 005	(3 210 218)
		2015	5 020 334	(1 365 710)	34 210	(205 988)	(911)	551	5 053 633	(1 571 147)
		2014	4 868 400	(1 171 612)	151 806	(194 098)	-	-	5 020 206	(1 365 710)
2	Земельные участки, объекты природопользования и насаждения	2018	4 757 541	(992 692)	111 351	(179 026)	(492)	-	4 868 400	(1 171 612)
		2017	6 238	-	-	-	-	106	6 238	-
		2016	6 117	-	120	-	-	-	6 237	-
3	Сооружения	2018	6 020	-	97	-	-	-	6 237	-
		2017	2 696 480	(1 007 724)	211 598	(145 257)	951	(880)	2 909 029	(1 153 861)
		2016	2 363 725	(880 047)	334 000	(128 573)	(1 117)	896	2 696 608	(1 007 724)
4	Машины и оборудование	2018	2 228 015	(743 369)	135 868	(136 834)	(158)	156	2 363 725	(880 047)
		2017	2 367 029	(1 005 413)	224 074	(236 765)	(5 648)	4 441	2 585 455	(1 237 737)
		2016	2 220 200	(759 755)	160 023	(253 576)	(13 194)	7 918	2 367 029	(1 005 413)
5	Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	2018	1 770 782	(583 958)	453 971	(179 887)	(4 553)	4 090	2 220 200	(759 755)
		2017	23 550	(20 565)	668	(1 267)	(1 287)	1 266	22 931	(20 566)
		2016	23 790	(18 352)	119	(2 565)	(359)	352	23 550	(20 565)
6	Транспортные средства и передвижная техника	2018	23 408	(15 290)	944	(3 573)	(562)	511	23 790	(18 352)
		2017	150 944	(54 117)	43 875	(19 953)	(1 444)	1 123	193 375	(72 947)
		2016	84 182	(41 742)	67 827	(13 224)	(1 065)	849	150 944	(54 117)
8	Прочие основные фонды	2018	71 432	(35 842)	15 431	(7 741)	(2 681)	1 840	84 182	(41 743)
		2017	15 788	(14 147)	235	(555)	(328)	326	15 695	(14 376)
		2016	15 880	(13 319)	-	(916)	(92)	88	15 788	(14 147)
9	Концессионное имущество	2018	15 923	(12 155)	-	(1 208)	(42)	43	15 881	(13 320)
		2017	931 690	(371 293)	38 456	(53 384)	(11 646)	3 497	958 500	(421 180)
		2016	911 711	(325 390)	29 390	(46 516)	(9 410)	613	931 691	(371 293)
		2015	909 753	(280 796)	1 957	(44 593)	-	-	911 710	(325 389)

## 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 увеличена 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

26

## 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. Администрация Петропавловск-Камчатского городского округа – Реконструкция сооружения котельная № 1 ПКГО;

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

1 479 330 тыс. руб. – Управление муниципальных образований 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 реконструкции 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 составили 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	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доходные до начисления)	текущий рыночный стоимости (убыток от обесценения)	перевод из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные (финансовые) вложения	курсовая разница	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка							первоначальная стоимость до начисления)
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			-	( 5 )							571 202	
	за 2016 г.	571 202			-	( 5 )							571 202	
в том числе: инвестиции в дочерние общества	за 2018 г.	571 202			-	( 5 )							571 197	
	за 2017 г.	571 202			-	( 5 )							571 202	
	за 2016 г.	571 202			-	( 5 )							571 202	
инвестиции в зависимые общества	за 2018 г.				-	( 5 )							571 197	
	за 2017 г.				-	( 5 )							571 202	
	за 2016 г.				-	( 5 )							571 202	
Краткосрочные - всего	за 2018 г.			90	-	( 90 )							90	
	за 2017 г.			90	-	( 90 )							90	
	за 2016 г.			90	-	( 90 )							90	
прочие краткосрочные финансовые вложения	за 2018 г.				-	( 90 )							90	
	за 2017 г.				-	( 90 )							90	
	за 2016 г.				-	( 90 )							90	
Финансовых вложений - ИТОГО	за 2018 г.	571 202			-	( 5 )							571 197	
	за 2017 г.	571 202			-	( 5 )							571 202	
	за 2016 г.	571 202			-	( 5 )							571 202	

28

### 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 дополнен 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.

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

Срок списания стоимости спецоснастки 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			
		Остаток	Величина прироста (убытка)	Стоимость	Размер под отчета	Введено	Списание	Стоимость	Размер под отчета	Остаток	Величина прироста (убытка)	Стоимость	Размер под отчета
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Запасы	2016	220 069	(11 673)	6 200 449	(3 228)	6 204 221	1 321 703	(14 901)					
	2017	642 940	(12 097)	3 233 112	384	6 140 912	628 506	(11 673)					
	2018	622 127	(2 660)	4 810 042	(10 317)	6 419 320	622 940	(12 097)					
Сырье и материалы	2016	225 465	0	517 715	-	(492 941)	271 544	-					
	2017	181 944	-	443 433	-	(355 508)	235 418	-					
	2018	124 252	-	330 450	-	(254 199)	181 944	-					
Топливо	2016	607 630	(11 673)	5 997 919	(3 228)	6 110 540	1 049 709	(14 901)					
	2017	481 555	(11 067)	4 871 374	384	6 576 730	587 537	(11 673)					
	2018	487 858	-	4 434 137	(12 097)	(4 490 598)	441 528	(12 097)					
Прочие - ГС	2016	-	-	2 097 142	-	(2 607 142)	0	-					
	2017	-	-	2 097 860	-	(2 607 860)	0	-					
	2018	-	-	2 097 090	-	(2 603 290)	0	-					
Топливо - Угле	2016	16 093	0	842 174	0	(664 298)	74 872	0					
	2017	32 038	-	550 342	-	(444 298)	10 065	-					
	2018	44 936	-	327 114	-	(172 031)	32 038	-					
Топливо - Маг	2016	505 611	(11 640)	2 179 035	(3 174)	1 170 593	824 023	(14 724)					
	2017	374 096	(11 940)	1 504 032	384	1 443 106	555 511	(11 549)					
	2018	427 857	(127)	1 051 067	(89)	(1 094 520)	374 096	(11 940)					
Топливо - Дизельное	2016	9 021	(127)	23 500	(89)	(19 409)	12 312	(177)					
	2017	9 160	(127)	22 528	(127)	(23 765)	9 021	(127)					
	2018	9 215	-	25 588	(127)	(23 033)	9 160	(127)					
Топливо - Прочее (в том числе торф и др.)	2016	4 432	-	0	-	(5 850)	0	-					
	2017	4 432	-	0	-	(5 850)	0	-					
	2018	4 432	-	0	-	(5 850)	0	-					
ГСМ в т.ч. Топливо для автотранспорта, навоза (утильное, транспортное и др.)	2016	5 435	-	67 897	-	(67 401)	6 402	-					
	2017	5 435	-	67 897	-	(67 401)	6 402	-					
	2018	5 435	-	67 897	-	(67 401)	6 402	-					
Запасные части	2016	10 800	-	36 336	-	(59 401)	5 405	-					
	2017	7 059	-	31 576	-	(54 141)	13 048	-					
	2018	8 028	-	27 267	-	(42 140)	10 800	-					
ОС, учтенные в составе издержек	2016	1 803	-	20 202	-	(18 743)	2 250	-					
	2017	3 420	-	18 917	-	(17 460)	1 461	-					
	2018	3 420	-	18 917	-	(17 460)	1 461	-					
Прочие запасы и товары для перепродаж	2016	261	-	1 358	-	(1 358)	326	-					
	2017	261	-	1 358	-	(1 358)	326	-					
	2018	261	-	1 358	-	(1 358)	326	-					
Резерв на обесценение запасов	2016	2 785	(2 050)	1 475	3 536	(60 262)	14 889	-					
	2017	12 097	0	20 054	-	(21 563)	10 128	0					
	2018	-	-	32 022	-	(19 859)	12 097	-					

### 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 предоплатных 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.

#### Прогнозированная 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
Итого, 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

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			восстановление резерва	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	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет резерва по сомнительным долгам	списание на финансовый результат				
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)	-	-	-	1 634	3 829	-
	2015	14 471	-	1 699	-	-	-	(14 471)	-	-	-	-	1 699	-
покупатели и заказчики	2018	1 634	-	14 178	-	-	-	-	-	-	-	(1 341)	14 471	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	2018	-	-	2 135	-	-	-	-	-	-	-	-	2 135	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	2018	1 454	-	15 475	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	2 195	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7 877)	9 052	-
	2016	3 257	-	-	-	-	-	(1 062)	-	-	-	(741)	1 454	-
Краткосрочная дебиторская	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)
	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)

32

задолженность, 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)	-	-	-	-	122 842	-
	2016	138 317	-	7 703 795	-	-	-	(7 719 270)	-	-	-	-	141 982	-
прочая дебиторская задолженность	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)

33

### 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
Итого денежные средства	3 487 495	3 252 929	1 722 832
Вексели и др. ценные бумаги	500	500	0
Итого денежные эквиваленты	500	500	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	3 487 995	3 253 429	1 722 832

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

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

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 заемных 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:			
— обыкновенные акции (42 014 616 826 шт.)	4 185 156	18 306	4 203 462
— опционные акции (22 014 616 826 шт.)	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. Доверным и зависимым лицам 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 составила 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 составил 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 имелись 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. Переверено 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
На 31 декабря 2016 г.	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	
На 31 декабря 2017 г.	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	
ИТОГО на 31.12.2018	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
ИТОГО	2 008 000	6 191 698

Информация по основным банкам-кредиторам и займам/займам 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
Итого:	766 993	7 432 705	8 199 698

### 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
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	579 971	606 947	649 815

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 обеспечения.

#### Дополнительные затраты по заемным средствам

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

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-РК1 от 19.07.2018, заключенному с Банком ГТБ(АО);

- 4 000 000 тыс.руб. по Соглашению об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии №ДНВ/КК/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 составили 2 266 215 тыс.руб. и задолженность по концессионным соглашениям 560 398 тыс.руб.

Рост по полученным долгосрочным авансам объясняется выполнением условий договора заказчиком 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 сложились по следующим контрагентам:

- ПАО «РАО ЭС Востока» на сумму 34 078 тыс. руб. по переутлке долга АО Энергосервис по договорам № РАО – 17/213 от 28.12.2017 г.;
- В 2018 году дополнительно заключен договор по переутлке долга АО Энергосервис № РАО – 18/048 от 18.07.2018 г. на сумму 8 706 тыс. руб. На 31.12.2018 кредиторская задолженность ПАО МРАО 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 оптовым 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 согласен письмом о корректировке стоимости партии. 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 прочее обязательство и отражено по строке 15503 Бухгалтерского баланса, в том числе:

- Управление муниципальных отношений Егизовского 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
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	погашение	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 г.	2 826 613	895 461	-	-	( 200 652 )	-	( 146 541 )
	за 2017 г.	593 875	2 274 392	x	-	( 37 823 )	-	( 3 831 )
	за 2016 г.	794 499	8 536	x	-	( 45 566 )	-	( 163 594 )
авансы полученные от покупателей и заказчиков	за 2018 г.	2 266 215	837 005	-	-	( 139 118 )	-	( 146 541 )
	за 2017 г.	7 554	2 265 213	x	-	( 2 721 )	-	( 3 831 )
	за 2016 г.	165 542	7 556	x	-	( 1 950 )	-	( 163 594 )
расчеты по концессионному соглашению	за 2018 г.	560 398	38 456	-	-	( 61 534 )	-	-
	за 2017 г.	586 321	9 179	x	-	( 35 102 )	-	-
	за 2016 г.	628 957	980	x	-	( 43 616 )	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 г.	3 668 092	32 114 918	-	-	( 32 926 671 )	( 1 547 )	146 541
	за 2017 г.	4 970 380	27 384 503	x	-	( 28 698 172 )	( 144 )	3 831
	за 2016 г.	4 842 087	23 366 481	x	-	( 23 265 316 )	( 2 081 )	163 594
поставщики и подрядчики	за 2018 г.	1 992 088	12 636 216	-	-	( 12 892 402 )	( 505 )	-
	за 2017 г.	2 119 035	11 936 310	x	-	( 12 063 148 )	( 109 )	-
	за 2016 г.	2 337 770	10 698 809	x	-	( 10 916 624 )	( 920 )	-
по оплате труда перед персоналом	за 2018 г.	165 419	4 288 310	-	-	( 4 279 007 )	-	-
	за 2017 г.	164 097	4 225 442	x	-	( 4 224 120 )	-	-
	за 2016 г.	173 895	3 505 835	x	-	( 3 515 633 )	-	-
задолженность по налогам и сборам	за 2018 г.	225 717	4 035 724	-	-	( 4 200 721 )	-	-
	за 2017 г.	268 121	3 603 189	x	-	( 3 645 593 )	-	-
	за 2016 г.	332 941	1 302 094	x	-	( 1 366 914 )	-	-
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2018 г.	74 323	1 198 547	-	-	( 1 189 724 )	-	-
	за 2017 г.	69 429	1 057 890	x	-	( 1 052 986 )	-	-
	за 2016 г.	203 814	1 038 988	x	-	( 1 173 373 )	-	-
авансы полученные	за 2018 г.	931 656	2 237 511	-	-	( 2 472 514 )	( 809 )	146 541
	за 2017 г.	2 286 202	932 953	x	-	( 2 290 300 )	( 30 )	3 831
	за 2016 г.	1 776 148	2 419 420	x	-	( 2 071 980 )	( 980 )	163 594
прочие кредиторы	за 2018 г.	277 889	7 718 610	-	-	( 7 892 303 )	( 233 )	-
	за 2017 г.	63 496	6 686 609	x	-	( 6 472 011 )	( 205 )	-
	за 2016 г.	17 519	5 440 323	x	-	( 5 394 165 )	( 181 )	-
ИТОГО	за 2018 г.	6 494 705	33 010 379	-	-	( 33 127 323 )	( 1 547 )	-
	за 2017 г.	5 564 255	29 458 895	x	-	( 28 657 349 )	( 344 )	-
	за 2016 г.	5 636 586	23 375 017	x	-	( 23 219 750 )	( 2 081 )	-

40

### 3.11. Налог

#### 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 приняло 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 раздельно, 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
Отложенные налоговые обязательства	89 549,0	56 496,0	67 676,0	78 369,0
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	8 107,0	20 445,0
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
Отложенные налоговые активы	365 580,0	56 692,0	254 064,0	168 208,0
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, погашений переносу	245 775,0	-	130 475,0	115 300,0

41

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
Прочие	-	7 951,0	2 011,0	5 940,0
<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 разницях, позволяющих корректировать условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2018 год**

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло 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
Оригинальные постоянные разницы	X	1 444 040,0	X	X
Пополнительные постоянные разницы	X	2 620 035,0	X	X

**Информация о постоянных и временных разницях, позволяющих корректировать условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2017 год**

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло 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	50 983,0	22 905,0	12 285,0	61 605,0
Материалы	-	39 755,0	10 035,0	29 700,0
Прочие	326 080,0	195 650,0	165 290,0	356 440,0
Оригинальные постоянные разницы	X	2 046 875,0	X	X
Пополнительные 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 налоговыми органами	-	-
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	-	-
Суммы к (доплате)/возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	31 522	-
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	30 863	(13 152)

**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 соответствии 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 среднегодового 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 отпусковых	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 претензиям - 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 теплоснабжения	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:	173 366	342 595
Выручка от услуг по технологическому присоединению	108 515	277 927
Прочая продукция непромышленного 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 экономический обоснованный среднестатистический 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 таргетированного 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 «Коракэнерго» и АО «КЭС», что привело к изменению объема 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 теплоснабжения потребителям составил 1430,997 тыс.Гкал. Увеличение обусловлено снижением температуры наружного воздуха 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 связано с невыполнением условий договоров по 5 крупным контрактам:

- АО «Тепло Земли» - 22 808 тыс.руб.;
- ООО «Тылатский рыбокомбинат» - 18 405 тыс.руб.;
- Служба заказчика Министерства строительства Камчатского края (спортивная школа по футболу «Спартак») - 7 722 тыс.руб.;
- МКУ «Елизовское районное управление строительства» (здание школы) - 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 элек-тротранзите"

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

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Полная 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 техническое обслуживание 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 государственные 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, РР	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 на текущей деятельности за анализируемый период увеличились на 1 868 826 тыс. руб., или на 13,09%.

Наблюдается существенный рост сложившихся по следующим видам расходов:

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

Рост показателя «Полная 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 покупку электроэнергии с АО «Корякэнерго», АО «КЭС», ООО «Энергопротон».

Объем покупки составил 49,125 млн кВт.ч.

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 валютных, списание валюты и потерь, выявленных в результате инвентаризации	25 331	55	13 542	708
Резерв сомнительных долгов	278 064	862 475	109 146	1 187 546
Результаты 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	-	-
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	3 705	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 внеоперационной 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 электроэнергетики, 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.

Уменьшение 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:

- Резерв по сомнительным долгам на сумму 325 071 тыс.руб.;
- Резерв 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 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 теплоснабжению 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
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	0,055	0,051

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

### 3.18. Связанные стороны

#### Основные общество и преобладающие общества

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

#### Состав аффилированных лиц на 31.12.2018 года

п/п	Полное наименование юридического лица (наименование лица или места для жительства некоммерческой организации) (указывается или фамилия, только имя, отчество полностью аффилированного лица)	Место нахождения	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата основания (оснований) лица	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
2	3	4	5	6	7	
1.	Кондаурьев Сергей Борисович	-	1. Лицо осуществляет полномочия 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		
	Туканов 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%
	Копылов 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%
Велюлов Ольга Владимировна	—	Лицо является членом коллегияльного исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,00%	0,00%
Новикова Алексей Николаевич	—	Лицо является членом коллегияльного исполнительного органа акционерного общества	27.03.15	0,00015 5%	0,00%
Кротков Станислав Алексеевич	—	Лицо является членом коллегияльного исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,00%	0,00%
Миронов Сергей Олегович	—	Лицо является членом коллегияльного исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,00%	0,00%
Шавлова Людмила Владимировна	—	Лицо является членом коллегияльного исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,00%	0,00%
Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества					
Акционерное общество «РАО «Камчатскэнерго»	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%
Юридические лица, в которых ПАО «Камчатскэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на акция (выдачу, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица					
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 (выдачу, 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%
Перечень лиц, входящих в одну группу лиц с ПАО «Камчатскэнерго»					
Публичное акционерное общество	Красноярский край, г. Красноярск	1. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.10.11	0,00%	0,00%

52

«Федеральная гидроэнергетическая компания – РусГидро»	2. Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц ПАО «Камчатскэнерго» (АО «РАО ЭС Востока»)	12.04.17		
Публичное акционерное общество «Камчатский разведерстический комплекс»	Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	25.04.18	0,00%	0,00%
Акционерное общество «ГеоТерм»	Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	25.04.18	0,00%	0,00%
ЦУРГЭНОВ 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://kampergo.ru>

Состав дочерних и зависимых обществ, лиц, входящих в группу компаний, управляемых персоналом (члены совета директоров и члены правления/исполнительный орган) приведен в 1 разделе данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### Продолжен связанными сторонами

Наименование	2018	2017
Конечная головная организация ПАО «РусГидро»		
Головная организация	0	0
АО «РАО ЭС Востока»		
Дочерние общества		0
АО «ЮЭСК»		
Другие связанные стороны	8 984	8 358
ГеоТерм АО	3 632	3 416
КамГЭК ПАО	232	332

Продажа связанным сторонам связана с оказанием услуг на выполнение полномочий исполнительного органа по договору, заключенным «ГеоТерм» были оказаны услуги по ремонту и капитальному ремонту помещений по договору №09-П/003 от 09.10.2018. АО «ЮЭСК» были предоставлены в аренду

53

имущество по договорам №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.

### Займы у связанных сторон

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

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

Стоимость закупки у ПАО «РусГидро» отражена с учетом полученного займа в сумме 3 975 000 тыс.руб. С ПАО «Теструм» 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
Конечная головная организация						
ПАО «РусГидро»	-	-	-	3 983 993	2 086 079	-
Головная организация						
АО «РАО ЭС Востока»	-	-	-	-	60 067	600 911
Дочерние общества						

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	-	-	-
Другие связанные стороны						
Теструм 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
РТС 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 создается.

### Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	2018	2017	2018	2017
Конечная головная организация:				
ПАО «РусГидро»	3 975 000	2 004 000	119 879	2 970
Головная организация:				
АО «РАО ЭС Востока»	0	0	22 025	581 894
Дочерние общества				
АО «ЮЭСК»	3 836	4 061		
Другие связанные стороны				
Теструм АО	294	176	1 056 197	997 620
КамГЭК ПАО	295	0		
Дальэнерготехкомплект АО	0	5 413	15 182	43 105
РТС 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» приходилось на финансовую деятельность. Приток денежных средств связан с получением займа. Оплата процентов по полученным займам в сумме 116 909 тыс.руб. относится к текущей деятельности. Материнской компании АО «РАО ЭС Востока» 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 «Защита тепловых сетей». Все остальные

денежные потоки относятся к текущей деятельности Общества. В данной таблице 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 бухгалтерскому (финансовому) отчету.

а) В 2018 г. Общество назначило членом Совета директоров вознаграждение в сумме 723 тыс.руб., за 2017 год - 678 тыс.руб. Вознаграждение членом 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 составила 1 601 тыс. руб. и 4 776 тыс. руб. соответственно.

Платежи в адрес ОАО "Национальный 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 составили 19 271 тыс. руб. Перечисления производились в соответствии с графиком.

### **3.19. Обеспечение 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	16 676	15 289	-

На 31.12.2018 г. числится банковская гарантия, полученная от Банка ВТБ(ПАО) под обеспечение обязательств по договору ITT 433 от 02.08.2018 г. с ООО «Ректекэнерго» 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.. Остаточные обеспечения полученные - это обязательства управляющих компаний по возмещению стоимости приборов учета согласно условиям договоров. На 31.12.2017 г. сумма

полученных обеспечений составила 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 имеет.

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

В 2018 году на основании Разрешения на эксплуатацию объекта «Толмачевская ГЭС-2 Каскад 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 газодобывающий комплекс» (ПАО «КамГЭК»). Размер доли ПАО «Камчатскэнерго» в объекте «Толмачевская ГЭС-2 Каскад ГЭС на р.Толмачева» составляет 160071/1000000.

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 Каскад 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 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 управления.

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
вмешательство-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 заказчиками	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 подрядчиками	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, имеющих 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 произошло.

Генеральный директор ПАО «Камчатскэнерго»

С.Б.Кондратьев

Главный бухгалтер ПАО «Камчатскэнерго»

Л.В.Швалова

04.03.2019 года



*(Handwritten signature)*

Место штампа  
налогового органа

УТВЕРЖДЕНА  
Приказом ФНС России  
от 25.02.2009 г. №ММ-7-6/85@

Публичное акционерное общество  
энергетики и электрификации  
"Камчатскэнерго", 4100000668/410101001  
(редакцию налогоплательщика (представителя):  
- полное наименование организации, ИНН/КПП;  
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя  
(физического лица), ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

Налоговый орган Межрайонная ИФНС России по крупным  
налогоплательщикам № 11(код 7750) настоящим документом подтверждает, что  
(наименование и код налогового органа)

ПАО энергетики и электрификации "Камчатскэнерго", 4100000668/775050001  
(полное наименование организации, ИНН/КПП, ООО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))  
представил(а) 18.03.2019 в 00:00:00 налоговую декларацию (расчет)

в файле - NO\_VIНОТСН\_7750\_7750\_4100000668410101001\_20190318\_В7699АF4-1836-49С6-А794-69ЕСС83В4180  
(наименование налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)  
(наименование файла)

в налоговый орган Межрайонная ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 11(код 7750)  
(наименование и код налогового органа)

которая поступила 18.03.2019 и принята налоговым органом 18.03.2019,  
регистрационный номер 00080000000760M93358.

Должностное лицо

(наименование налогового органа) \_\_\_\_\_  
(подпись) \_\_\_\_\_ (Ф.И.О.) \_\_\_\_\_  
(инициалы) М.П.

ЭП: Феликсоза Наталья Михайловна, МРИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 11

Место штампа  
налогового органа

Приложение № 2  
УТВЕРЖДЕНО  
приказом ФНС России  
от 27 августа 2014 г.  
№ ММВ-7-6/443@

Публичное акционерное общество  
энергетики и электрификации  
"Камчатскэнерго", 4100000668/410101001  
(реквизиты налогоплательщика  
(представителя):  
- полное наименование  
организации, ИНН/КПП;  
- Ф.И.О. индивидуального  
предпринимателя (физического  
лица), ИНН (при наличии))

Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)  
в электронной форме

Налоговый орган 7750 настоящим документом подтверждает, что  
(код налогового органа)  
ПАО "КАМЧАТСКЭНЕРГО", 4100000668/775050001

(полное наименование организации, ИНН/КПП, ООО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))  
в налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность 71.0099, первичный 34, 2018 год  
(наименование и код налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период, отчетный год)  
представленной в файле  
NO\_VIНОТСН\_7750\_7750\_4100000668410101001\_20190318\_В7699АF4-1836-49С6-А794-69ЕСС83В4180  
(наименование файла)  
не содержит ошибок (противоречий).

МРИ ФНС России по КНД № 11, 7750  
(наименование, код налогового органа)

ЭП: Феликсоза Наталья Михайловна, МРИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 11