



ООО «РСМ РУСЬ»

Россия, 119285, Москва,

Ул. Пудовкина, д. 4, эт.4, ком.25

Тел: +7 495 363 28 48

Факс: +7 495 981 41 21

Э-почта: mail@rsmrus.ru

www.rsmrus.ru

10.03.2020

и РСМ - 463

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аktionерам Публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Камчатскэнерго»
(ПАО «Камчатскэнерго»)

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Камчатскэнерго» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопросов, изложенных в разделе *Основание для выражения мнения с оговоркой* нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. Мы не получили достаточных надлежащих аудиторских доказательств 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 2019 года, 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года, так как Обществом не проводился соответствующий анализ и не проводилась переоценка после 31 декабря 2013 г. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки на указанные даты стоимости основных средств, отраженной в бухгалтерском балансе в размере 14 993 653 тыс. руб., 9 066 033 тыс. руб., 8 593 206 тыс. руб. соответственно, а также корректировки взаимосвязанных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

2. Мы не получили достаточных надлежащих аудиторских доказательств в отношении корректности сумм отдельных активов, относящихся к присоединенным в декабре 2019 года организациям (ПАО «КамГЭК» и АО «Геотерм»), как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки к следующим показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 года в части показателей присоединенных организаций:

- Основные средства и строительство объектов в размере 5 214 714 тыс.руб.;
- Запасы в размере 154 436 тыс.руб.

В связи с тем, что присоединение состоялось 19 декабря 2019 года, Общество не имело возможности провести все необходимые процедуры контроля в отношении указанных активов, соответственно, мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства путем проведения проверки по существу и/или иных альтернативных процедур в отношении указанных активов.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе *Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности* настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

В дополнение к вопросам, изложенным в разделе *Основание для выражения мнения с оговоркой* мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Обесценение дебиторской задолженности

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых в связи с существенными остатками дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года. Оценка руководством возможности возмещения данной задолженности является сложной, в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сформированных Обществом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта в Разделах 2.10, 3.6, 3.16 и таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учет операций с концессионным имуществом

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых в связи с существенными остатками концессионного имущества, находящегося у Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также в связи с отсутствием отдельных законодательных норм по бухгалтерскому учету указанного имущества.

Нами были проведены процедуры по изучению существенных положений концессионных соглашений, по подтверждению фактического наличия объектов концессионного имущества, тестированию расходов, связанных с поддержанием концессионного имущества в состоянии пригодном для использования, а также их классификации; по проверке корректности установления сроков полезного использования, начислению амортизации по концессионному имуществу, тестированию расходов платы за пользование концессионным имуществом, а также анализ расчетов с концедентом.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сформированных Обществом, об объектах концессионного имущества, расходах и доходах по концессионным соглашениям.

Информация о концессионном имуществе раскрыта в Разделах 2.5, 2.6, 2.10, 2.14, 2.15, 3.2, 3.3, 3.7, 3.10, 3.15 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «Камчатскэнерго» за 2019 год и ежеквартальном отчете эмитента ПАО «Камчатскэнерго» за 1 квартал 2020 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «Камчатскэнерго» за 2019 год и ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2020 года, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

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

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «Камчатскэнерго» за 2019 год и/или ежеквартальным отчетом эмитента ПАО «Камчатскэнерго» за 1 квартал 2020 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, был проведен другим аудитором, который выразил 11 марта 2019 года модифицированное мнение о данной отчетности по следующим основаниям: аудитор не смог получить достаточных надлежащих аудиторских доказательств 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 и 31 декабря 2017 года, так как Обществом не проводился соответствующий анализ. Как следствие, у аудитора отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки на указанные даты стоимости основных средств в размере 9 066 033 тыс. руб. и 8 593 206 тыс.руб. соответственно.

Ответственность руководства и Совета директоров Общества за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

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 составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их

наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров Общества, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

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

Председатель Правления

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. №24 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

Н.А. Данцер

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000030 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 30 ноября 2011г. № 25 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004441



Н.Н. Усанова

Аудируемое лицо:

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Камчатскэнерго» (сокращенное наименование ПАО «Камчатскэнерго»).

Место нахождения: Российская Федерация, 683000, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Набережная, дом 10;

Основной государственный регистрационный номер – 1024101024078.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ».

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4, эт.4, ком.25;

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОПНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2019 года

Приложение №1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 05.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Форма № 1 по ОКУД	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	311212019
ИНН	00106106
по ОКВЭД 2	410000066
по ОКФС/ОКФС	85.11.1
по ОКЕИ	12247/16
	384

Организация Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Камчатскэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма/ форма собственности/ Публичные акционерные общества/ Частная собственность

Единица измерения тыс.руб

Местонахождение (адрес) 683000, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Набережная, 10

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "РСМ РУСЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	772020834
ОГРН/ОГРНИП	1027700257540

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года	на 31 декабря 2017 года
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	23	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	23	-	-
3.1	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	14 993 653	9 066 033	8 593 206
	в том числе:				
	Основные средства, в т.ч.	11501	12 687 159	7 253 042	7 373 084
	земельные участки	115011	6 238	6 238	6 237
	объекты природопользования и многолетние насаждения	115012	-	-	-
	здания	115013	4 247 733	3 482 486	3 654 496
	сооружения	115014	4 696 345	1 755 168	1 688 884
	машины и оборудование	115015	3 128 762	1 347 168	1 361 616
	транспортные средства	115016	37 617	120 428	96 827
	административно-хозяйственное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	115017	2 653	2 365	2 985
	капитальные вложения в арендованное имущество	115018	313	550	-
	концессионное имущество	115019	559 072	537 320	560 398
	другие виды основных средств	1150110	8 426	1 319	1 641
	в том числе (по всем группам ОС): объекты недвижимости, требующие государственной регистрации	1150111	741 060	49 877	328 768
	Оборудование к установке	11502	153 542	214 339	565 125
	Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	11503	2 152 952	1 598 652	654 997
	приобретение земельных участков	115031	-	-	-
	приобретение объектов природопользования	115032	-	-	-
	строительство объектов основных средств	115033	2 149 199	1 580 987	630 483
	приобретение объектов основных средств	115034	3 753	17 665	-
	затраты по долевым строительству	115035	-	-	24 514
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Материальные ценности в организации	11601	-	-	-
	в том числе:				
	предназначенные для передачи в лизинг	116011	-	-	-
	Материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование	11602	-	-	-
	в том числе:				
	предоставленные в лизинг	116021	-	-	-
	Прочие доходные вложения	11603	-	-	-
3.4	Финансовые вложения	1170	571 197	571 197	571 202
	в том числе:				
	Паи	11701	-	-	5
	Акции	11702	571 197	571 197	571 197
	Долговые ценные бумаги	11703	-	-	-
	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	11704	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	11705	-	-	-
	Прочие долгосрочные финансовые вложения	11706	-	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	11707	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	173 954	168 208	365 580
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	1 544 094	1 532 853	1 527 943
	в том числе:				
	Вскрышные работы	11901	-	-	-
	Затраты по реконструкции концессионного имущества	11902	1 500 813	1 496 598	1 475 618
	Прочие внеоборотные активы	11903	43 281	36 255	52 325
	Итого по разделу I	1200	17 282 921	11 338 291	11 057 931
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5	Запасы	1210	1 707 421	1 306 802	814 396
	в том числе:				
	Материалы	12101	1 696 245	1 300 610	803 894
	в том числе:				
	Топливо	121011	1 195 472	1 013 808	555 964
	Запасные части	121012	94 775	13 048	10 800
	Сырье и материалы	121013	259 259	186 586	139 183
	Строительные материалы	121014	6 949	374	379
	Специальная оснастка и специальная одежда	121015	92 241	77 255	86 532

	Затраты в незавершенном производстве	12102			
	в том числе:				
	основном производстве	121021			
	вспомогательном производстве	121022			
	обслуживающих производствах и хозяйствах	121023			
	Готовая продукция	12103			
	Товары	12104	2 205	326	364
	Товары отгруженные	12105			
	Расходы будущих периодов	12106	8 971	5 866	10 138
	Прочие запасы и затраты	12107			
3.11	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	49 115	41 911	23 853
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201			
	НДС по приобретенным НМА	12202			
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203			
	НДС по приобретенным услугам	12204	49 115	41 911	23 853
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205			
	НДС при строительстве ОС	12206			
3.6	Дебиторская задолженность	1230	6 151 674	4 943 590	5 193 455
	в том числе:				
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12301	186 647	12 886	15 925
	в том числе:				
	расчеты с покупателями и заказчиками	123011	180 438	1 699	14 471
	в том числе:				
	по технологическому присоединению к сетям	1230111	2 222	1 699	31
	векселя к получению покупателей и заказчиков	123012	-	-	-
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	123013	-	2 135	-
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) по договорам капитального строительства	1230131	-	2 135	-
	прочая дебиторская задолженность	123014	6 209	9 052	1 454
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12302	5 965 027	4 930 704	5 177 530
	в том числе:				
	расчеты с покупателями и заказчиками	123021	4 559 183	4 324 803	4 796 263
	в том числе:				
	по технологическому присоединению к сетям	1230211	7 555	12 359	4 919
	векселя к получению	123022			
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	123023	216 981	140 130	141 982
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) по договорам капитального строительства	1230231	110 366	46 512	30 181
	расчеты по налогам и сборам	123024	250 330	141 357	16 823
	расчеты с персоналом по оплате труда	123025			
	расчеты с подотчетными лицами	123026	1 220	959	1 164
	расчеты с персоналом по прочим операциям	123027	298	380	428
	расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	123028			
	прочая дебиторская задолженность	123030	937 015	323 075	220 870
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги	12401			
	Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 мес.	12402			
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12403			
	Депозитные счета	12404			
	Депозитные счета (в валюте)	12405			
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 804 873	3 487 995	3 253 429
	в том числе:				
	Касса организации	12501	148	2 073	2 517
	Касса организации (в валюте)	12502			
	Расчетные счета	12503	2 299 154	3 485 419	3 249 119
	Валютные счета	12504			
	Аккредитивы	12505			
	Чековые книжки	12506			
	Прочие специальные счета	12507			
	Аккредитивы (в валюте)	12508			
	Прочие специальные счета (в валюте)	12509			
	Переводы в пути	12510	621	3	1 293
	Денежные эквиваленты	12511	1 504 950	500	500
	Прочие оборотные активы	1260	580 848	563 573	489 816
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601			
	Денежные документы	12602			
	Денежные документы (в валюте)	12603			
	НДС по авансам и переплатам	12604	577 031	561 500	487 957
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12605	3 655	2 073	1 859
	Прочие оборотные активы	12607	162		
	Итого по разделу II	1200	12 293 931	10 343 871	9 774 949
	БАЛАНС	1600	29 576 852	21 682 162	20 832 880

	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года	на 31 декабря 2017 года
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 892 972	4 203 462	4 203 462
	в т.ч. в обыкновенных акциях	13101	4 874 666	4 185 156	4 185 156
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(216)	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	3 965 809	2 124 851	2 124 985
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	3 965 809	2 124 851	2 124 985
3.8	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	665 265	4	4
	в т.ч. Эмиссионный доход	13501	665 265	4	4
	Прочие источники	13502	-	-	-
3.8	Резервный капитал	1360	190 487	126 304	115 552
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	190 487	126 304	115 552
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 176 456)	(1 461 466)	(1 684 529)
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13701	(2 844 711)	(2 558 951)	(2 763 377)
	в т.ч. Нераспределенная прибыль использованная	137011	25 743	-	-
	Прибыли (убытки), связанные с реорганизацией	13702	863 804	863 804	863 804
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	13703	804 451	233 681	215 044
	Итого по разделу III	1300	8 537 861	4 993 155	4 759 474
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1410	7 800 675	7 432 705	3 334 079
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	1 578 000	1 250 000	1 248 000
	Долгосрочные займы	14102	6 222 675	6 182 705	2 086 079
	Отложенные налоговые обязательства	1420	173 272	78 369	89 549
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	3 686 992	3 374 881	2 826 613
	в том числе:				
	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	14501	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	14502	371 454	2 837 561	2 266 215
	Задолженность по концессионным соглашениям	14503	565 091	537 320	560 398
	Итого по разделу IV	1400	11 660 939	10 885 955	6 250 241
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1510	1 052 774	766 993	4 238 939
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	1 030 000	758 000	4 235 000
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	222
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	1 334	-	3 717
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	21 440	8 993	-
3.10	Кредиторская задолженность	1520	6 316 257	3 001 333	3 668 092
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 738 822	1 735 397	1 992 088
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками по договорам капитального строительства	152011	134 220	62 127	199 084
	Векселя к уплате	15202	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	15203	3 379 467	843 385	932 656
	в том числе:				
	по технологическому присоединению к сетям	152031	3 256 800	665 347	605 969
	Расчеты по налогам и сборам	15204	73 922	60 720	225 717
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15205	107 097	83 146	74 323
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15206	162 943	174 722	165 419
	Расчеты с подотчетными лицами	15207	1 538	1 120	1 299
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	852 468	102 843	276 590
	Доходы будущих периодов	1530	1 847	1 847	1 878
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15302	-	-	-
3.12	Оценочные обязательства	1540	445 977	430 094	421 813
	Прочие обязательства	1550	1 561 197	1 602 785	1 492 443
	в том числе:				
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	15501	48 967	39 254	23 486
	НДС по авансам выданным	15502	18 312	2 333	1 202
	Целевое финансирование по концессионным соглашениям	15503	1 493 918	1 561 198	1 467 755
	Итого по разделу V	1500	9 378 052	5 803 052	9 823 165
	БАЛАНС	1700	29 576 852	21 682 162	20 832 880



[подпись]

С.Б. Кондратьев
[расшифровка подписи]

Главный бухгалтер

[подпись]

Е.А. Мордовская
[расшифровка подписи]

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 2019 года

Приложение №1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Форма №2 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ\ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ
0710002
31/12/2019
00106106
4100000668
35.11.1
12247\16
384

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

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	за январь-декабрь 2019 года	за январь-декабрь 2018 года
3.14	Выручка	2110	20 514 508	17 295 569
	в том числе:			
	выручка от реализации электроэнергии	21101	5 558 110	4 809 900
	выручка от реализации теплоты	21102	5 465 902	5 581 519
	в том числе ГВС	211021	1 124 362	1 181 478
	в том числе выручка от реализации пара	211022	10 882	10 430
	в том числе выручка от реализации теплоносителя – (воды) для подпитки тепловой сети	211023	2 144	1 506
	выручка от транспортировки электро и теплоты	21103	-	-
	выручка от услуги по технологическому присоединению	21104	169 626	108 515
	выручка от сдачи имущества в аренду (субаренду)	21105	26 437	15 201
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	21106	52 807	49 670
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	21107	17 647	5 859
	субсидии на возмещение выпадающих доходов (электроэнергия)	21108	5 884 304	4 048 623
	субсидии на возмещение выпадающих доходов (теплоты)	21109	3 339 675	2 676 282
3.15	Себестоимость продаж	2120	(20 183 405)	(16 142 425)
	в том числе:			
	себестоимость электроэнергии	21201	(11 703 066)	(8 403 509)
	себестоимость теплоты	21202	(8 389 141)	(7 666 973)
	в том числе ГВС	212021	(2 388 235)	(2 192 204)
	в том числе себестоимость пара	212022	(5 319)	(4 749)
	в том числе себестоимость теплоносителя – (воды) для подпитки тепловой сети	212023	(2 004)	(1 893)
	себестоимость транспортировки электро и теплоты	21203	(2 041)	-
	себестоимость услуги по технологическому присоединению	21204	(22 740)	(24 620)
	себестоимость услуг аренды (субаренды)	21205	(13 925)	(4 322)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	21206	(20 514)	(14 972)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	21207	(31 978)	(28 029)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	331 103	1 153 144
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	331 103	1 153 144
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	2 299
	в том числе:			
	связанные с участием в других организациях	23101	-	2 299
	Долевое участие в иностранных организациях	23102	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23103	-	-
3.16	Проценты к получению	2320	170 168	161 914
3.16	Проценты к уплате	2330	(651 764)	(579 970)
3.16	Прочие доходы	2340	2 286 752	1 264 956
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	195 402	212
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	1 958	227
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23403	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23404	32 768	2 660
	Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23405	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23406	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23407	-	32
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23408	-	-
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23409	-	-
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23410	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23411	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23412	-	-
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23413	-	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23414	730 001	336 906
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23415	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23416	221 469	247 457
	Прибыль прошлых лет	23417	78 384	15 720
	Возмещение убытков к получению	23418	9 277	3 266
	Курсовые разницы	23419	-	-
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23420	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23421	46 668	1 547
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23422	-	-

	Государственные субсидии и компенсации	23423	961 292	600 047
	Прочие доходы	23424	9 533	56 882
3.16	Прочие расходы	2350	(1 232 252)	(1 454 822)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	(156 979)	(321)
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23504	(3 445)	(1 234)
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23505	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23506	(35 176)	(1 022)
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23507	-	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	23508	-	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23509	-	-
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23510	-	-
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23511	-	-
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23512	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23513	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23514	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23515	-	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23516	(237 253)	(916 330)
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23517	-	-
	Расходы на услуги банков	23518	(18 297)	(12 865)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23519	(14 272)	(35 410)
	Убытки прошлых лет	23520	(46 094)	(57 761)
	Курсовые разницы	23521	-	-
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23522	-	-
	Налоги и сборы	23523	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23524	(647 625)	(372 064)
	Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	23525	-	-
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23526	-	(360)
	Расходы на благотворительные цели	23527	-	-
	Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23528	-	-
	Возмещение убытков к уплате	23529	(5)	(30)
	Прочие расходы	23530	(73 106)	(57 425)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	904 007	547 521
	Текущий налог на прибыль	2410	(31 769)	(158 511)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	91 025	(235 198)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(30 813)	11 180
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(36 957)	(197 372)
	Прочее	2460	(17)	30 863
	в том числе:		(17)	30 863
	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(17)	(659)
	Прочее	24603	-	31 522
3.17	Чистая прибыль (убыток)	2400	804 451	233 681

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	за январь-декабрь 2019 года	за январь-декабрь 2018 года
	СПРАВОЧНО.			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	804 451	233 681
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2910	-	-

Генеральный директор

С.Б. Кондратьев

Главный бухгалтер

Е.А. Мордовская



Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

**Отчет об изменениях капитала
за 2019г.**

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	Коды 0710003		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
по ОКПО	00106106		
ИНН	4100000668		
по ОКВЭД	35.11.1		
по ОКОПФ / ОКФС	12247		16
по ОКЕИ	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 2017 г.1	3100	4 203 462	-	2 124 989	115 552	(1 684 529)	4 759 474
<u>За 2018 г.2</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	233 681	233 681
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	233 681	233 681
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	

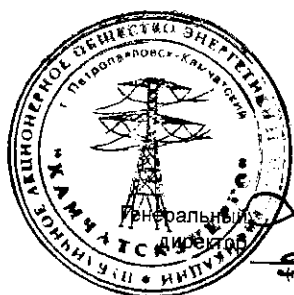
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(134)	-	134	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	10 752	(10 752)	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.2	3200	4 203 462	-	2 124 855	126 304	(1 461 466)	4 993 155
За 2019 г.3							
Увеличение капитала - всего:	3310	689 510	-	2 507 597		832 536	
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	804 451	
переоценка имущества	3312	X	X		X		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	665 262	X	2 343	-
дополнительный выпуск акций	3314		-		X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315		-		X		X
реорганизация юридического лица	3316	689 510	-	1 842 335	-	25 742	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(1 378)		(535 842)	
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X		X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(1 378)	X	-	
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-		X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-		X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-		-	(535 842)	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	2 506 219	-		X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	64 183	(11 684)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.3	3300	4 892 972	(216)	4 631 074	190 487	(1 176 456)	8 537 861

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.1	Изменения капитала за 2018 г.2		На 31 декабря 2018 г.2
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400		-		
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500		-		
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401		-		
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501		-		
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.з	На 31 декабря 2018 г.з	На 31 декабря 2017 г.з
Чистые активы	3600	8 537 861	4 993 155	4 759 474



(подпись)

02 марта 2020 г.

Кондратьев Сергей Борисович
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Мордовская Елена Александровна
(расшифровка подписи)

Приложение №2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н
от 06.03.2018 № 41н
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств за 2019 г.

Организация ПАО энергетики и электрификации "Камчатскэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичные

акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2019
00106106		
4100000668		
35.11.1		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 2019 г. ¹	За 2018 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	21 379 204	17 945 135
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	20 780 469	17 613 984
в т.ч. субсидии		9 929 599	7 183 021
в т.ч. связанные стороны		11 181	9 928
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	26 456	18 049
в т.ч. связанные стороны		12 650	1 387
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	572 279	313 102
в т.ч. связанные стороны		2 169	2 530
Платежи - всего	4120	(20 331 145)	(16 973 579)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(13 440 494)	(10 017 304)
в т.ч. связанные стороны		(2 020 921)	(1 185 643)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 498 573)	(5 395 782)
в том числе страховые взносы:		(1 169 877)	(1 081 656)
процентов по долговым обязательствам	4123	(598 013)	(453 290)
в т.ч. связанные стороны		(418 797)	(116 909)
налога на прибыль организаций	4124	(50 530)	(285 863)
прочие платежи	4129	(743 535)	(821 340)
в т.ч. связанные стороны		(153)	(65)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 048 059	971 556

Наименование показателя	Код	За 2019 г. ¹	За 2018 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	844	460
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	844	235
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		225
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(1 332 025)	(1 237 490)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 245 226)	(1 172 851)
в т.ч. связанные стороны		(5 960)	(1 615)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	(86 799)	(64 639)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-1 331 181	-1 237 030
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 928 000	5 530 040
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 928 000	5 530 000
в т.ч. связанные стороны			3 975 000
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

Наименование показателя	Код	За 2019 г. ¹	За 2018 г. ²
Платежи - всего	4320	(1 328 000)	(5 030 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 328 000)	(5 030 000)
прочие платежи	4329	(0)	(0)
в т.ч. связанные стороны		(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	600 000	500 040
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	316 878	234 566
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 487 995	3 253 429
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 804 873	3 487 995
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(подпись)

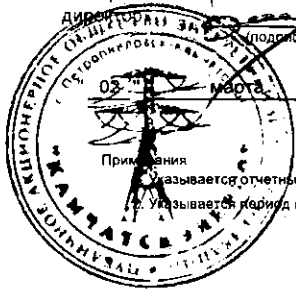
С.Б. Кондратьев
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Е.А. Мордовская
(расшифровка подписи)

20 20 г.



Примечания

Указывается отчетный период.

Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО
ОБЩЕСТВА «КАМЧАТСКЭНЕРГО»
ЗА 2019 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. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	15
2.1. Основа составления	15
2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах	15
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	15
2.4. Нематериальные активы и НИОКР	16
2.5. Основные средства	16
2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	17
2.7. Финансовые вложения	18
2.8. Запасы	18
2.9. Расходы будущих периодов	20
2.10. Дебиторская задолженность	20
2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	20
2.12. Уставный капитал	21
2.13. Кредиты и займы полученные	21
2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	21
2.15. Доходы	22
2.16. Расходы	22
2.17. Изменения в учетной политике Общества на 2019 год	23
III. Раскрытие существенных показателей	23
3.1. Нематериальные активы и НИОКР	23
3.2. Основные средства	25
3.3. Прочие внеоборотные активы	31
3.4. Финансовые вложения	31
3.5. Запасы	33
3.6. Дебиторская задолженность	35
3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты	38
3.8. Капитал и резервы	38
3.9. Кредиты и займы	40
3.10. Кредиторская задолженность	41
3.11. Налоги	45
3.12. Оценочные обязательства	48
3.13. Условные обязательства	50
3.14. Выручка от продаж	50
3.15. Расходы по обычным видам деятельности	51
3.16. Прочие доходы и прочие расходы	53
3.17. Прибыль (убыток) на акцию	54
3.18. Связанные стороны	55
3.19. Обеспечения обязательств и платежей	60
3.20. Информация по совместной деятельности	61
3.21. Информация о реорганизации	63
3.22. События после отчетной даты	68

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Камчатскэнерго» (далее по тексту – Общество) за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об Обществе

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

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

Органами государственного тарифного регулирования являются:

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

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

В электроэнергетике:

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

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

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

- сбытовые надбавки гарантирующих поставщиков;

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

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

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

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

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

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

В сфере теплоснабжения:

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

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

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

б) тарифы:

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

- на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям

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

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

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

- на услуги по передаче тепловой энергии и теплоносителя;

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

в) плата за подключение к системе теплоснабжения.

В сфере горячего водоснабжения:

тариф на горячую воду (горячее водоснабжение).

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2019 составила 4093 человека (31.12.2018 – 4489 человек, 31.12.2017 – 4529 человек).

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

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

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

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

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

	Степная, д.59
Центральные электрические сети (ЦЭС)	683028, г.Петропавловск-Камчатский, ул.Сахалинская, д.28
Региональное диспетчерское управление (РДУ)	683000, г.Петропавловск-Камчатский, ул. Набережная, д.10
Возобновляемая энергетика	683009, г.Петропавловск-Камчатский, ул. Академика Королёва, д.60
Коммунальная энергетика	683000, г.Петропавловск-камчатский, ул. Ленинская, д.59

В 2019 году в структуре Общества произошли следующие изменения:

31.12.2019 внесена запись об изменении сведений о юридическом лице, содержащихся в ЕГРЮЛ в связи с прекращением деятельности филиала Энергосбыт.

28.11.2019 создан новый филиал Возобновляемая энергетика в результате реорганизации путем присоединения к ПАО «Камчатскэнерго» двух обществ - АО «Геотерм» и ПАО «КамГЭК».

Общество на конец отчетного периода имеет дочернее Общество:

- АО «Южные электрические сети Камчатки»

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

Доля в уставном капитале – 100%

Вид деятельности: производство и передача электроэнергии.

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

Совет Директоров Общества

До годового Общего собрания акционеров, которое состоялось 25.06.2019 года, действовал состав Совета директоров, избранный годовым Общим собранием акционеров 14.06.2018 года:

ФИО	Должность, место работы ЧСД на дату избрания
Председатель совета директоров	
Васильев Сергей Вячеславович	Первый заместитель директора Дивизиона «Дальний Восток» ПАО «РусГидро»
Заместитель Председателя совета директоров	

Коптяков Станислав Сергеевич	Директор Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»
Члены Совета директоров	
Заборовский Виктор Юрьевич	Заместитель директора департамента топливообеспечения Дивизиона «Дальний Восток» ПАО «РусГидро»
Ткачева Наталья Николаевна	Начальник управления бизнес планирования Департамента экономического планирования и инвестиционных программ 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»

Годовым Общим собранием акционеров 25.06.2019 года избран Совет директоров в составе:

ФИО	Должность, место работы ЧСД на дату избрания
Председатель совета директоров	
Васильев Сергей Вячеславович	Заместитель Генерального директора – Директор Дивизиона «Дальний Востока»
Заместитель Председателя совета директоров	
Коптяков Станислав Сергеевич	Директор Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»
Члены Совета директоров	
Линкер Лада Александровна	Директор Департамента тарифного регулирования и экономического анализа ПАО «РусГидро»
Ткачева Наталья Николаевна	Начальник Управления бизнес – планирования 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»

Ревизионная Комиссия Общества

До годового Общего собрания акционеров, которое состоялось 25.06.2019 года, действовал состав Ревизионной комиссии, избранный годовым Общим собранием акционеров 14.06.2018 года:

ФИО	Должность, место работы ЧРК на дату избрания
Председатель Ревизионной комиссии	
Щеголева Елена Александровна	Директор по внутреннему контролю и управлению рисками – Главный аудитор ПАО «РусГидро»
Члены Ревизионной комиссии	

Белокриницкий Владимир Петрович	Главный специалист управления контроля инвестиционной деятельности Сибири и Дальнего востока Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
Чернышев Дмитрий Петрович	Ведущий специалист управления контроля инвестиционной деятельности Сибири и Дальнего востока Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
Маркова Альбина Владимировна	Заместитель директора по операционному и инвестиционному контролю ПАО «РусГидро»
Новикова Юлия Викторовна	Начальник контрольного управления Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»

Годовым Общим собранием акционеров 25.06.2019 года избрана ревизионная комиссия в составе:

ФИО	Должность, место работы ЧРК на дату избрания
Председатель Ревизионной комиссии	
Щеголева Елена Александровна	Директор по внутреннему контролю и управлению рисками – Главный аудитор ПАО «РусГидро»
Члены Ревизионной комиссии	
Пятигорец Тамара Юрьевна	Ведущий специалист Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро», контрольно-ревизионного управления Дальний Восток
Чернышев Дмитрий Петрович	Ведущий специалист управления контроля инвестиционной деятельности Сибири и Дальнего востока Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
Маркова Альбина Владимировна	Заместитель директора по операционному и инвестиционному контролю ПАО «РусГидро»
Слободин Алексей Исаакович	Руководитель контрольно-ревизионной деятельности на Дальнем Востоке-начальник контрольно-ревизионного управления «Дальний Восток»

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 26.04.2019 (Протокол от 26.04.2019 №18), ранее действовало решение 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) до 20.08.2019 осуществлял свою деятельность в следующем составе:

ФИО	Должность, место работы
Кондратьев Сергей Борисович	Генеральный директор ПАО «Камчатскэнерго»
Беловол Ольга Владимировна	

Новиков Алексей Николаевич	Заместитель генерального директора – главный инженер
Швалова Людмила Владимировна	Главный бухгалтер
Кротик Станислав Алексеевич	Заместитель генерального директора по ресурсам
Миронов Сергей Олегович	Заместитель Генерального директора по безопасности

В состав Правления, избранный Советом директоров 20.08.2019, входят следующие лица:

ФИО	Должность, место работы
Кондратьев Сергей Борисович	Генеральный директор ПАО «Камчатскэнерго»
Пипко Алексей Николаевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Новиков Алексей Николаевич	Заместитель генерального директора – главный инженер
Скосырев Денис Владимирович	Заместитель генерального директора по правовым вопросам и корпоративно-имущественным отношениям
Кротик Станислав Алексеевич	Заместитель генерального директора по ресурсам
Миронов Сергей Олегович	Заместитель Генерального директора по безопасности

В данных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2017-2019 годах российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). С 2017 года Обществом формировалась система управления рисками ПАО «Камчатскэнерго»: Советом директоров Общества утверждена «Политика в области внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Камчатскэнерго» (протокол № 5 от 14.08.2017), которая введена в действие приказом ПАО «Камчатскэнерго» от 12.10.2017 № 535 «А». В августе 2018 года Советом директоров ПАО «Камчатскэнерго» (протокол 17.08.2018 №5) утверждена новая редакция этого

документа. Данный документ был разработан с целью обеспечения внедрения и поддержания функционирования эффективной системы внутреннего контроля и управления рисками, соответствующей передовой международной практике, организационной структуре Группы РусГидро и способствующей достижению целей деятельности Общества.

В соответствии с утвержденной Политикой, Обществом разработаны и утверждены реестр рисков и план мероприятий по управлению рисками Общества на 2019-2020 гг. (протокол Совета директоров от 12.11.2019 №9)

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

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

Данный процесс направлен на обеспечение разумной гарантии достижения:

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

Формирование системы управления рисками осуществляется по принципу встраивания в рамки общей организации стратегического и оперативного управления деятельностью ПАО «Камчатскэнерго».

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

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

Отраслевые и рыночные риски

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

Учитывая риски и прогнозы о ситуации в отрасли менеджментом Общества в отчетном периоде обеспечивалось:

- предусмотренные производственными программами необходимые мероприятия технического перевооружения и реконструкции, ремонта и технического обслуживания (ТО), направленные на обеспечение надёжности и безопасности функционирования производственных активов;

- страхование имущества от всех видов рисков;

- проведение сбалансированной политики по повышению эффективности инвестиционной и операционной деятельности, направленной на сокращение расходов и оптимальное планирование структуры источников финансирования (осуществление мероприятий в рамках утверждённых программ управления издержками, энергосбережения и повышения энергоэффективности);

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

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

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

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

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

В связи с тем, что ПАО «Камчатскэнерго» не является участником внешнеэкономической деятельности, возможные изменения отрасли на внешних рынках не оказывает на Общество существенного влияния.

Риски, связанные с возможным изменением цен на материалы, используемые Обществом в своей деятельности.

В данной группе рисков основным является риск повышения цены на основное технологическое топливо – газ и мазут топочный. Учитывая государственное

регулирование цены на газ, эмитент имеет ограниченное влияние на данный риск и действия регулирующих органов. Контроль и оптимизация рисков в этой области со стороны Общества заключается в оптимальном изменении структуры топливообеспечения.

В связи с тем, что ПАО «Камчатскэнерго» в своей деятельности ориентировано на использование продукции российских производителей, риски изменения цен на внешнем рынке не являются для Общества существенными.

Страновые и региональные риски

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

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

Финансовые риски

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

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

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

- общее снижение платежеспособности потребителей в условиях нестабильной экономической ситуации в стране;

- несовершенство механизмов функционирования розничного рынка электроэнергии;

- существующие пробелы в нормативной базе, регламентирующей деятельность в сфере сбыта тепловой энергии и ГВС;

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

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

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

Правовые риски

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

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

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

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

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

Риск потери деловой репутации

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

Стратегический риск

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

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

Риски, связанные с деятельностью эмитента

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

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

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми

приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента отсутствуют.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе Учетной политики Общества на 2019 год. Учетная политика разработана исходя из требований законодательства по бухгалтерскому и налоговому учету, а так же с учетом рекомендаций АО «РАО «ЭС Востока» и ПАО «РусГидро». Учетная политика Общества на 2019 год утверждена Приказом генерального директора № 797 «А» от 21.12.2019 г.

2.1. Основа составления

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

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

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществляется в соответствии с действующими Методологическими указаниями Министерства Финансов РФ от 13.06.95 № 49. На основании приказа генерального директора ПАО «Камчатскэнерго» от 08.10.2019 г. № 591 «А» «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств в ПАО «Камчатскэнерго»», перед составлением бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств на 1 ноября 2019 г.

Формат представления числовых показателей пояснительной записки тыс. руб. Отрицательные значения показываются в круглых скобках

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражается в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31 декабря 2019 г.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с обязательствами при пересчете их по состоянию на 31 декабря 2019 г., относятся на финансовый результат с отражением в составе прочих расходов.

Операций в иностранной валюте в отчетном периоде не было.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.4. Нематериальные активы и НИОКР

В составе нематериальных активов отражены стоимость патентов на изобретения.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Расходы на завершённые научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОК и ТР), подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты которых используются для производственных либо управленческих нужд Общества, списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов, исходя из установленных сроков полезного использования.

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

2.5. Основные средства

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 16.05.2016 г. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

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

Объекты основных средств, поступившие в 2019 г., приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

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

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

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

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам.

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

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

Если в концессионном соглашении или в документах приема-передачи имущества срок полезного использования Объекта отсутствует, то срок полезного использования Объекта концессионного соглашения Общество определяет самостоятельно в соответствии с общим порядком, установленным Учетной политикой Общества по бухгалтерскому учету.

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

2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

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

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

принимаемые Концедентом на себя, учитываются отдельно от затрат, финансируемых за счет Общества.

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

2.7. Финансовые вложения

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

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

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 капитала, 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.

2.8. Запасы

Запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение.

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

Сырье и материалы

В составе материально-производственных запасов учитываются следующие активы:

- сырье и материалы предназначенные для использования при производстве и продаже продукции, товаров, выполнении работ, оказании услуг;

- МПЗ приобретенные или полученные у других лиц и предназначенные для продажи;

- инструменты, инвентарь, оборудование, используемые при производстве и продаже продукции, товаров, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд Общества;

- срок службы которого не превышает 12 месяцев (вне зависимости от стоимости);

- срок службы которого превышает 12 месяцев, но при этом первоначальная стоимость составляет не более 40 000 рублей;

- специальная одежда и специальная оснастка (вне зависимости от стоимости).

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

- специальный инструмент и специальные приспособления - технические средства, обладающие индивидуальными свойствами и предназначенные для изготовления конкретных видов продукции (выполнения работ).

- специального оборудования – многократно используемые в производстве средства труда, которые обеспечивают условия для выполнения специфических (нестандартных) технологических операций.

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

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

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

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

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

Незавершенное производство

Исходя из специфики деятельности, Общество не имеет незавершенного производства.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по продажным ценам.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), 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».

2.10. Дебиторская задолженность

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой объективную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

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

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев. К высоколиквидным векселям Общество относит банковские векселя со сроком платежа по 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, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

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

2.12. Уставный капитал

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

2.13. Кредиты и займы полученные

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

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

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

2.14. 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.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

2.15. Доходы

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

Субсидии на возмещение недополученных доходов отражаются ежемесячно на основании «Сведений о предоставленных потребителям коммунальных услугах по сниженным тарифам» и(или) других аналогичных документов в составе прочих доходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы». 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» в бухгалтерской (финансовой) отчетности полученные субсидии на возмещение недополученных доходов и субсидии на компенсацию выпадающих доходов текущего периода отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе выручки отдельной строкой «Субсидии на возмещение выпадающих доходов». Субсидии, компенсирующие выпадающие доходы прошлых лет, отражаются в составе прочих доходов.

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

2.16. Расходы

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

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

Концессионная плата включается в состав расходов по деятельности, предусмотренной концессионным соглашением. Затраты на осуществление всех

видов ремонтов объектов концессионного соглашения, выполняемых за счет Общества и установленных органом регулирования долгосрочных тарифов, включаются в состав расходов по деятельности в том отчетном периоде, в котором эти расходы имели место.

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

2.17. Изменения в учетной политике Общества на 2019 год

В связи с вступлением в силу изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) с 1 января 2020 года, в бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год будут отражены существенные суммы дополнительных отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, возникших в результате проведенных ранее переоценок основных средств в бухгалтерском учете.

В результате применения изменений в ПБУ 18/02 в 2020 году произойдет существенный рост величины отложенных налоговых обязательств и снижение чистых активов Общества».

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы и НИОКР

Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов раскрыта в таблице 1.1.

В составе нематериальных активов числятся патенты на изобретения:

Наименование	Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.
Способ извлечения кремнезема из гидротермального теплоносителя	11
Устройство для улавливания капель жидкости из парожидкостного или газожидкостного потока	-
Устройство для улавливания капель жидкости из парожидкостного или газожидкостного потока	12
Итого:	23

Срок действия патентов до 2026 года.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г	На 31 декабря 2018 г	На 31 декабря 2017 г
1	2	3	4
Всего	118	-	-
в том числе:			
патенты	118	-	-

Указанные объекты не списаны, так как Общество будет продолжать их использовать в своей деятельности.

Таблица 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Начало периода		Покупка	За период						Конец периода		
		Покупка	Списание		Создание		Списание		Покупка	Списание			
					Покупка	Списание	Покупка	Списание		Покупка	Списание		
1	2	4	5	6	6а	6б	7	8	9	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2019 г.			20	131	153				-	-	131	153
	за 2018 г.				X	X				-	-		
в том числе патенты, товарные знаки, объекты исключительного права в отношении программного обеспечения	за 2019 г.			20	131	153				-	-	131	153
	за 2018 г.				X	X				-	-		
иные нематериальные активы	за 2019 г.									-	-		
	за 2018 г.									-	-		

3.2. Основные средства

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

Поступило основных средств, в 2019 году, на сумму 9 755 916 тыс. руб., в том числе концессионного имущества 108 356 тыс. руб., в том числе поступившее в результате присоединения к ПАО «Камчатскэнерго» двух компаний – АО «Геотерм» и ПАО «КамГЭК» 8 419 359 тыс.руб.

В отчетном периоде начислена амортизация в размере 645 070 тыс. руб., в том числе по концессионному имуществу 86 486 тыс. руб. В результате реорганизации в виде присоединения добавлена сумма амортизации в размере 3 498 553 тыс.руб. Выбыло основных средств по остаточной стоимости на сумму 177 273 тыс. руб., в том числе по концессионному имуществу 118 тыс. руб.

Основное выбытие производственных фондов с остаточной стоимостью 149 798 тыс. руб. произошло в результате продажи транспортных средств АО «ТК РусГидро», выбытие на сумму 1 941 тыс.руб. связано с прекращением использования объектов из-за морального и физического износа и непригодностью для дальнейшей эксплуатации в производственной деятельности Общества.

Основные средства, отраженные по строке 11501 бухгалтерского баланса на конец 2017, 2018 годов составляли 7 373 084 тыс. руб. и 7 253 042 тыс. руб. соответственно. По состоянию на 31.12.19г. стоимость основных средств по строке 11501 бухгалтерского баланса составила 12 687 159 тыс.руб.

Переоценка основных средств

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

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

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

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

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

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 2019, 2018 и 2017 года, соответственно, представлена следующим образом:

Группа основных средств	2019 год	2018 год	2017 год
Здания	5 788	6 101	131 729
Земельные участки	-	-	-
Сооружения (тепловые сети)	735 272	43 776	197 039
Воздушные линии электропередач	-	-	-
Итого:	741 060	49 877	328 768

В феврале, марте и декабре 2019 года, в результате строительства были введены следующие объекты основных средств:

- Тепловые сети 1-го контура для подключения объекта на сумму 3 134 тыс. руб.,
- Тепловые сети 2-го контура для подключения объекта на сумму 6 456 тыс. руб.,
- Тепловые сети 2-го контура для подключения объекта на сумму 17 999 тыс. руб.,
- Тепловые сети 2-го контура для подключения объекта на сумму 6 868 тыс. руб.,
- Тепловые сети 2-го контура для подключения объекта на сумму 6 572 тыс. руб.,
- Тепловые сети 2-го контура для подключения объекта на сумму 4 665 тыс. руб.,
- Тепловые сети 2-го контура для подключения объекта на сумму 17 556 тыс. руб.,
- по объекту ВЛ-110 кВ ПС АПАЧА-ПС, произведена модернизация на сумму 2 808 тыс. руб.

Документы для государственной регистрации данных объектов, находятся в процессе подготовки. Процессуальные работы для регистрации планируется завершить в первом квартале 2020 года.

В четвертом квартале 2019 года, произошло присоединение АО «Геотерм» и ПАО «Камчатский газотермический комплекс» к ПАО «Камчатскэнерго», согласно договора о присоединении. В результате этого присоединения произошло увеличение объектов, находящихся в процессе государственной регистрации на сумму 627 894 тыс.руб.

Документы для государственной регистрации данных объектов, находятся в процессе подготовки. Процессуальные работы для регистрации планируется завершить в первом квартале 2020 года.

Объекты основных средств, переданные в залог на конец 2017 – 2019гг. отсутствуют.

Информация по земельным участкам:

Во исполнение решения Совета директоров ПАО «Камчатскэнерго» от 09.11.2019 № 9 создан филиал Возобновляемая энергетика (Приказ ПАО «Камчатскэнерго» от 18.11.2019 № 678 «А»).

Филиал Возобновляемая энергетика курирует 32 договора аренды земли и 11 договоров аренды лесных участков, в границах которых расположено имущество филиала.

В результате присоединения увеличилось количество земельных участков и соответственно действующих договоров аренды земли.

По состоянию на 31.12.2019 в пользовании Общества находятся 2673 земельных участка площадью 533,5650 га и 16 лесных участков общей площадью 83,1976 га, заключенными с Агентством лесного хозяйства и животного мира Камчатского края.

из них:

- в собственности 103 земельных участка общей площадью 45,29 га.

- на праве аренды 2321 земельный участок общей площадью 364,0996 га. Арендодателями выступают Территориальное управление Росимущества в Камчатском крае, администрации муниципальных образований Камчатского края, Агентство лесного хозяйства и животного мира Камчатского края и др.

- 243 земельных участка площадью 124,1093 га., расположенные под объектами движимого/недвижимого имущества, (имущество не зарегистрировано в собственность Общества), право пользования которыми не определено и по которым Общество платит земельный налог.

- 6 соглашений об установлении сервитута на земельные участки площадью 0,0689 га.

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

Наименование	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	56 621	57 429	81 985
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	6 412 094	6 156 422	5 611 054
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	741 060	49 877	328 768
Иное использование основных средств (заклад, лизинг и др.)	67 197	66 480	10 173

На счете 001 «Арендованные основные средства» Обществом учтены арендованные и полученные в лизинг основные средства на сумму 6 479 291 тыс. руб. В основном объектами аренды являются муниципальные тепловые сети, ТЦП и объекты электроснабжения РМО.

Арендованное имущество по группам основных средств за 2017 – 2019гг.

Группа основных средств	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Здания	1 883 268	1 842 029	2 070 231
Земельные участки	1 365 530	1 309 715	785 767
Сооружения	1 082 076	930 590	2 577 021
Машины и оборудование	2 073 272	2 062 870	162 331
Транспортные средства	67 227	68 498	16 455
Прочие	7 918	9200	9 422
ИТОГО:	6 479 291	6 222 902	5 621 227

Основной объем арендуемого имущества на конец отчетного года приходится на имущество Управления экономического развития и имущественных отношений администрации Камчатского края – 4 830 339 тыс. руб., имущество федеральной и муниципальной собственности – 1 534 326 тыс. руб., и имущество прочих собственников – 114 626 тыс. руб.

Имущество, полученное по договорам лизинга, на 31.12.2019 г. составляет 67 197 тыс. руб.

Объекты незавершенного строительства

Общество ведет строительство и реконструкцию объектов тепловых и электрических сетей.

На конец отчетного года размер незавершенного строительства составил 2 306 494 тыс. руб., в том числе:

- приобретение объектов ОС 3 753 тыс. руб.
- оборудование к установке 153 542 тыс. руб.;
- объекты незавершенного строительства 2 149 199 тыс. руб.

В составе объектов незавершенного строительства числятся:

- Реконструкция тепловых сетей, ЦТП – 110 035 тыс. руб.
- Реконструкция электросетей и ПС – 306 508 тыс. руб.
- Объекты нового строительства электрических сетей – 1 138 997 тыс. руб.
- Оснащение приборами учета энергетических ресурсов – 143 448 тыс. руб.,
- Капитальные вложения в арендованные объекты ОС – 187 329 тыс. руб.;
- Капитальные вложения в объекты концессионного имущества – 26 257 тыс. руб.;
- Объекты нового строительства тепловых сетей, ЦТП – 74 893 тыс. руб.
- Прочие объекты – 161 732 тыс. руб.

На конец 2018 и 2017 года размер незавершенного строительства составил 1 812 991 тыс. руб. и 1 220 122 тыс.руб. соответственно.

Информация об объектах незавершенного строительства раскрыта в таблице 2.2.

Таблица 2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	в том числе		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) первоначальная стоимость	перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	4	5	6	6а	6б	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2019 г.	11 744 856	(4 491 814)	9 755 916			263 881	86 608	(4 144 526)			21 236 891	(8 549 732)
	за 2018 г.	11 212 053	(3 838 969)	553 116			(20 313)	10 324	(663 169)			11 744 856	(4 491 814)
в том числе:	за 2019 г.	5 068 001	(1 570 801)	1 113 015			(2 672)	211	(360 021)			6 178 344	(1 930 611)
здания	за 2018 г.	5 020 334	(1 365 710)	34 210			(911)	551	(205 988)			5 053 633	(1 571 147)
сооружения	за 2019 г.	2 894 102	(1 153 861)	4 925 366			(16 391)	(1 209)	(1 954 080)			7 803 077	(3 106 732)
	за 2018 г.	2 696 480	(1 007 724)	211 598			(951)	(880)	(145 257)			2 909 029	(1 153 861)
машины и оборудование	за 2019 г.	2 586 014	(1 238 083)	3 448 093			(74 261)	25 258	(1 617 946)			5 959 846	(2 830 771)
	за 2018 г.	2 367 029	(1 005 413)	224 074			(5 648)	4 441	(236 765)			2 585 455	(1 237 737)
транспортные средства	за 2019 г.	193 375	(72 947)	127 959			(167 906)	57 543	(100 407)			153 428	(115 811)
	за 2018 г.	160 944	(54 117)	43 875			(1 444)	1 123	(19 953)			193 375	(72 947)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2019 г.	22 931	(20 566)	8 359			(1 602)	1 598	(8 067)			29 688	(27 035)
	за 2018 г.	23 550	(20 565)	668			(1 287)	1 266	(1 267)			22 931	(20 566)
прочие основные фонды	за 2019 г.	15 695	(14 376)	24 768			(264)	122	(17 519)			40 199	(31 773)
	за 2018 г.	15 788	(14 147)	235			(328)	326	(555)			15 695	(14 376)
земельные участки и объекты природопользования	за 2019 г.	6 238										6 238	
	за 2018 г.	6 238										6 238	
другие виды основных средств (концессионное имущество)	за 2019 г.	958 500	(421 180)	108 356			(785)	667	(86 486)			1 066 071	(506 999)
	за 2018 г.	931 690	(371 293)	38 456			(11 846)	3 497	(53 384)			958 500	(421 180)

Таблица 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединени я	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (в т.ч. * передача оборудования в	
1	2	4	5	5а	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции	за 2019 г.	1 812 991	1 974 973	293 908	18 229	1 463 241	2 306 494
	за 2018 г.	1 220 122	1 697 202	0	138 187	966 146	1 812 991
	за 2017 г.	878 918	1 183 809	0	121 237	721 368	1 220 122
в том числе: приобретение земельных участков	за 2019 г.						
	за 2018 г.						
	за 2017 г.						
новое строительство объектов ОС	за 2019 г.	1 580 987	1 761 851	293 908	18 229	1 175 410	2 149 199
	за 2018 г.	654 997	1 472 289		138 187	408 112	1 580 987
	за 2017 г.	707 460	677 325		121 237	608 551	654 997
приобретение отдельных объектов ОС, не требующих монтажа	за 2019 г.	17 665	46 137			60 049	3 753
	за 2018 г.		104 169			86 504	17 665
	за 2017 г.	6 648	102 080			108 728	
оборудование к установке	за 2019 г.	214 339	166 985			227 782	153 542
	за 2018 г.	565 125	120 744			471 530	214 339
	за 2017 г.	164 810	404 404			4 089	565 125

3.3. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Затраты по реконструкции концессионного имущества	1 500 813	1 496 598	1 475 618
Создание НИОКР	2 327	-	9 764
Лицензии на программное обеспечение	40 954	36 255	42 561
Итого прочие внеоборотные активы	1 544 094	1 532 853	1 527 943

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 1 500 813 тыс. руб., в том числе:

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

5 099 тыс. руб. Администрации Раздольненского сельского поселения по Капитальному ремонту котельной №1 п. Раздольный;

825 тыс. руб.- Администрация Новоавачинского сельского поселения-реконструкция участка теплотрасс п.Нагорный;

1 481 710 тыс. руб. – Управления имущественных отношений Елизовского городского поселения по реконструкции объектов, в том числе:

758 491 тыс. руб. – Реконструкция котельной №2 г. Елизово;

702 495 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 31.12.2018 и 31.12.2017 г. затраты на ремонт и реконструкцию концессионного имущества составляли 1 496 598 тыс. руб. и 1 475 618 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.

На 31.12.2019 г. долгосрочные финансовые вложения составили 571 197 тыс. руб. Это вклад в уставный капитал дочернего общества АО «ЮЭСК».

Краткосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.

Таблица 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные финансовые вложения		курсовая разница	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочные - всего	за 2019 г.	571 197			-	-							571 197	
	за 2018 г.	571 202				(5)							571 197	
	за 2017 г.	571 202			x								571 202	
в том числе: инвестиции в дочерние общества	за 2019 г.	571 197			-	-				x	x		571 197	
	за 2018 г.	571 202				(5)							571 197	
	за 2017 г.	571 202			x					x	x		571 202	
инвестиции в зависимые общества	за 2019 г.				-					x	x			
	за 2018 г.				x					x	x			
Краткосрочные - всего	за 2019 г.				-									
	за 2018 г.				-									
	за 2017 г.	90			x	(90)								
прочие краткосрочные финансовые вложения	за 2019 г.				-									
	за 2018 г.				-									
	за 2017 г.	90		-	x	(90)								
Финансовых вложений - ИТОГО	за 2019 г.	571 197			-	-				x	x		571 197	
	за 2018 г.	571 202				(5)							571 197	
	за 2017 г.	571 292		-	x	(90)				x	x		571 202	

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 14 901 тыс. руб. на топочный мазут филиала Коммунальная энергетика. В остальных филиалах резерв под обесценение материальных ценностей не создается. В отчетном периоде резерв восстановлен на сумму 4 848 тыс. руб. в связи с зачисткой емкостей, проверки резервуаров и внедрения новых градуировочных таблиц. На 31.12.2019 г. резерв под снижение стоимости материальных ценностей составил 10 053 тыс. руб. В отчетности остатки по топливу показаны свернуто.

Спецодежда и спецоснастка в эксплуатации со сроком использования более одного года на конец отчетного периода составляет 38 732 тыс. руб., что выше аналогичного показателя предыдущего периода на 5 581 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018 остаток по спецодежде и спецоснастке в эксплуатации со сроком использования более одного года составлял 33 151 тыс. руб., на 31.12.2017 – 47 283 тыс. руб. Остальная сумма, отраженная по строке 121015, составляет спецодежда и спецоснастка в эксплуатации со сроком списания до года.

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

На конец отчетного периода на ответственном хранении Общества находится топочный мазут в количестве 20,91 тыс. тонн на сумму 543 861 тыс.руб. и МПЗ на сумму 66 432 тыс. руб.

На конец 2018 года на ответственном хранении Общества находился 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.

Таблица 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	себесто- имость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего, в том числе:	за 2019 г.	1 321 703	(14 901)	7 326 345	126 368	(6 930 574)	4 848		-	1 717 474	(10 053)
	за 2018 г.	826 069	(11 673)	6 200 556	х	(5 704 822)	(3 228)		-	1 321 703	(14 901)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2019 г.	1 315 511	(14 901)	7 256 328	124 189	(6 865 541)	4 848		-	1 706 298	(10 053)
	за 2018 г.	815 567	(11 673)	6 173 325	х	(5 673 381)	(3 228)		-	1 315 511	(14 901)
сырье и материалы	за 2019 г.	186 586		518 999	2 143	(310 242)			136 084	259 259	
	за 2018 г.	139 183		432 134		(247 523)			137 208	186 586	
топливо	за 2019 г.	1 028 709	(14 901)	6 462 367	29 510	(6 284 011)	4 848		1 540	1 205 525	(10 053)
	за 2018 г.	567 637	(11 673)	5 598 781		(5 136 846)	(3 228)		863	1 028 709	(14 901)
запасные части	за 2019 г.	13 048		118 782	77 303	(26 967)			10 088	94 775	
	за 2018 г.	10 800		52 462		(34 141)			16 073	13 048	
специальная оснастка и специальная одежда	за 2019 г.	77 255		77 313	6 539	(71 379)			9 052	92 241	
	за 2018 г.	86 532		59 289		(81 116)			12 550	77 255	
ОС, учтенные в составе материалов	за 2019 г.	2 210		28 693	1 951	(27 418)			140	3 625	
	за 2018 г.	1 661		20 302		(19 753)				2 210	
строительные материалы	за 2019 г.	374		6 744	6 743	(168)			1	6 949	
	за 2018 г.	379		96		(101)				374	
прочие материалы	за 2019 г.	7 329		43 430		(145 356)			138 521	43 924	
	за 2018 г.	9 375		10 261		(153 901)			141 594	7 329	
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2019 г.	326		2 768	1 932	(889)				2 205	
	за 2018 г.	364		1 118	х	(1 156)				326	
расходы будущих периодов	за 2019 г.	5 866		67 249	247	(64 144)				8 971	
	за 2018 г.	10 138		26 113	х	(30 285)				5 866	

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 31.12.19 составляет 6 151 674 тыс. руб., с учетом созданного резерва по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 дебиторская задолженность составляла 4 943 590 тыс. руб. и 5 193 455 тыс. руб. соответственно.

Согласно заключенным договорам, по состоянию на 31.12.2019, дебиторская задолженность в размере 186 647 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 647 621 тыс. руб.

За счет резерва сомнительных долгов, созданного в 2018 году, списана дебиторская задолженность на сумму 608 779 тыс. руб.

Восстановлен резерв сомнительных долгов на сумму 720 059 тыс. руб. Дополнительно создано РСД на сумму 220 867 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. созданный резерв сомнительных долгов составляет 2 452 431 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018 и на 31.12.2017 г. созданный резерв по сомнительным долгам составляла 3 560 402 тыс.руб. и 2 987 507 тыс.руб. соответственно.

По сравнению с 2018 годом, дебиторская задолженность на конец отчетного периода, возросла на 1 208 084 тыс. руб., в том числе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков на 413 119 тыс.руб.,авансов выданных на 74 716 тыс.руб. В составе авансов выданных включены суммы предварительных оплат по договорам капитального строительства, которые составили 110 366 тыс. руб., задолженность прочих дебиторов на сумму 720 249 тыс.руб. по причине увеличения задолженности по субсидиям и переплате по налогам и сборам.

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2019		На 31 декабря 2018		На 31 декабря 2017	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе	5 854 166	3 401 735	6 895 913	3 335 511	6 744 857	3 757 350
основная деятельность	5 736 554	3 294 450	6 788 602	3 241 105	6 636 883	3 673 612
прочая деятельность	63 892	53 565	64 977	52 072	74 697	50 461
авансы выданные	20 645	20 645	9 291	9 291	25 215	25 215
прочая задолженность	33 075	33 075	33 043	33 043	21 980	21 980

Для формирования отчетности, в отношении отражения НДС в составе сумм выданных авансов, применяется следующий подход:

- Величина дебиторской задолженности по выданным авансам отражается в активе баланса в оценке с учетом суммы НДС, подлежащей вычету.
- Сумма принятого к вычету НДС не уменьшает величину дебиторской задолженности по выданным авансам, а отражается в пассиве баланса в составе прочих краткосрочных (долгосрочных) обязательств.

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

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	год	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				выбыло			восстановленн е резерва	перевод из долго в кратко- срочную задолженность и на оборот	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по слежке операций)	принятые в результате реорганизации и в форме присоединения	прититуюш иеся 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 всего в том числе:	2019	12 886	-	180 440	-	-	-	-	-	-	-	(0 079)	186 647	-	
	2018	15 925	-	19 309	-	-	-	(14 471)	-	-	-	(7 877)	12 886	-	
покупатели и заказчики	2019	1 699	-	1 699	-	-	-	-	-	-	-	850	180 438	-	
	2018	14 471	-	1 699	-	-	-	(14 471)	-	-	-	-	1 699	-	
авансы выданные всего, в том числе	2019	2 135	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 135	-	-	
	2018	-	-	2 135	-	-	-	-	-	-	-	-	2 135	-	
поставщикам по капитальному строительству	2019	2 135	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 135	-	-	
	2018	-	-	2 135	-	-	-	-	-	-	-	-	2 135	-	
поставщикам ОС, оборудования и прочих ВНА	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая дебиторская задолженность	2019	9 052	-	851	-	-	-	-	-	-	-	8 694	6 209	-	
	2018	1 454	-	15 475	-	-	-	-	-	-	-	(7 877)	9 052	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность всего в том числе:	2019	8 491 106	(3 560 402)	26 632 934	257 892	202 613	(220 867)	(25 917 366)	(608 779)	(647 621)	(720 059)	6679	8 417 458	(2 452 431)	
	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)	
покупатели и заказчики	2019	7 835 205	(3 560 402)	13 483 046	192 834	202 613	(220 867)	(25 917 366)	(608 779)	(647 621)	(720 059)	850	7 811 614	(2 452 431)	
	2018	7 835 205	(2 987 507)	12 551 026	-	59 057	(862 475)	(22 126 266)	(11 516)	(370 860)	(278 064)	-	7 835 205	(3 560 402)	
авансы выданные всего, в том числе	2019	140 130	-	3 700 635	17 277	-	-	(3 645 194)	-	-	-	2 135	216 981	-	
	2018	140 982	-	2 839 147	-	-	-	(2 843 999)	-	-	-	-	140 982	-	
поставщикам по капитальному строительству	2019	31 416	-	131 140	9 090	-	-	(39 221)	-	-	-	2 135	83 351	-	
	2018	21 500	-	213 191	-	-	-	(20 781)	-	-	-	-	31 416	-	
поставщикам ОС, оборудования и прочих ВНА	2019	15 106	-	118 080	1 120	-	-	(17 490)	-	-	-	-	26 816	-	
	2018	8 681	-	45 980	-	-	-	(39 355)	-	-	-	-	15 106	-	
прочая дебиторская задолженность	2019	465 771	-	9 449 255	47 781	-	-	(8 770 114)	-	(7 021)	-	3 694	1 138 863	-	
	2018	239 285	-	7 073 276	-	-	-	(7 073 590)	-	(7 077)	-	7 877	465 771	-	
Итого	2019	8 503 992	(3 560 402)	26 813 374	257 892	202 613	(220 867)	(25 917 366)	(608 779)	(647 621)	(720 059)	6679	8 604 105	(2 452 431)	
	2018	8 180 962	(2 987 507)	22 682 758	-	59 057	(862 475)	(22 035 320)	(11 516)	(371 943)	(278 064)	-	8 503 992	(3 560 402)	

3.7.Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Средства в кассе	148	2 073	2 517
Средства на расчетных счетах	2 299 154	3 485 419	3 249 119
Переводы в пути	621	3	1 293
Итого денежные средства	2 299 923	3 487 495	3 252 929
Векселя и др.ценные бумаги	-	500	500
Депозитные счета	1 504 950		
Итого денежные эквиваленты	1 504 950	500	500
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	3 804 873	3 487 995	3 253 429

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

Расшифровка существенных прочих поступлений и платежей ОДДС

Наименование	2019	2018
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	168 275	159 672
Пени, штрафы, неустойки полученные или по решению суда	4 655	9 687
Возврат госпошлины	20 987	23 688
Иные поступления	359 066	120 055
Итого прочие поступления по текущей деятельности	572 279	313 102
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
налоги	200 336	103 202
НДС	165 286	226 377
Пени, штрафы, неустойки полученные или по решению суда	54 638	127 963
Иные платежи	323 275	363 798
Итого прочие платежи по текущей деятельности	743 535	821 340

Прочие платежи включают в себя платежи по агентским договорам и по концессии в сумме 206 125 тыс. руб..

Поступления по финансовым операциям в 2019 году составили 1 928 000 тыс.руб., за 2018 год 5 530 400 тыс.руб. Платежи за 2019 год составили 1 328 000 тыс.руб, за 2018 год 5 030 000тыс.руб. Денежные потоки по финансовой деятельности связаны с привлечением и погашением заёмных денежных средств.

3.8.Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества после конвертации акций ПАО «КамГЭК» и АО «Геотерм» в акции ПАО «Камчатскэнерго» составил 4 892 972 тыс. руб. Информация о количестве и номинальной стоимости акций ПАО «Камчатскэнерго» представлена в таблице.

Наименование	Обыкновенные акции	Привилегированные акции
Общее количество размещенных акций	48 746 657 782	183 062 052
Номинальная стоимость 1 акции, руб.	0,1	0,1
Общая номинальная стоимость, руб.	4 874 665 778,20	18 306 205,20

Из общего числа обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2019 членам Правления Общества принадлежит – 6,5 тыс. штук. Дочерним и зависимым обществам принадлежит 26 268 тыс. штук акций Общества. На 31.12.2018 г. и на 31.12.2017 г. эти данные не менялись.

По состоянию на 31.12.2019 на балансе Общества числятся выкупленные собственные акции:

Описание ценной бумаги	Номинал, руб.	Количество
Акции обыкновенные именные	0,10	890 964
Акции привилегированные именные	0,10	1 264 392

На конец 2019 года величина чистых активов больше величины уставного капитала на 3 644 889 тыс. руб. и составила 8 537 861 тыс. руб. По итогам 2018 и 2017 года величина чистых активов составляла 4 993 155 тыс.руб. и 4 761 352 тыс.руб. соответственно.

Резервный капитал

Согласно решению Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2018 год чистая прибыль Общества в размере 11 684 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31.12.2019 величина резервного фонда составила 190 487 тыс.руб., в том числе в результате суммирования показателей данной статьи баланса по присоединенным Обществам АО «Геотерм» и ПАО «КамГЭК» в сумме 52 498 тыс.руб. На 31.12.2018 и 31.12.2017 г. резервный фонд составлял 126 304 тыс.руб. и 115 552 тыс. руб. соответственно.

Добавочный капитал

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

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Эмиссионный доход *	4	4	4
Превышение стоимости чистых активов над совокупной номинальной стоимостью акций	665 261		
Итого добавочный капитал (без переоценки)	665 265	4	4

Превышение стоимости чистых активов над совокупной номинальной стоимостью акций произошло в результате превышения при конвертации акций, возникшей в результате организации в форме присоединения к ПАО «Камчатскэнерго» АО «Геотерм» и ПАО «КамГЭК» стоимости чистых активов над величиной собственного капитала на дату завершения присоединения.

3.9.Кредиты и займы

На начало 2019 года у Общества имелась задолженность по долгосрочным кредитам и займам на сумму 7 432 705 тыс. руб., в том числе сумма непогашенных процентов в размере 203 705 тыс.руб. Сумма краткосрочных заемных средств на начало отчетного периода составила 766 993 тыс.руб., в том числе проценты по долгосрочным кредитам 8 993 тыс.руб., которые включаются в состав краткосрочной задолженности. За отчетный период Общество привлекло долгосрочные кредиты на сумму 1 578 000 тыс.руб., краткосрочные кредиты на сумму 350 000 тыс. руб. В течение года погашены Краткосрочные обязательства на сумму 685 000 тыс.руб. Переведено долгосрочных кредитов в состав краткосрочных кредитов 1 250 000 тыс.руб. На 31.12.2019 г. у Общества остались непогашенные долгосрочные кредиты и займы на сумму 7 800 675 тыс.руб., включая проценты в сумме 243 675 тыс.руб. и краткосрочные кредиты в сумме 1 052 774 тыс.руб., включая проценты по долгосрочным кредитам и краткосрочным кредитам в сумме 22 774 тыс.руб.

Наименование	Краткосрочные		Долгосрочные	
	Кредиты	Займы	Кредиты	Займы
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	
На 31 декабря 2018 г.	766 993		7 432 705	
Получено	350 000	0	1 578 000	0
Погашено	-1 328 000	0	0	0
Реклассифицировано	1 250 000	0	-1 250 000	0
ИТОГО на 31.12.2019	1 052 774		7 800 675	

Сроки платежей по заемным средствам представлены в таблице:

Период	Кредиты банков	Займы организаций
2019 год	1 030 000	0
от 1 до 2-х лет	1 578 000	5 979 000
от 2-х до 5 лет	0	0
свыше 5 лет	0	0
ИТОГО	2 608 000	5 979 000

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

Наименование кредитора	Краткосрочная задолженность	Долгосрочная задолженность	ИТОГО задолженность
ПАО Сбербанк	-	578 000	578 000
ПАО РОСБАНК	1 030 000		1 030 000
Банк ГПБ (АО)	1 334	1 000 000	1 001 334
ПАО «РусГидро»	21 440	6 222 675	6 244 115
Итого:	1 052 774	7 800 675	8 853 449

Прочая информация по заемным средствам

Проценты по заемным средствам

Наименование	2019	2018	2017
Проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам, отнесенные на прочие расходы	649 453	579 253	513 163
Проценты по краткосрочным заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	2 311	718	93 784
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	651 764	579 971	606 947

За 2019 год Общество начислило проценты за пользование долгосрочными заемными средствами в сумме 649 453 тыс.руб., краткосрочными кредитами 2 311 тыс.руб. Оплачено процентов на сумму 298 013 тыс.руб., в том числе проценты по долгосрочным кредитам и займам 595 702 тыс.руб. и 2 311 тыс.руб. по краткосрочным. Вся сумма начисленных процентов отнесена в состав прочих расходов. На 31.12.2019 г. по долгосрочным заемным средствам сумма непогашенных процентов составила 266 449 тыс.руб., из них 22 774 тыс.руб. в отчетности отражены в составе краткосрочной задолженности, 243 675 тыс.руб. в составе долгосрочной задолженности по условиям договора.

За 2018 год начислено процентов за пользование заемными средствами по долгосрочным кредитам и займам в сумме 579 253 тыс.руб., по краткосрочным кредитам 718 тыс. руб. и оплачено процентов на сумму 452 351 тыс.руб. и 940 тыс. руб. соответственно.

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.

В 2018 году займы привлечены без обеспечений.

Дополнительные затраты по заемным средствам

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов и займов, размещением заемных обязательств за 2017-2019 гг. у Общества не возникало.

3.10. Кредиторская задолженность

В 2019 году в составе долгосрочных обязательств (строка 1450 баланса) отражены авансы, полученные по долгосрочным договорам за услуги по технологическому присоединению к сети в сумме 371 454 тыс. руб., задолженность по концессионным договорам за имущество в сумме 565 091 тыс. руб., в том числе поступившая в результате реорганизации 21 583 тыс.руб., а также поступившие обязательства от АО «Геотерм» в сумме 2 750 447 тыс.руб. Это обязательства перед Правительством Камчатского края согласно заключенному в 2015 году Соглашению о регулировании прав и обязанностей сторон вследствие принятия субъектом РФ обязанностей заемщика по валютному обязательству от 12.09.2005, по договору займа, заключенному между Минфином РФ, Администрацией Камчатского края и АО «Геотерм» о предоставлении Обществу денежных средств для строительства Геотермальной Мутновской ГеоЭС.

В предыдущем периоде, авансы, полученные по долгосрочным договорам составляли 2 837 561 тыс. руб. и задолженность по концессионным соглашениям 537 320 тыс. руб.

Снижение обязательств по концессионным договорам сопоставимо с динамикой начисленной амортизации по концессионному имуществу.

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 6 316 257 тыс.руб. и по сравнению с 2018 годом (3 001 333 тыс. руб.) возросла на 110,45 %. По состоянию на 31.12.2017 года кредиторская задолженность составляла 3 668 092 тыс. руб.

Основное увеличение кредиторской задолженности сложилось по авансам, полученным по договорам технологического присоединения к сети (+2 591 453 тыс.руб.).

Отклонения прочей кредиторской задолженности сложилось по следующим контрагентам:

- АО «ТК РусГидро» на сумму 47 527 тыс.руб.-разногласия по договору на транспортное обслуживание №10-01/47-266 от 29.04.2019
- ПАО «РАО ЭС Востока» на сумму 42 784 тыс. руб. по переуступке долга АО Энергоремонт по договорам № РАО – 17/213 от 28.12.2017 г.; № РАО – 18/048 от 18.07.2018
- Министерство экономического развития и торговли Камчатского края по полученным авансовым платежам по субсидии из краевого бюджета на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края, осуществляющим отпуск электрической энергии по отпускным сниженным тарифам в 2017 году сумме 268 730 тыс. руб. по Соглашению № 13 от 13 02 19.
- Правительство Камчатского края в сумме 163 767 тыс.руб. по заключенному в 2015 году Соглашению о регулировании прав и обязанностей сторон вследствие принятия субъектом РФ обязанностей заемщика по валютному обязательству от 12.09.2005, по договору займа, заключенному между Минфином РФ, Администрацией Камчатского края и АО «Геотерм» о предоставлении Обществу денежных средств для строительства Геотермальной Мутновской ГеоЭС.

Изменение объема краткосрочной кредиторской задолженности

Показатель	2019 г.	2018 г.	Рост (+), Снижение (-)
Всего кредиторская задолженность: В том числе:	6 316 257	3 001 333	+3 314 924
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 738 822	1 735 397	+3 425
Авансы полученные	3 379 467	843 385	+2 536 082
Расчеты перед персоналом по оплате труда	162 943	174 722	-11 779
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	107 097	83 146	+23 951
Расчеты по налогам и сборам	73 922	60 720	+13 202
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	854 006	103 963	+750 043

Для формирования отчетности, в отношении отражения НДС в составе сумм полученных авансов, применяется следующий подход:

- Величина кредиторской задолженности по полученным авансам отражается в пассиве баланса в оценке с учетом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет;

- Сумма начисленного к уплате в бюджет НДС не уменьшает величину кредиторской задолженности по полученным авансам, а отражается в активе баланса в составе прочих оборотных активов.

Целевое финансирование, полученное по концессионным соглашениям в сумме 1 493 918 тыс.руб., учитывая сроки соглашений и экономическую природу (вложения во внеоборотные активы), классифицировано как прочие обязательства и отражено по строке 15503 Бухгалтерского баланса, в том числе:

- Управление имущественных отношений Елизовского городского поселения в сумме 1 425 376 тыс. руб.
- Администрации Петропавловск-Камчатского городского округа в сумме 21 289 тыс. руб.;
- Администрации Новосельского сельского поселения в сумме 7 673 тыс. руб.
- Администрации Раздольненского сельского поселения в сумме 6 990 тыс. руб.
- Администрация Усть-Большерецкого района в сумме 32 590 тыс.руб.

По состоянию на конец 2018 и 2017 года целевое финансирование, полученное по концессионным соглашениям составляло 1 561 198 тыс. руб. и 1 467 755 тыс. руб. соответственно.

Таблица 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление			выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	4	5	5а	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2019 г.	3 374 881	245 351	2 772 030		(73 595)		(2 631 675)	3 686 992
	за 2018 г.	2 826 613	895 461	х		(200 652)		(146 541)	3 374 881
авансы полученные от покупателей и заказчиков	за 2019 г.	2 837 561	168 085	-		(2 517)		(2 631 675)	371 454
	за 2018 г.	2 266 215	857 005	х		(139 118)		(146 541)	2 837 561
прочие кредиторы	за 2019 г.	537 320	77 266	21 583		(71 078)			565 091
	за 2018 г.	560 398	38 456	х		(61 534)			537 320
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2019 г.	3 001 333	36 747 623	340 489		(36 358 196)	(46 667)	2 631 675	6 316 257
	за 2018 г.	3 668 092	32 114 918	х		(32 926 671)	(1 547)	146 541	3 001 333
поставщики и подрядчики	за 2019 г.	1 735 397	16 506 741	81 698		(16 538 887)	(46 127)		1 738 822
	за 2018 г.	1 992 088	12 636 216	х		(12 892 402)	(505)		1 735 397
по оплате труда перед персоналом	за 2019 г.	174 722	4 249 212	29 956		(4 290 947)			162 943
	за 2018 г.	165 419	4 288 310	х		(4 279 007)			174 722
задолженность по налогам и сборам	за 2019 г.	60 720	715 664	54 918		(757 380)			73 922
	за 2018 г.	225 717	4 035 724	х		(4 200 721)			60 720
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2019 г.	83 146	1 241 122	8 698		(1 225 869)			107 097
	за 2018 г.	74 323	1 198 547	х		(1 189 724)			83 146
авансы полученные	за 2019 г.	843 385	2 978 082	894		(3 074 516)	(53)	2 631 675	3 379 467
	за 2018 г.	932 656	2 237 511	х		(2 472 514)	(809)	146 541	843 385
прочие кредиторы	за 2019 г.	103 963	11 056 802	164 325		(10 470 597)	(487)		854 006
	за 2018 г.	277 889	7 718 610	х		(7 892 303)	(233)		103 963
ИТОГО	за 2019 г.	6 376 214	36 992 974	3 112 519		(36 431 791)	(46 667)		10 003 249
	за 2018 г.	6 494 705	33 010 379	х		(33 127 323)	(1 547)		6 376 214

3.11. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 2 312 197 тыс. руб. (в 2018 году – 1 908 449 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 2 902 279 тыс. руб. (в 2018 году – 1 917 109 тыс. руб.).

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражена сумма НДС, которую контрагенты предъявили Обществу к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг) в размере 49 115 тыс. руб.

При этом Общество на конец отчетного периода не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

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

Налог на прибыль организации

Показатель условного дохода/расхода по налогу на прибыль за 2019 год составил 190 564 тыс. руб. (за 2018 год – 109 504 тыс. руб.).

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

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

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2019 год

Наименование	Остаток на начало периода	Прочее поступление*	Начислено за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	78 369	64 091	45 525	14 712	173 273
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	-	-	X
В т.ч. по видам обязательств:					
Основные средства	20 145	63 678	35 494	9 860	109 457
Внеоборотные активы	29	-	5	28	6
Дебиторская задолженность	35 048	-	-	-	35 048
Материалы	6 676	413	5 486	4 811	7 764
Прочие	16 471	-	4 540	13	20 998
Отложенные налоговые активы	168 208	42 721	47 670	84 645	173 954
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	-	-	X
В т.ч. по видам активов:					
Основные средства	17 327	25 201	4 146	1 196	45 478
Материалы	19	-	31	32	18
Расходы будущих периодов	84	15	1 149	423	825
Убыток, подлежащий переносу	115 300	9 763	-	31 769	93 294
Оценочные обязательства	32 930	7 742	42 344	50 742	32 274

Прочие	2 548	-	-	483	2 065
Постоянные налоговые активы	X	X	605 886	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	X	514 861	X	X

*- поступление в связи с реорганизацией в форме присоединения

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	8 407,0	20 145,0
Внеоборотные активы	-	36,0	7,0	29,0
Дебиторская задолженность	-	35 048,0	-	35 048,0
Материалы	5 940,0	4 039,0	3 303,0	6 676,0
Прочие	71 288,0	1 142,0	55 959,0	16 471,0
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, подлежащий переносу	245 775,0	-	130 475,0	115 300,0
Оценочные обязательства	17 906,0	49 521,0	34 497,0	32 930,0
Прочие	-	2 548,0	-	2 548,0
Постоянные налоговые активы	X	288 808,0	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	524 007,0	X	X

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2019 год

Наименование	Остаток на начало периода	Поступление в связи с реорганизацией в форме присоединения	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Вычитаемые временные разницы	841 040	213 605	238 350	423 225	869 770
В т.ч. по видам активов:					
Основные средства	86 635	126 005	20 730	5 980	227 390
Материалы	95	-	155	160	90
Расходы будущих периодов	420	75	5 745	2 115	4 125
Убыток, подлежащий переносу на будущее	576 500	48 815	-	158 845	466 470
Оценочные обязательства	164 650	38 710	211 720	253 710	161 370
Прочие	12 740	-	-	2 415	10 325
Налогооблагаемые временные разницы	391 845	320 455	227 625	73 560	866 365

В т.ч. по видам обязательств					
Основные средства	100 725	318 390	177 470	49 300	547 285
Материалы	33 380	2 065	27 430	24 055	38 820
Прочие	257 740	-	22 725	205	280 260
Отрицательные постоянные разницы	X	X	3 029 428	X	X
Положительные постоянные разницы	X	X	2 574 303	X	X

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

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Вычитаемые временные разницы	1 827 900	283 460,0	1 270 320,0	841 040,0
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
Налогооблагаемые временные разницы	447 745,0	282 480,0	338 380,0	391 845,0
В т.ч. по видам обязательств				
Основные средства	61 605,0	81 155,0	42 035,0	100 725,0
Внеоборотные активы	-	180,0	35,0	145,0
Дебиторская задолженность	-	175 240,0	-	175 240,0
Материалы	29 700,0	20 195,0	16 515,0	33 380,0
Прочие	356 440,0	5 710,0	279 795,0	82 355,0
Отрицательные постоянные разницы	X	1 444 040,0	X	X
Положительные постоянные разницы	X	2 620 035,0	X	X

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

Наименование	2019	2018
Оценочное налоговое обязательство по уплате налога на прибыль по неразрешенным разногласиям с налоговым органом	-	-
Штрафные санкции за нарушение законодательства по налогам, отличным от налога на прибыль	(17)	(659)
Сумма (списанных)/начисленных отложенных налоговых активов в результате уменьшения/увеличения ставки налога на прибыль с 2019 года	-	-
Сумма списанных/(начисленных) отложенных налоговых обязательств в результате уменьшения/увеличения ставки налога на прибыль с 2019 года	-	-
Сумма списанных отложенных налоговых активов	-	-
Сумма списанных отложенных налоговых обязательств	-	31 522
Суммы к (доплате)/возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	-	-

Наименование	2019	2018
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	(17)	30 863

Прочие налоги и сборы

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

1. налог на имущество в сумме 131 260 тыс. руб.
2. транспортный налог в сумме 1 036 тыс. руб.
3. земельный налог в сумме 6 162 тыс. руб.
4. водный налог и плата за пользование водными объектами в сумме 24 888 тыс. руб.

3.12. Оценочные обязательства

Информация раскрыта в таб.7

В соответствие с Учетной политикой Общество формирует оценочные обязательства:

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

На начало периода, сумма созданного оценочного обязательства 430 094 тыс. руб. В течение 2019 года дополнительно создано оценочного обязательства на сумму 862 359 тыс. руб., использовано 885 097 тыс. руб. Восстановлено оценочного обязательства по претензионно-исковой работе на сумму 5 094 тыс. руб. Поступление сумм оценочного обязательства в связи с реорганизацией в форме присоединения в сумме 38 621 тыс. руб. Таким образом, по состоянию на 31.12.2019 г. сумма оценочного обязательства составила 445 977 тыс. руб., что на 15 883 тыс. руб.

Оценочное обязательство на оплату отпусков уменьшилось на 19 332 тыс. руб. или на 4,6%, что обусловлено сокращением численности в связи с ликвидацией филиала Энергосбыт и выведением автотранспортного участка

Оценочное обязательство по претензионно-исковой работе снизилось на 19 948 тыс.руб. Это связано с уменьшением количества судебных разбирательств с высокой вероятностью неблагоприятного для Общества исхода судебного разбирательства.

Табл.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	2019	430 094	900 981	(880 004)	(5 094)	445 977
	2018	421 813	937 580	(870 588)	(58 711)	430 094
	2017	339 576	1 024 329	(829 205)	(112 887)	421 813
На оплату отпускных	2019	420 235	849 063	(868 396)	-	400 902
	2018	364 199	887 084	(831 048)	-	420 235
	2017	326 897	862 112	(824 810)	-	364 199
На оплату вознаграждения КУП	2019	-	35 236-	-	-	35 236-
	2018	20 743	-	(11 742)	(9 001)	-
	2017	-	20 743	-	-	20 743
По претензионно-исковой работе	2019	9 859	16 682	(11 608)	(5 094)	9 839
	2018	36 871	50 496	(27 798)	(49 710)	9 859
	2017	12 679-	141 474	(4 395)-	(112 887)	36 871

3.13. Условные обязательства

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. На конец отчетного периода Обществом создано оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов по претензионно - исковой работе в сумме 9 839 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.

Соблюдение ограничительных условий кредитных договоров

По состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2018 некоторые кредитные соглашения общества содержат условия, в соответствии с которыми общество обязано соответствовать определенным ключевым индикаторам деятельности. Индикаторы деятельности рассчитываются на основании консолидированной отчетности Группы ПАО «РусГидро». На момент подготовки отчетности, показатели консолидированной отчетности не сформированы, на основании операций отклонений не прогнозируется.

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	2019	2018
<i>Электрическая энергия всего, в том числе:</i>	11 442 414	8 858 523
Выручка от реализации электроэнергии	5 558 110	4 809 900
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	5 884 304	4 048 623
<i>Тепловая энергия всего, в том числе:</i>	8 805 577	8 257 801
Выручка от реализации теплоэнергии	5 465 902	5 581 519
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	3 339 675	2 676 282
<i>Прочая продукция, услуги промышленного характера всего, в том числе:</i>	248 870	173 386
Выручка от услуг по технологическому присоединению	169 626	108 515
Выручка от сдачи имущества в аренду	26 437	15 201
Выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг	52 807	49 670
<i>Прочая продукция непромышленного характера</i>	17 647	5 859
Итого выручка	20 514 508	17 295 569

За отчетный год выручка выросла на 3 218 939 тыс.руб. или на 15,7%. Увеличение выручки связано с ростом выручки от реализации электроэнергии на 2 583 891 тыс.руб. (22,58%). Потребление электроэнергии по сравнению с 2018 годом возросло на 51,216 млн.кВтч и составил 1499,087 млн.кВтч. за счет снижения температуры наружного отпуска и увеличения потребления электроэнергии. Полный экономически обоснованный среднотеплотехнический тариф, с учетом предоставленных из краевого бюджета субсидий на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края за 2019 года составил 9,04 руб./кВтч.

Основное отклонение полезного отпуска и товарной продукции по электроэнергии сложилось в результате роста электропотребления и изменения схемы взаимоотношений между ПАО «Камчатскэнерго» и энергоснабжающими организациями, осуществляющими энергоснабжение в границах зоны деятельности гарантирующего поставщика ПАО «Камчатскэнерго», в связи с применением базовых уровней цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность). В результате присоединения Мутновских геотермальных станций к ПАО «Камчатскэнерго» увеличение произошло на 17,508 млн.кВтч. Изменилась схема взаимоотношений между поставщиками и потребителями электрической энергии, снабжавшимися ранее от АО «Корякэнерго» и АО «КЭС», что привело к изменению объемов покупки энергии ПАО «Камчатскэнерго», а также увеличению объема полезного отпуска. Субсидии на возмещение выпадающих доходов от реализации электроэнергии увеличились на 1 835 681 тыс. руб.(45,34%).

Выручка от реализации тепловой энергии увеличилась на 547 776 тыс.руб.(6,6%) по сравнению с прошлым годом. Это связано с увеличением полезного отпуска тепловой энергии потребителям. Полезный отпуск теплотенергии потребителям составил 1439,742 тыс.Гкал. Увеличение обусловлено снижением температуры наружного отпуска в отопительный период относительно прошлого года.

Увеличение выручки от реализации прочих товаров, работ, услуг промышленного характера на 87 272 тыс.руб.(48,9%) по сравнению с 2018 годом связано со увеличением выручки от услуг по технологическому присоединению к сетям на 61 111 тыс.руб.(56,32%). Увеличение данного показателя связан с закрытием вне плана договоров по контрагентам:

- ООО «Тымлатский рыбокомбинат» - 18 405 тыс.руб.;
- Рыболовецкий колхоз им.В.И.Ленина (здание и сооружение производственной базы) – 36 800 тыс.руб.

Доход от услуг по присоединению к теплосетям связан с закрытием объекта «Многоквартирный жилой дом, позиция 15 в микрорайоне «Северо-Западный» в г. Елизово» на сумму 31 500 тыс. руб.

3.15. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	За 2019 год	За 2018 год
Электрическая энергия	11 703 066	8 403 509
Тепловая энергия	8 389 141	7 666 973
Прочая продукция промышленного характера	59 220	43 914
Прочая продукция непромышленного характера	31 978	28 029
Итого себестоимость продаж	20 183 405	16 142 425

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

В соответствии с требованиями законодательства, а именно:

- Федерального закона от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике»;

- Постановления Правительства РФ от 29.12.2011 № 1178 "О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике";

- Постановления Правительства РФ от 22.09.2008 № 707 « О порядке ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий»;

- Приказа Министерства энергетики РФ от 13.12.2011 № 585 "Об утверждении Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике"

Общество осуществляет учет доходов и расходов в разрезе регулируемых видов деятельности.

Все затраты отчетного периода, включая затраты управленческого характера, которые составили в 2019 году 501 710 тыс.руб. или 2,5% 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 2018 год управленческие расходы составили 469 944 тыс.руб. или 2,9% от себестоимости.

Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Покупная электроэнергия и мощность	4 588 086	2 361 018
Топливо	5 942 029	4 843 263
Вода на технологические нужды	228 621	223 616
Амортизация	568 375	608 516
Расходы на услуги агентов и комиссионеров	15 091	14 442
Расходы по договорам аренды и концессионная плата	241 732	242 796
Расходы по страхованию имущества и ответственности	22 309	21 640
Расходы сторонних организаций на техобслуживание и ремонт	574 695	491 284
Фонд оплаты труда и налоги, взносы от ФОТ	5 401 128	5 396 795
Расходы на вспомогательное сырье и материалы	543 450	538 937
Транспортные услуги сторонних организаций	515 399	114 433
Расходы на охрану	119 512	106 326
Расходы на распределение электроэнергии	677 947	561 303
Расходы на приобретение и транспортировку теплоэнергии	130 463	109 110
Налог на имущество	131 260	70 360
Плата за пользование водными объектами, водный налог	24 888	21 490
Прочие налоги и пошлины	8 485	13 833
Взносы в негосударственный пенсионный фонд	19 342	19 327
Добровольное медицинское страхование	6 856	6 530
Информационные, юридические и консультационные услуги	56 932	58 766
Расходы на рекламу, PR	4 735	3 918
Прочие работы и услуги сторонних организаций	319 750	277 541
Прочие расходы	42 320	37 181
ИТОГО себестоимость продаж	20 183 405	16 142 425

Расходы по текущей деятельности за анализируемый период увеличились на 4 040 980 тыс. руб., или на 25%.

Наиболее существенный рост сложился по следующим видам расходов:

- Покупная электроэнергия и мощность на 2 361 018 тыс. руб.;
- Топливо на 1 098 766 тыс.руб.;
- Транспортные услуги на 400 966 тыс.руб.

Рост показателя «Покупная электроэнергия и мощность» обусловлен переходом на новую систему расчетов. С 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 «Энергопрогноз» Объем покупки составил 114,69 млн.кВтч.

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

Транспортные услуги возросли в связи с заключенным договором на оказание автотранспортных услуг с АО «ТК РусГидро»

По остальным статьям затрат изменения по сравнению с 2018 годом незначительные.

Прибыль от основной деятельности составила 331 103 тыс.руб., что ниже показателя предыдущего года на 822 041 тыс.руб.

3.16. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа и иное выбытие основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	197 360	160 424	439	3 081
Продажа и выбытие иных активов	32 768	35 176	1 633	1 022
Проценты к получению/уплате	170 168	651 764	161 914	579 970
Доходы/расходы по признанным/присужденным санкциям	221 469	14 272	247 457	35 410
Доходы/расходы прошлых лет	78 384	46 095	15 720	57 761
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	6 848	233	25 331	55
Резерв сомнительных долгов	720 059	220 571	278 064	862 475
Реализация прочих работ, услуг, не относящихся к операционной деятельности	2 204		32 046	294
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	4 848		131	3 359
Оценочные обязательства по претензионно-исковой работе	5 094	16 682	49 710	50 496
Прочие оценочные обязательства		-	9 001	-
Государственные субсидии	961 292	-	600 047	-
Доходы/расходы от списания кредиторской/дебиторской задолженности	46 668	647 625	1 547	372 064
Страховое возмещение	8 430	-	24	-
Прибыль / убыток по договору простого товарищества	-	-	-	-
Банковские услуги	-	18 297	-	12 865

Наименование	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Мат.помощь и другие социальные выплаты	-	20 368	-	20 275
Членские, вступительные и прочие взносы	-	1 104	-	1 104
Расходы на социальные и спортивные мероприятия	-	4 588	-	2 763
Расходы, связанные с чрезвычайными ситуациями		11 474		
Иные операции	1 328	35 343	3 806	31 798
Итого прочие доходы/расходы	2 456 920	1 884 016	1 426 870	2 034 792

В отчетном периоде получена прибыль от внереализационной деятельности в размере 572 904 тыс.руб.

Это вызвано увеличением прочих доходов на 1 030 050 тыс.руб. Основным показателем, повлиявшим на увеличение доходов является увеличение дохода по государственным субсидиям на 361 245 тыс.руб., сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам в размере 441 995 тыс.руб., доходы от реализации основных средств на 196 921 тыс.руб. В составе прочих субсидий отражены:

- Субсидия на компенсацию выпадающих доходов неучтенных при тарифном регулировании в сумме 766 656 тыс. руб.;
- субсидия на компенсацию разницы в тарифах по электроэнергии, используемой на производственные нужды при производстве тепловой энергии, в связи с принятием решения Правительства РФ о доведении уровня тарифов на электрическую энергию на территории Дальневосточного Федерального Округа до среднероссийского уровня в сумме 194 636 тыс. руб.

Доходы по признанным санкциям уменьшились на 25 988 тыс.руб. (43,9%). Крупнейшим контрагентом, которому были присуждены санкции, являются:

- ООО «УЖКХ» - 12 315 тыс.руб.;
- ООО «Горняк» - 4 030 тыс.руб.;
- Министерство обороны – 8 400 тыс.руб.

За 2019 год произошло снижение прочих расходов на 150 776 тыс. руб. Основным показателем повлиявшим на снижение прочих расходов является уменьшение созданных оценочных обязательств на сумму 679 077 тыс.руб.

Проценты к уплате по сравнению с прошлым годом увеличились на 71 794 тыс. руб., что связано с увеличением заемных средств.

Одновременно произошло увеличение расходов в связи с выбытием основных средств на 157 343 тыс.руб. и списанием дебиторской задолженности на сумму на сумму 647 625 тыс.руб., что выше показателя прошлого года на 275 561 тыс.руб.

3.17. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2019	2018
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	804 451	233 681
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, млн. акций	4 874 666	4 185 156
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	0,165	0,000055

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием

факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

3.18. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

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

Состав аффилированных лиц на 31.12.2019года

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
	2	3	4	5	6	7
Лица, входящие в состав органов управления ПАО «Камчатскэнерго»						
1.	Кондратьев Сергей Борисович	—	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	31.05.14	0,00%	0,00%
			2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.05.14		
			3. Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	20.08.19		
			4. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.06.19		
2.	Ткачева Наталья Николаевна	—	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.06.19	0,00%	0,00%
3.	Линкер Лада Александровна		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.06.19	0,00%	0,00%
4.	Коптяков Станислав Сергеевич	—	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.06.19	0,00%	0,00%
5.	Корнеева Дарья Геннадьевна	—	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.06.19	0,00%	0,00%

6.	Васильев Сергей Вячеславович	—	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.06.19	0,00%	0,00%
7.	Чурилов Дмитрий Викторович	—	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.06.19	0,00%	0,00%
8.	Пипко Алексей Николаевич	—	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	20.08.19	0,00%	0,00%
9.	Новиков Алексей Николаевич	—	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	20.08.19	0,000155%	0,00%
10.	Кротик Станислав Алексеевич	—	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	20.08.19	0,00%	0,00%
11.	Миронов Сергей Олегович	—	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	20.08.19	0,00%	0,00%
12.	Скосырев Денис Владимирович	—	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	20.08.19	0,00%	0,00%
Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества						
13.	Акционерное общество «РАО Энергетических систем Востока»	Хабаровский край, г. Хабаровск	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества 2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.07.08	98,68%	99,11%
Юридические лица, в которых ПАО «Камчатскэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица						
14.	Акционерное общество «Южные электрические сети Камчатки»	Российская Федерация, г. Петропавловск-Камчатский	1. ПАО «Камчатскэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица 2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество 2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	23.06.05	0,05%	0,03%
Перечень лиц, входящих в одну группу лиц с ПАО «Камчатскэнерго»						
15.	Публичное акционерное общество	Красноярский край, г. Красноярск	1. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.10.11	13,97%	13,92%

	«Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро»		2. Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц ПАО «Камчатскэнерго» (АО «РАО ЭС Востока»)	12.04.17		
16	Шульгинов Николай Григорьевич	–	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.09.15	0,00%	0,00%

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

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

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

Продажи связанным сторонам

Наименование	2019	2018
Конечная головная организация		
ПАО «РусГидро»	-	-
Головная организация		
АО «РАО ЭС Восток»	-	-
Дочерние общества		
АО «ЮЭСК»	7 934	8 984
Другие связанные стороны		
Геотерм АО	3 769	3 632
КамГЭК ПАО	494	232
АО «ТК РусГидро»	212 102	-
АО Инженерный центр	3	-

Продажа связанным сторонам связана с оказанием услуг на выполнение полномочий единоличного исполнительного органа по договорам, заключенным 24.04.2018 с АО «ЮЭСК», ПАО «КамГЭК», АО «Геотерм». Отражена от реализации тепло- и электроэнергии, услуги по договорам аренды.

С АО «ТК РусГидро» отражена реализация автотранспорта и материальных ценностей по Договору 10-01/47-257 от 29.04.2019.

Закупки у связанных сторон

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

Наименование	2019	2018
Конечная головная организация		
ПАО «РусГидро»	2 253	3 977 970
Головная организация		
АО «РАО ЭС Восток»		0
Дочерние общества		
АО «ЮЭСК»		0
Другие связанные стороны		
Геотерм АО	1 164 158	1 072 148
КамГЭК ПАО	350 412	333 378
Дальэнерготехкомплект АО		4 340
РГС АО	211 760	9 567
РусГидро ИТ Сервис	11 899	10 689
ТК РусГидро АО	557 035	57 581
ХЭТК АО	3 151	7 915
Филиал ПАО «РусГидро»-Кор УнГ	16	
АО «Институт Гидропроект»	39	

Стоимость закупок у ПАО «РусГидро» отражены затраты по консультационным услугам. С ПАО «Геотерм» заключен договор на поставку электроэнергии №320 от 27.07.2012 г., с ПАО «КамГЭК» договор на поставку электроэнергии от 25.11.2008 г. С остальными организациями Группы заключены договоры на приобретение материалов, оказание работ, услуг.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Конечная головная организация						
ПАО «РусГидро»	-	-	-	6 244 115	6 191 698	2 086 079
Головная организация						
АО «РАО ЭС Восток»	-	-	-	42 784-	42 784	60 067
Дочерние общества						
АО «ЮЭСК»	176	110	24	-	-	-
ООО «Дом 21 век»			79 643	-	-	-
Другие связанные стороны						
Геотерм АО	-	100	486		167 193	148 369
КамГЭК ПАО	-	100		122 659	67 178	148 154
Дальэнерготехкомплект АО				100	121	12 914
РГС АО	-	-	-	98	448	234
РусГидро ИТ Сервис	-	-	-	761	994	5 673
ТК РусГидро АО	242 845-	-	-	83 153	8 210	12 987

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Гидрремонт-ВКК АО Зейский филиал				546		
ХЭТК АО	-	-	-	1 604	4 398	2 121
Инженерный центр Возобн.энергетики	65					
Институт Гидропроект- «НИИЭС» ф-л АО				32		

На 31.12.2019 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	2019	2018	2019	2018
Конечная головная организация:				
ПАО «РусГидро»	0	3 975 000	421 050	119 879
Головная организация:				
АО «РАО ЭС Восток»	0	0	0	22 025
Дочерние общества				
АО «ЮЭСК»	9 035	3 836		
Прочие				
Другие связанные стороны				
Геотерм АО	4 657	294	1 187 725	1 056 197
КамГЭК ПАО	412	295		
Дальэнерготехкомплект АО	0	0	22	15 182
РГС АО	0	0	10 978	9 386
РусГидро ИТ Сервис	0	0	11 817	14 660
ТК РусГидро АО	10 904	0	496 948	61 629
ХЭТК АО	0	0	8 649	5 275
Филиал ПАО «РусГидро»-Кор УнГ	0	0	16	0
АО «Институт Гидропроект»	0	0	4 092	0

В отчетном периоде между Обществом и Дочерней компанией АО «ЮЭСК» денежные средства поступали от продажи электро и теплоэнергии, от продажи товаров, работ, услуг, аренды.

Оплата процентов ПАО «РусГидро» по полученным займам в сумме 418 797 тыс.руб. относится к текущей деятельности.

К инвестиционной деятельности относятся платежи АО «ХЭТК» за выполненные работы по договору ПИР-384 от 16.12.2016 г. по объекту «Закольцовка тепловых сетей», АО «Институт Гидропроект» по договору 9-ТПИР-2019 от 09.09.2019, Дальэнерготехпроект.

Все остальные денежные потоки относятся к текущей деятельности Общества.

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

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

а) В 2019 г. Общество начислило членам Совета директоров вознаграждение в сумме 791 тыс.руб., за 2018 год - 723 тыс.руб. Вознаграждение членам Правления Общества за участие в заседаниях коллегиального органа за 2019 и 2018 не выплачивалось.

За отчетный период сумма оплаты труда управленческого персонала составила 82 224 тыс. руб., из них: основная зарплата – 26 578 тыс. руб., премии 13 122 тыс. руб., северный коэффициент и надбавки – 42 524 тыс. руб. За предыдущий период начисления по оплате труда управленческого персонала составили 99 269 тыс. руб., в том числе: основная зарплата 33 768 тыс. руб., премии 18 570 тыс. руб., северный коэффициент и надбавки 46 931 тыс. руб. Задолженность по оплате труда управленческого персонала на конец года составила 1 410 тыс. руб., которая погашена по сроку выплаты заработной платы в соответствии с Коллективным договором в январе 2018 года. По итогам работы за 2018 и 2017 год, задолженность по оплате труда на конец периода составляла 1 740 тыс. руб. и 1 601 тыс. руб. соответственно.

Платежи в адрес ОАО "Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики" для страхования сотрудников в целях обеспечения пенсии, социальных гарантий по окончании трудовой деятельности в отчетном году составили 19 342 тыс. руб. За предыдущий год аналогичные платежи составляли 19 327 тыс. руб. Перечисления производились в соответствии с графиком.

3.19. Обеспечения обязательств и платежей

Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
1	2	3	4
Полученные - всего	2 107 468	1 570 803	140 289
поручительства	1 198 949	1 352 037	
гарантии	900 894	202 090	125 000-
прочие обеспечения полученные	7 625	16 676	15 289

На 31.12.2019 г. в составе полученных обязательств числятся договоры поручительства РАО ЭС Востока перед АО «КРДВ» на сумму 1 198 949 тыс.руб.; банковские гарантии, полученные от Сбербанка России 885 624 тыс.руб., гарантия МСП Банка на сумму 15 251 тыс.руб. под обеспечение обязательств по договору подряда ГП-939 от 21.02.2019. Остальные обеспечения полученные- это обязательства управляющих компаний по возмещению стоимости приборов учета согласно условиям договоров.

На 31.12.2018 г. числится банковская гарантия, полученная от Банка ВТБ(ПАО) под обеспечение обязательств по договору ГП 433 от 02.08.2018 г. с ООО

«Ремтехэнерго» на сумму 625 тыс.руб., гарантия МСП Банка на сумму 23 465 тыс.руб., гарантия ПАО «Росбанк» на досрочное возмещение из бюджета суммы налога на добавленную стоимость на сумму 178 000 тыс.руб.; договоры поручительства ПАО ЭС Востока перед АО «КРДВ» на сумму 1 352 037 тыс.руб.

На 31.12.2017 г. сумма полученных обеспечений составляла 140 289 тыс. руб., из них банковская гарантия, полученная от Камчатского отделения 8556 Сберегательного банка в обеспечение досрочного возмещения налога на добавленную стоимость за 3 квартал 2017 года на сумму 125 000 тыс.руб. Прочие полученные обеспечения – это обязательства управляющих компаний по возмещению стоимости приборов учета.

3.20. Информация по совместной деятельности

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

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

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

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

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

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

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 года
АКТИВЫ		
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Запасы	1210	120
в том числе:		
Материалы	12101	120
в том числе:		
Топливо	121011	
Запасные части	121012	
Сырье и материалы	121013	120
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	
Дебиторская задолженность	1230	12 948
в том числе:		
Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12301	-
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12302	12 948
в том числе:		
расчеты с покупателями и заказчиками	123021	12 328
прочая дебиторская задолженность	123030	621
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 249
в том числе:		
Касса организации	12501	
Расчетные счета	12503	12 249
Прочие оборотные активы	1260	
Прочие оборотные активы	12607	
Итого по разделу II	1200	25 318
БАЛАНС	1600	25 318
Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 года
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Кредиторская задолженность	1520	9 249
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	7 092
Расчеты по налогам и сборам	15204	1 504
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	653
Прочие обязательства	1550	16 069
Целевое финансирование по концессионным соглашениям	15503	16 069
Итого по разделу V	1500	25 318
БАЛАНС	1700	25 318

3.21. Информация о реорганизации

Общая информация о реорганизации

03.09.2019 на внеочередном общем собрании акционеров ПАО «Камчатскэнерго» (далее-Общество) было принято решение о реорганизации в форме присоединения к нему АО «Геотерм» и ПАО «КамГЭК». Передаточный акт был составлен на 30.09.2018. Реорганизация завершена 19.12.2019.

При реорганизации акции АО «Геотерм» и ПАО «КамГЭК» были конвертированы в акции ПАО «Камчатскэнерго».

Данные об изменении показателей бухгалтерского баланса Общества на дату завершения реорганизации представлены в подразделе «Информация о реорганизации» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Раскрытие существенной информации о реорганизации

Информация о величине активов, обязательств и капитала присоединенных к Обществу организаций - АО «Геотерм» и ПАО «КамГЭК» – с указанием сумм согласно передаточного акта, заключительной отчетности, причин изменения показателей приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Код строки	Данные передаточного акта АО «Геотерм»	Данные бухгалтерского баланса из заключительной отчетности АО «Геотерм»	Изменения между датой передаточного акта и датой заключительной отчетности АО «Геотерм»	Данные передаточного акта ПАО «КамГЭК»	Данные бухгалтерского баланса из заключительной отчетности ПАО «КамГЭК»	Изменения между датой передаточного акта и датой заключительной отчетности ПАО «КамГЭК»	Примечание
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Нематериальные активы	1110	27	23	-4	0	0	0	
Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0	0	0	0	
Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0	0	0	0	
Материальные поисковые	1140	0	0	0			0	

активы								
Основные средства	1150	4 299 416	4 323 680	24 264	983 519	891 034	-92 485	
Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0	0	0	0	
Финансовые вложения	1170	0	0	0	0	0	0	
Отложенные налоговые активы	1180	0	0	0	29 468	26 094	-3 374	
Прочие внеоборотные активы	1190	567	482	-85	0	0	0	
Итого по разделу I	1100	4 300 010	4 324 185	24 175	1 012 987	917 128	-95 859	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Запасы	1210	147 005	152 430	5 425	1 734	2 006	272	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	0	0	0	0	
Дебиторская задолженность	1230	342 921	231 862	-111 059	81 047	41 870	-39 177	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0	0	88 000	105 000	17 000	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	41 058	7 246	-33 812	56 538	136 682	80 144	
Прочие оборотные активы	1260	4	124	120	563	171	-392	
Итого по разделу II	1200	530 988	391 662	-139 326	227 882	285 729	57 847	
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ								
Уставный капитал	1310	1 326 568	1 326 568	0	1 229 938	1 229 938	0	
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0	0	0	-24 660	-24 660	
Переоценка внеоборотных	1340	0	0	0	0	0	0	

х активов								
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	657 279	657 279	0	7 982	7 982	0	
Резервный капитал	1360	51 235	51 235	0	1 006	1 263	257	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-605 992	-471 542	134 450	-61 201	-37 594	23 607	
Итого по разделу III	1300	1 429 090	1 563 540	134 450	1 177 725	1 176 929	-796	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
Заемные средства	1410	0	0	0	0	0	0	
Отложенные налоговые обязательства	1420	29 652	47 371	-17 719	113	111	-2	
Оценочные обязательства	1430	0	0	0	0	0	0	
Прочие обязательства	1450	3 082 327	2 772 030	310 297	33 305	0	-33 305	
Итого по разделу IV	1400	3 111 979	2 819 401	292 578	33 418	111	-33 307	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
Заемные средства	1510	0	0	0	0	0	0	
Кредиторская задолженность	1520	126 105	139 442	-13 337	22 062	16 892	-5 170	
Доходы будущих периодов	1530	0	0	0	0	0	0	
Оценочные обязательства	1540	27 926	29 697	-1 771	7 664	8 925	1 261	
Прочие обязательства	1550	135 898	163 767	-27 869	0	0	0	
Итого по разделу V	1500	289 929	332 906	-42 977	29 726	25 817	-3 909	

В связи с проводимой реорганизацией выкуплены у акционеров ПАО "КамГЭК" акции в количестве 24 660 354 шт. в соответствии со ст. 75

Федерального закона «Об акционерных обществах».

В результате завершившейся 19.12.2019 реорганизации в форме присоединения АО «Геотерм» и ПАО «КамГЭК» к Обществу, показатели активов, обязательств и капитала бухгалтерского баланса Общества изменились в суммах, представленных в таблице ниже:

Наименование показателя	Код строки	Данные бухгалтерского баланса из заключительной отчетности АО «Геотерм»	Данные бухгалтерского баланса из заключительной отчетности ПАО «КамГЭК»	Данные бухгалтерского баланса ПАО "Камчатскэнерго" на дату завершения реорганизации (до суммирования показателей АО "Геотерм" и ПАО "КамГЭК")	Корректировки [*]	Данные бухгалтерского баланса ПАО "Камчатскэнерго" на дату завершения реорганизации
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
Нематериальные активы	1110	23	0			23
Результаты исследований и разработок	1120	0	0			0
Нематериальные поисковые активы	1130	0	0			0
Материальные поисковые активы	1140	0				0
Основные средства	1150	4 323 680	891 034	9 227 322		14 442 036
Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0			0
Финансовые вложения	1170	0	0	571 197		571 197
Отложенные налоговые активы	1180	0	26 094	133 332		159 426
Прочие внеоборотные активы	1190	482	0	1 531 172		1 531 654
Итого по разделу I	1100	4 324 185	917 128	11 463 023	0	16 704 336
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
Запасы	1210	152 430	2 006	1 472 675		1 627 111
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	51 496		51 496
Дебиторская задолженность	1230	231 862	41 870	6 345 242	140 305	6 759 279
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	105 000			105 000

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 246	136 682	3 404 258		3 548 186
Прочие оборотные активы	1260	124	171	560 583		560 878
Итого по разделу II	1200	391 662	285 729	11 834 254	140 305	12 651 950
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ						
Уставный капитал	1310	1 326 568	1 229 938	4 203 462		4 892 972
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	-24 660	-216		-216
Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	2 123 474		2 123 474
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	657 279	7 982	4		2 507 600
Резервный капитал	1360	51 235	1 263	137 988		190 486
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-471 542	-37 594	-1 205 952		-1 715 087
Итого по разделу III	1300	1 563 540	1 176 929	5 258 760	0	7 999 229
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Заемные средства	1410	0	0	7 522 675		7 522 675
Отложенные налоговые обязательства	1420	47 371	111	95 155		142 637
Оценочные обязательства	1430	0	0	0		0
Прочие обязательства	1450	2 772 030	0	935 283		3 707 313
Итого по разделу IV	1400	2 819 401	111	8 553 113	0	11 372 625
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Заемные средства	1510	0	0	1 659 931		1 659 931
Кредиторская задолженность	1520	139 442	16 892	5 915 272	140 305	6 211 911
Доходы будущих периодов	1530	0	0	1 847		1 847
Оценочные обязательства	1540	29 697	8 925	394 291		432 913
Прочие обязательства	1550	163 767	0	1 514 063		1 677 830
Итого по разделу V	1500	332 906	25 817	9 485 404	140 305	9 984 432

[*] – исключена взаимная дебиторская и кредиторская задолженность по договорам электро- и теплоснабжения и на поставку покупной электроэнергии.

Расходы Общества на проведение реорганизации составили 2 378 тыс. руб. [в том числе понесенные в отчетном году – 2378 тыс. руб.]

3.22. События после отчетной даты

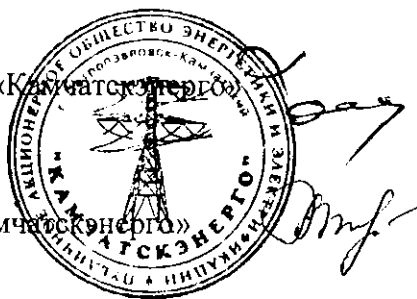
Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия не происходило.

Генеральный директор ПАО «Камчатскэнерго»

С.Б.Кондратьев

Главный бухгалтер ПАО «Камчатскэнерго»

Е.А.Мордовская



02.03.2020 года