



ООО «РСМ РУСЬ»

Россия, 119285, Москва,
Ул. Пудовкина, д. 4, эт. 3, ком. 15
Тел: +7 495 363 28 48
Факс: +7 495 981 41 21
Э-почта: mail@rsmrus.ru
www.rsmrus.ru

09.03.2022
и РСМ-596

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Акционерам Публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Сахалинэнерго»
(ПАО «Сахалинэнерго»)**

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Сахалинэнерго» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в разделе *Основание для выражения мнения с оговоркой* нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности 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

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 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, так как Обществом не производился соответствующий анализ. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки на указанные даты стоимости основных средств, отраженной в бухгалтерском балансе в размере 15 593 626 тыс. руб., 13 728 016 тыс. руб., 12 327 759 тыс. руб., соответственно, а также корректировки взаимосвязанных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

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 Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего 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 2021 года. Оценка руководством возможности возмещения данной задолженности является сложной, в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности контрагентов Общества.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок, включая анализ вероятности погашения задолженности, проведенного руководством Общества, с учетом оценки платежеспособности контрагентов, наличия намерений о предоставлении рассрочки платежа, последующей оплаты после отчетной даты, наличия обеспечения платежа и его качества и прочих факторов, рассматриваемых руководством, а также анализ оборачиваемости дебиторской задолженности.

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

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта в п. 3.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «Сахалинэнерго» за 2021 год и отчете эмитента ПАО «Сахалинэнерго» за 12 месяцев 2021 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «Сахалинэнерго» за 2021 год и отчет эмитента за 12 месяцев 2021 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 «Сахалинэнерго» за 2021 год и/или отчетом эмитента ПАО «Сахалинэнерго» за 12 месяцев 2021 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.

Ответственность руководства и Совета директоров 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 Общества 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, 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 № 05-000049 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 30 декабря 2011г. № 28 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004305

Е.В. Румянцева

Аудируемое лицо:

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

Место нахождения: Россия, 693020, Сахалинская область, город Южно-Сахалинск, Коммунистический проспект, дом 43;

Основной государственный регистрационный номер – 1026500522685.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ».

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4, эт. 3, ком. 15;

Телефон: (495) 363-28-48;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2021 года

Организация ПАО "САХАЛИНЭНЕРГО"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности промышленность

Организационно-правовая форма \ форма собственности Публичное акционерное общество /смешанная

Единица измерения тыс.руб

Местонахождение [адрес] 693020, г.Южно-Сахалинск, Коммунистический пр-кт,43

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА

☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации ООО " РСМ РУСЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

7722020834

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

1027700257540

Пояснения	Наименование показателя		На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019года
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.3.1	Нематериальные активы	1110	36 430	32 104	23 119
	Результаты исследований и разработок	1120			-
п.3.2	Основные средства	1150	15 593 626	13 728 016	12 327 759
	в т.ч.				
	незавершенное строительство	1152	2 911 732	3 228 662	2 383 468
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 070	-	-
п.3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1170	5 604 016	82 175	132 916
п.3.12	Отложенные налоговые активы	1180	175 808	166 678	202 777
п.3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	77 506	73 890	71 443
	Итого по разделу I	1100	21 488 456	14 082 863	12 758 014
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.3.5	Запасы	1210	1 196 655	930 123	828 019
	в т.ч.				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 185 677	919 739	813 329
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным	1220	5 275	6 470	1 800
п.3.6	Дебиторская задолженность	1230	1 664 976	2 679 634	1 640 049
	в т.ч.				
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	1 174	1 372	1 578
	покупатели и заказчики	123101			-
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 663 802	2 678 262	1 638 471
	покупатели и заказчики	123201	900 314	1 113 614	980 360
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			-
п.3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 050 945	1 951 775	2 637 265
	Прочие оборотные активы	1260	147 452	214 745	200 608
	Итого по разделу II	1200	6 065 303	5 782 747	5 307 741
	БАЛАНС	1600	27 553 759	19 865 610	18 065 755

	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.3.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12 371 754	5 302 443	5 302 443
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			-
п.3.9	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 055 960	1 058 920	1 060 535
	Добавочный капитал	1350	266 536	266 536	266 536
п.3.9	Резервный капитал	1360	182 925	146 737	123 241
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 699 165	2 615 267	1 931 964
	прошлых лет	1371	2 582 039	1 909 693	1 347 459
	отчетного периода	1372	1 117 126	705 184	584 505
	Итого по разделу III	1300	17 576 340	9 389 903	8 684 719
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.3.10	Заёмные средства	1410	688 762	2 709 334	2 881 944
п.3.12	Отложенные налоговые обязательства	1420	494 918	421 862	353 894
	Оценочные обязательства	1430			-
	Прочие обязательства	1450	4 441 430	3 524 255	-
	Итого по разделу IV	1400	5 625 110	6 655 451	3 235 838
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.3.10	Заёмные средства	1510	2 027 691	695 232	530 309
п.3.11	Кредиторская задолженность	1520	1 986 304	2 827 591	5 328 223
	в т.ч.				
	поставщики и подрядчики	1521	692 192	1 088 786	3 491 720
	расчеты по оплате собственных акций	1526			-
	авансы полученные	1527	885 126	1 321 888	1 241 376
	Доходы будущих периодов	1530	89	102	114
п.3.13	Оценочные обязательства	1540	330 263	295 832	280 028
	Прочие обязательства	1550	7 962	1 499	6 524
	Итого по разделу V	1500	4 352 309	3 820 256	6 145 198
	БАЛАНС	1700	27 553 759	19 865 610	18 065 755

Руководитель

И.А.Бутовский

Главный бухгалтер

И.В.Попова

" 24 " февраля 2022 года



Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 2021 года

Организация ПАО "САХАЛИНЭНЕРГО"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности промышленность

Организационно-правовая форма \ форма собственности Публичное акционерное общество/смешанная

Единица измерения тыс. руб.

Форма N2 по ОКУД

Дата [год, месяц, число]

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

2021.12.31

106342

6500000024

35,1

12247/42

384

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	За 12 месяцев 2021 года	За 12 месяцев 2020 года
1	2	3	4	5
п.3.16	Выручка	2110	15 727 304	14 805 732
	в т.ч.			
	выручка от реализации электроэнергии	2111	8 847 349	8 141 572
	субсидии на возмещение недополученных доходов	2111a	4 841 212	4 986 598
	выручка от реализации теплоэнергии	2112	1 255 568	1 224 875
	выручка от транспортировки электро- и теплоэнергии	2113	71 796	190 239
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2115	706 837	261 537
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	2116	4 542	911
п.3.17	Себестоимость продаж	2120	(13 955 478)	(13 338 093)
	в т.ч.			
	себестоимость электроэнергии	2121	(12 429 326)	(12 026 225)
	себестоимость теплоэнергии	2122	(1 326 051)	(1 128 833)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2125	(197 514)	(182 353)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	2126	(2 587)	(682)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 771 826	1 467 639
	Коммерческие расходы	2210		
п.3.17	Управленческие расходы	2220	(454 572)	(456 574)
	в т.ч.			
	себестоимость электроэнергии	2221	(424 186)	(420 505)
	себестоимость теплоэнергии	2222	(30 386)	(36 069)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2223		
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	2224		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 317 254	1 011 065
	Доходы от участия в других организациях	2310		
п.3.18	Проценты к получению	2320	149 304	104 590
п.3.19	Проценты к уплате	2330	(156 303)	(126 986)
п.3.20	Прочие доходы	2340	535 332	475 672
п.3.20	Прочие расходы	2350	(398 945)	(518 500)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 446 642	945 841
	Налог на прибыль	2410	(331 294)	(251 527)
п.3.12	в т.ч. Текущий налог на прибыль	2421	(267 368)	(147 460)
п.3.12	Отложенный налог на прибыль	2430	(63 926)	(104 067)
п.3.12	Прочее	2460	1 778	10 870
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 117 126	705 184

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	За 12 месяцев 2021 года	За 12 месяцев 2020 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	1 117 126	705 184
п.3.21	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	0,96	1,33
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию.	2910	-	-

Руководитель

И.А.БУТОВСКИЙ

[подпись]

" 24 " февраля 2022 года



Главный бухгалтер

И.В.Попова

[подпись]

Отчет об изменениях капитала за 20 21 г.

Коды			
0710004			
31	12	2021	
00106342			
6500000024			
35.1			
		12247	42
		384	

Организация _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
 ПАО "САХАЛИНЭНЕРГО"
 Публичное акционерное общество/смешанная
 Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ¹	3100	5 302 443	0	1 327 071	123 241	1 931 964	8 684 719
За 20 20 г. ²							
Увеличение капитала — всего:	3210	0	0	0	0	705 184	705 184
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x		x		
переоценка имущества	3212	x	x	x	x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		
реорганизация юридического лица	3216						
прочие	3217						

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	0	0	0	23 496	0	23 496
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x		0
переоценка имущества	3222	x	x		x		0
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x		x		0
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x		0
уменьшение количества акций	3225				x		0
реорганизация юридического лица	3226						0
дивиденды	3227	x	x	x	x		0
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(1 615)		1 615	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x		(23 496)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ²	3200	5 302 443	0	1 325 456	146 737	2 615 267	9 389 903
3а 20 21 г. ³							
Увеличение капитала — всего:	3310	7 069 311	0	0	0	1 117 126	8 186 437
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x		x	1 117 126	1 117 126
переоценка имущества	3312	x	x		x		0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x	0	0
дополнительный выпуск акций	3314	7 069 311			x	x	7 069 311
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x	x	0
реорганизация юридического лица	3316						0
прочие	3317					0	0
Уменьшение капитала — всего:	3320	0	0	0	0	0	0
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x		0
переоценка имущества	3322	x	x		x		0
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x		x		0
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				x		0
уменьшение количества акций	3325				x		0
реорганизация (ликвидация) юридического лица	3326						0
дивиденды	3327	x	x	x	x		0
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(2 960)		2 960	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x		(36 188)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ³	3300	12 371 754	0	1 322 496	182 925	3 699 165	17 576 340

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

Наименование показателя	код	На 31 декабря 20 19 г. ¹	Изменение капитала 20 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего					
до корректировок	3400	8 690 541	723 757		9 414 298
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(5 822)	(18 573)	0	(24 395)
исправлением ошибок	3420			0	0
после корректировок	3500	8 684 719	705 184	0	9 389 903
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	1 937 786	723 757	(21 881)	2 639 662
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(5 822)	(18 573)		(24 395)
исправлением ошибок	3421	0	0	0	0
после корректировок	3501	1 931 964	705 184	(21 881)	2 615 267
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402				0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				0
исправлением ошибок	3422	0	0	0	0
после корректировок	3502	0	0	0	0

3. Чистые активы

Наименование показателя	код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ¹
Чистые активы	3600	17 576 429	9 390 005	8 684 833

Руководитель _____
(подпись)

И.А. БУТОВСКИЙ



Главный бухгалтер _____
(подпись)

И.В. ПОПОВА

« 24 » февраля 20 22 г.

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 21 г.

Организация ПАО "Сахалинэнерго" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности промышленность по ОКПО _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/смешанная ИНН _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2021
00106342		
6500000024		
35.1		
12247	42	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 21 г. ¹	За _____ год 20 20 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	16 175 580	15 134 477
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 559 933	9 694 666
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	5 615 647	5 439 811
из них: бюджетные субсидии	4119.1	4 841 212	5 126 053
полученное страховое возмещение	4119.2	13 586	4 833
поступления от реализации ТМЦ	4119.3	169 474	70 318
возврат налога на прибыль	4119.4	0	0
Платежи - всего	4120	(13 403 400)	(13 429 334)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 290 823)	(8 132 238)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 680 711)	(3 431 404)
процентов по долговым обязательствам	4123	(151 192)	(134 489)
налога на прибыль организаций	4124	(85 930)	(196 760)
налога на имущество	4125	(123 568)	(107 902)
прочие налоги с сборы	4126	(19 109)	(11 789)
агентский договор	4127	(785 161)	(755 595)
прочие платежи	4129	(266 906)	(659 157)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 772 180	1 705 143

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 21 г. ¹	За _____ год 20 20 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 865	3 099
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1865	3099
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		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(2544022)	(2392609)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 416 261)	(2 279 786)
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	(127761)	(112823)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 542 157)	(2 389 510)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 561 743	511 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		511000
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	1561743	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За 2021 20 ____ г. ¹	За 2020 20 ____ г. ²
Платежи - всего	4320	(693 000)	(514 600)
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	(693000)	(511000)
прочие платежи	4329	()	(3600)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	868 743	- 3 600
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 098 766	- 687 967
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1951775	2637265
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 050 945	1 951 775
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	404	2477

Руководитель

(подпись)

И.А. Бутовский

(расшифровка подписи)

" 24 " февраля 20 22 г.



(подпись)

И.В. Попова

(расшифровка подписи)

Примечания

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

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО «САХАЛИНЭНЕРГО»**

ЗА 2021 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I.	Общие сведения.....	3
1.1.	Информация об Обществе.....	3
1.2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	5
II.	Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	6
2.1.	Основа составления.....	6
2.2.	Активы и обязательства в иностранных валютах.....	6
2.3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	6
2.4.	Нематериальные активы и НИОКР.....	6
2.5.	Основные средства.....	7
2.6.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	8
2.7.	Финансовые вложения.....	8
2.8.	Запасы.....	9
2.9.	Расходы будущих периодов.....	9
2.10.	Дебиторская задолженность.....	9
2.11.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	10
2.12.	Уставный капитал.....	10
2.13.	Кредиты и займы полученные.....	11
2.14.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	11
2.15.	Расчеты по налогу на прибыль.....	11
2.16.	Доходы.....	11
2.17.	Расходы.....	11
2.18.	Изменения в учетной политике Общества на 2021 год.....	12
2.19.	Данные прошлых отчетных периодов.....	13
III.	Раскрытие существенных показателей.....	13
3.1.	Нематериальные активы и НИОКР.....	13
3.2.	Основные средства.....	15
3.3.	Прочие внеоборотные активы.....	20
3.4.	Финансовые вложения.....	20
3.5.	Запасы.....	22
3.6.	Дебиторская задолженность.....	24
3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	27
3.8.	Прочие оборотные активы.....	27
3.9.	Капитал и резервы.....	28
3.10.	Кредиты и займы.....	29
3.11.	Кредиторская задолженность.....	30
3.12.	Налоги.....	32
3.13.	Оценочные обязательства.....	34
3.14.	Условные обязательства.....	34
3.15.	Государственная помощь.....	34
3.16.	Выручка от продаж.....	35
3.17.	Расходы по обычным видам деятельности.....	36
3.18.	Проценты к получению.....	37
3.19.	Проценты к уплате.....	37
3.20.	Прочие доходы и прочие расходы.....	37
3.21.	Прибыль на акцию.....	38
3.22.	Связанные стороны.....	38
3.23.	Обеспечения обязательств и платежей.....	43

3.24. Информация по сегментам	44
3.25. Информация о рисках хозяйственной деятельности	44
3.26. События после отчетной даты	51

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Сахалинэнерго» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Сахалинэнерго» (далее «Общество») образовано в 1993 году. По решению акционеров 31.05.2016 наименование Общества было изменено с открытого акционерного общества на публичное акционерное общество в связи с необходимостью приведения наименования Общества в соответствие с изменениями в Гражданском кодексе РФ, внесенными Федеральным законом от 05.05.2014 № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», 19.10.2016 в учредительный документ Общества внесены соответствующие изменения.

Основным видом деятельности Общества является производство, передача и распределение электрической и тепловой энергии. Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе, оказывает услугу по технологическому присоединению абонентов, отключению и включению высоковольтных и кабельных линий, транспортировке сторонней электроэнергии по собственным сетям, по подготовке технических условий, по согласованию выбора земельных участков, по ремонту энергообъектов коммунального хозяйства муниципальных образований Сахалинской области.

Численность работающих Общества по состоянию на 31.12.2021 составила 2600 человек, 31.12.2020 – 2617 человек, 31.12.2019 – 2566 человек).

С 31.01.2017 обыкновенные бездокументарные акции ПАО «Сахалинэнерго» включены в Третий уровень (некотировальная часть) Списка ценных бумаг ПАО Московская биржа и допущены к торгам на организованном рынке ценных бумаг в процессе обращения.

Общество зарегистрировано по адрес: 693000, г.Южно-Сахалинск, Сахалинская область, Коммунистический проспект, дом 43.

Общество по состоянию на 31.12.2021 имеет в составе четыре Обособленных подразделения, один филиал:

Обособленное подразделение «Сахалинская ГРЭС» (ОП «Сахалинская ГРЭС»)	694840, Российская Федерация, Сахалинская область, Томаринский район, Ильинское шоссе, дом № 1
Обособленное подразделение «Южно-Сахалинская ТЭЦ-1» (ОП «Южно-Сахалинская ТЭЦ-1»)	693000, г. Южно-Сахалинск, пер. Энергетиков
Обособленное подразделение «Тепловые сети» (ОП «Тепловые сети»)	693001, г. Южно-Сахалинск, ул. Бумажная, 26
Филиал «Распределительные сети» (Филиал «РС»)	693000, г. Южно-Сахалинск, ул. Ленина, 105
Обособленное подразделение «Энергосбыт» (ОП «Энергосбыт»)	693000, г. Южно-Сахалинск, ул. им. Космонавта Поповича, 112

В составе Общества отдельным структурным подразделением выделен Исполнительный аппарат ПАО «Сахалинэнерго».

Общество имеет зависимые предприятия:

Акционерное общество «Сахалинская коммунальная компания» (АО «СКК»)	693000, Сахалинская область, город Южно-Сахалинск, улица Бумажная, 26	Доля Общества в УК- 25 %	Производство и транспортировка пара и горячей воды (тепловой энергии)
Акционерное общество «Сахалинская энергетическая компания»	693006, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Пуркаева М.А., д. 116, оф. 500	Доля Общества в УК- 42,31 %	Инвестиционная деятельность, сдача имущества в аренду

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.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года входят:

1.	Кузнецов Евгений Геннадьевич	Заместитель директора Департамента по сопровождению инвестиционных проектов Департамента структурирования активов ПАО «РусГидро»
2.	Исаков Александр Юрьевич	Заместитель директора Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»
3.	Недотко Вадим Владиславович	Директор Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»
4.	Сорокин Роман Юрьевич	Начальник Управления корпоративного развития и сопровождения сделок Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»
5.	Бутовский Игорь Алексеевич	Генеральный директор ПАО «Сахалинэнерго»
6.	Бурков Антон Николаевич	Начальник Управления инвестиционных проектов ДФО Департамента структурирования активов ПАО «РусГидро»
7.	Куликов Евгений Валентинович	Главный эксперт Управления корпоративных событий ДЗО (ВЗО) Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор Бутовский Игорь Алексеевич.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года входят:

1.	Щеголева Елена Александровна	Директор по внутреннему контролю и управлению рисками - главный аудитор ПАО «РусГидро»
2.	Сумина Александра Сергеевна	Ведущий эксперт Управления риск-менеджмента Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
3.	Белоусов Василий Александрович	Главный эксперт Контрольно-ревизионного управления «Центр» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
4.	Сидоренко Александр Александрович	Главный специалист Контрольно-ревизионного подразделения «Дальний Восток» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
5.	Арсентьева Светлана Геннадьевна	Главный эксперт Контрольно-ревизионного управления «Центр» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»

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

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Общество является «территориально-изолированной» энергосистемой, осуществляет свою деятельность только в пределах Сахалинской области. Общество осуществляет свою деятельность в условиях государственного регулирования. Государственные регулируемые цены Обществу устанавливаются на теплоэнергию, электроэнергию и технологическое подключение потребителей Региональной энергетической комиссией Сахалинской области на каждый период регулирования (год). 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.). 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.

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

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

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах) Общества, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

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

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 отражаются 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

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), с учетом требований бухгалтерского законодательства РФ.

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

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 01.01.2002 – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту, с учетом ожидаемых сроков эксплуатации.

По объектам жилищного фонда, введенных до 01.01.2006 г., стоимость не погашается. Начисляется износ по установленным нормам амортизации. Сумма износа учитывается на забалансовом счете.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам.

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

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно и (или) с указанием физических показателей (площадь помещений, площадь земельных участков и пр.).

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

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. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Расчетная стоимость определяется как стоимость доли Общества в величине чистых активов вложений. Для целей определения стоимости доли принимается расчет чистых активов финансовых вложений по состоянию на 30 сентября текущего года, составленный на основании данных бухгалтерских балансов, и процент вклада Общества в их уставные (складочные) капиталы.

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. 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 оценены 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

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости сырья и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такого сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Списание материально-производственных запасов в производство осуществляется по фактической себестоимости каждой единицы. Списание топлива по средней стоимости.

Учет топлива на технологические нужды осуществляется согласно «Методологическим указаниям по организации учета топлива на тепловых электростанциях», СПО ОРГРЭС, М., 1997 г. (РД 34.09.105-96).

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

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

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.

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.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

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);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- 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. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.13. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, размещением заемных средств, включались в состав затрат (прочие расходы) в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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.
- оценочное обязательство по предстоящему вознаграждению работников.

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

2.15. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2430 «Отложенный налог на прибыль», относящуюся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;

2.16. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражается по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.17. Расходы

Себестоимость видов продукции определяется в целом по Обществу как стоимостная оценка используемых в процессе производства видов продукции природных ресурсов, сырья, материалов, топлива, энергии, основных фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат на их производство и реализацию, произведенные всеми подразделениями Общества. Все затраты отчетного периода, включая расходы на управление, распределяются по видам деятельности согласно методике установленной Учетной политикой.

Резервы на ремонт и прочие резервы на покрытие иных непредвиденных затрат Обществом не создавались в связи с особым порядком формирования цены и себестоимости продукции – Общество осуществляет свою деятельность в режиме государственного регулирования цен.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Существенные изменения в учетной политике Общества в 2021 году в связи со вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019):

- изменение порядка учета запасов;
- обособленное представление в Отчете о финансовых результатах управленческих расходов.

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражены ретроспективно.

Изменение порядка учета запасов

Специальная одежда и специальная оснастка, не удовлетворяющая определению основных средств, списывается на расходы единовременно при отпуске в эксплуатацию. Вследствие этого, остатки такой специальной одежды не подлежат отражению в составе строки 1210 «Запасы»;

Материальные ценности, приобретенные для использования в целях сооружения (создания) объектов внеоборотных активов, с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 не подлежат отражению в составе строки 1210 «Запасы». Вследствие этого, остатки таких материальных ценностей, отраженных в балансе за 2020 и 2019 годы в составе строки 1210 «Запасы», для целей сопоставимости в балансе за 2021 год были перенесены в строку 1152 «Незавершенное строительство».

Обособленное представление в Отчете о финансовых результатах управленческих расходов

В целях более информативного представления данных о расходах по обычным видам деятельности, начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год управленческие расходы были перенесены из строки 2120 «Себестоимость продаж» в обособленную строку 2220 «Управленческие расходы».

2.19. Данные прошлых отчетных периодов

Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

В результате изменения учетной политики Общества в 2021 году (см. пункт 2.18 раздела II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2021 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
I. Изменение по ФСБУ 5				
Корректировки показателей 2020 года				
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 639 662	(24 395)	2 615 267
1372	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	723 757	(18 573)	705 184
1150	Основные средства	12 477 869	1 250 147	13 728 016
1152	Незавершенное строительство	1 978 515	1 250 147	3 228 662
1210	Запасы	2 210 764	(1 280 641)	930 123
1211	Сырье, материалы	2 200 380	(1 280 641)	919 739
	В том числе материалы для инвестиций	1 250 147	(1 250 147)	-
2120	Себестоимость проданных товаров	13 771 450	(433 357)	13 338 093
2220	Управленческие расходы	-	(456 574)	456 574
2200	Прибыль от продаж	1 034 282	(23 217)	1 011 065
2300	Прибыль до налогообложения	969 058	(23 217)	945 841
2411	Текущий налог на прибыль	152 104	(4 644)	147 460
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	1,36	(0,03)	1,33
Корректировки показателей 2019 года				
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 937 786	(5822)	1 931 964
1150	Основные средства	11 455 117	872 642	12 327 759
1152	Незавершенное строительство	1 510 826	872 642	2 383 468
1210	Запасы	1 707 938	(879 919)	828 019
1211	Сырье материалы	1 693 248	(879 919)	813 329
	В том числе материалы для инвестиций	872 642	(872 642)	-

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы и НИОКР

Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом.

Определение срока полезного использования нематериального актива производилось исходя из ожидаемого срока использования актива. В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Информация о нематериальных активах раскрыта в таблице 1.1.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	в том числе		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
					принятые в результате реорганизации в форме присоединения первоначальная стоимость	принятые в результате реорганизации в форме присоединения первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	5а	5б	6	7	8	9	10	11	12	13
Нематериальные активы - всего	за 2021 г.	46 459	(14 355)	10 071	-	-	-	-	(5 745)	-	-	-	56 530	(20 100)
	за 2020 г.	31 826	(8707)	14 633	-	-	-	-*	(5 648)	-	-	-	46 459	(14 355)
Патент Вентиляторная градирия	за 2021 г.	7 415	(6 830)	-	-	-	-	-	(585)	-	-	-	7 415	(7 415)
	за 2020 г.	7 415	(6 049)	-	-	-	-	-	(781)	-	-	-	7 415	(6 830)
Опытный образец устройства мониторинга параметров Воздушной линии электропередач	за 2021 г.	24 411	(6 274)	-	-	-	-	-	(3 617)	-	-	-	24 411	(9 891)
	за 2020 г.	24 411	(2 658)	-	-	-	-	-	(3 616)	-	-	-	24 411	(6 274)
Патент на полезную модель трансформатора для плавки гололеда на ВЛ	за 2021 г.	14 633	(1 251)	-	-	-	-	-	(1 500)	-	-	-	14 633	(2 751)
	за 2020 г.	-	-	14 633	-	-	-	-	(1 251)	-	-	-	14 633	(1 251)
Патент на изобретение: быстросоводимую облегченную опору из композитных материалов для АВР на ВЛ35-220	за 2021 г.	-	-	10 071	-	-	-	-	(43)	-	-	-	10 071	(43)
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Амортизация НИОКР начислена линейным способом исходя из ожидаемого срока использования актива.

Расходы по незаконченным НИОКР и нематериальным активам

Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов раскрыта в таблице 1.5.

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2021 г.	42 020	9 311	-	(10 071)	41 260
	за 2020 г.	44 013	12 640	-	(14 633)	42 020
в том числе:						-
Опытный образец устройства мониторинга параметров Воздушной линии электропередач	за 2021 г.	42 020	9 311	-	(10 071)	41 260
	за 2020 г.	44 013	12 640	-	(14 633)	42 020

3.2. Основные средства

В 2021 году объекты основных средств принимались к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Амортизация основных средств начислялась линейным способом. Определение срока полезного использования основных средств производилось исходя из ожидаемого срока использования. По основным группам применялись следующие сроки:

Наименование группы ОС	Срок полезного использования, мес.
Здания	85-900
Сооружения и передаточные устройства	61-600
Машины и оборудования	13-480
Транспорт	37-240
Земельные объекты	
Административное и хозяйственное оборудование и инвентарь	13-240
Прочие основные средства	13-600

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация по земельным участкам не начислялась.

По состоянию на 31.12.2021г. на балансе Общества числятся полностью самортизированные основные средства первоначальной стоимостью 3 429 730 тыс.руб.

Общество имеет тринадцать объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически

используемых, по состоянию на 31.12.2021г. находящихся в процессе государственной регистрации, первоначальной стоимостью 1 339 734 тыс. руб.

В консервации по состоянию на 31.12.2021г. находятся 4 объект – столовая по ул.Бумажной, 26, воздушная линия Т-701, дизель-генератор №3 и дизель-генератор №4 первоначальной стоимостью 11 699 тыс.руб., остаточная стоимость 9 169 тыс.руб.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств в 2021 году не проводилась.

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1 419 353	1 286 264	1 035 179
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	57 521 394	53 334 491	52 150 961

В течение 2021 года Общество передало в аренду объекты основных средств. Объекты временно переданы в аренду ОАО «Сахалинской коммунальной компании» для осуществления транспортировки теплоэнергии потребителям г. Южно-Сахалинска на сумму 961 782 тыс. руб. и для осуществления энергосбытовой деятельности ПАО «ДЭК» в сумме 411 694 тыс.руб. и АО ТК РУСГИДРО на сумму 19 041 тыс.руб, но отчуждать их Общество не планирует. Общая стоимость ОС, переданных в аренду, по состоянию на 31.12.2021 года составляет 1 419 353 тыс. руб.

Общество арендует: 1) у ОАО «Сахалинская энергетическая компания» имущественный комплекс «4 энергоблок ТЭЦ-1» и сетевые объекты стоимостью 13 505 765 тыс. руб. для целей выработки и транспортировки электроэнергии. 2) у АО «РАО ЭС Востока» сетевых объектов на сумму 2 972 084 тыс.руб. и от АО «Сахалинская ГРЭС-2» 3) имущественный комплекс СГРЭС-2 на сумму 37 264 413 тыс.руб. 4) у ПАО «Передвижная энергетика» ТЭЦ-1 арендует ветроэнергетическую установку на сумму 82 076 тыс.руб. Всего по состоянию на 31.12.2021 года Общество арендует имущества на 57 521 394 тыс.руб.

Общество не формировало оценочное обязательство в отношении Сахалинской ГРЭС, выведенной из эксплуатации в целях ликвидации (приказ ПАО «Сахалинэнерго» от 22.11.2019 № 334-А, приказ Минэнерго России от 19.09.2018 № 785 «О согласовании вывода из эксплуатации Сахалинской ГРЭС») в связи с тем, что в отсутствии у Общества источников финансирования расходов на проведение демонтажных и рекультивационных работ, обязанности их проведения, а также особенности формирования доходов ПАО «Сахалинэнерго» в условиях государственного регулирования и отсутствия в тарифах на 2022 год затрат на ликвидацию объектов ПАО «Сахалинэнерго» не имеет оснований формировать неподкрепленное финансированием оценочное обязательство.

Федеральный закон РФ от 21.07.1997 № 116-ФЗ «О промышленной безопасности опасных производственных объектов» не содержит прямого требования об обязательной ликвидации или консервации опасного производственного объекта, а также нормативных сроках такой ликвидации.

Учитывая то, что ПАО «Сахалинэнерго» осуществляет регулируемую государством деятельность, т.е. доходом являются цены на продукцию, которые для Общества устанавливает государство в лице РЭК по Сахалинской области, источником финансирования

затрат на ликвидацию объектов является только тариф.

Расходы по демонтажу являются экономически обоснованными и на законодательном уровне подлежат включению в тарифную выручку при наличии соответствующих обоснований.

Обществом заключен договор с ООО «Надежность технических систем» № САХ-18/1141 для разработки проекта демонтажа объектов Сахалинская ГРЭС. В связи с тем, что по состоянию на 31.12.2021 года разработка проекта с формированием сметы на выполнение работ по демонтажу не закончена определить стоимость итоговых затрат не представляется возможным, и как следствие включить их в НВВ на 2022год было невозможно.

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

Объекты незавершенного строительства

Общество ведет строительство, реконструкцию и приобретение объектов. На начало 2021 года затраты по капитальным вложениям составляли 2 383 843 тыс. руб. В течение года произведено затрат без учета налога на добавленную стоимость на 3 731 452 тыс. руб. Принято к учету в качестве объектов ОС и увеличена стоимость имеющихся объектов ОС на 3 324 608 тыс. руб. На конец года числится капитальных вложений на сумму 2 911 732 тыс. руб.

Информация раскрыта в таблице 2.2.

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: перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения)	Выбыло объектов		накопленная амортизация	Переклассификация		Период начала стоим	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
						перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения)	первоначальная стоимость		начислено амортизации	начислено амортизации			
1	2	3	4	5	5а	5б	6	7	8	9	10	11	12
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 г.	21 678 115	(11 178 761)	3 324 608	-	-	(48 896)	36 038	(1 129 210)	-	-	24 953 827	(12 271 933)
	за 2020 г.	20 097 117	(10 153 201)	1 643 500	28 694	(10 671)	(62 502)	39 472	(1 065 032)	-	-	21 678 115	(11 178 761)
в том числе:													
здания	за 2021 г.	2 535 000	(1 057 984)	16 985	-	-	(20 809)	12 791	(43 802)	-	-	2 531 176	(1 088 995)
	за 2020 г.	2 475 365	(1 028 881)	78 020	9 720	(3 038)	(18 385)	11 956	(41 059)	-	-	2 535 000	(1 057 984)
сооружения и передаточные устройства	за 2021 г.	9 303 026	(5 113 788)	2 075 980	-	-	(1 686)	1 443	(420 532)	-	-	11 377 320	(5 532 877)
	за 2020 г.	8 456 603	(4 737 895)	851 810	12 983	(2 944)	(5 387)	1 257	(377 150)	-	-	9 303 026	(5 113 788)
машины и оборудование	за 2021 г.	9 268 557	(4 722 828)	1 210 118	-	-	(20 560)	15 986	(617 506)	(464)	463	10 457 651	(5 323 885)
	за 2020 г.	8 663 384	(4 139 834)	635 867	5 182	(3 972)	(31 155)	21 394	(603 927)	461	(461)	9 268 557	(4 722 828)
транспортные средства	за 2021 г.	527 513	(261 661)	20 545	-	-	(5 755)	5 739	(45 339)	464	(463)	542 767	(301 724)
	за 2020 г.	465 540	(225 855)	69 869	717	(717)	(7 434)	4 724	(40 992)	(462)	462	527 513	(261 661)
земельные объекты	за 2021 г.	9 564	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 564	-
	за 2020 г.	9 472	-	92	92	-	-	-	-	-	-	9 564	-
административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	за 2021 г.	30 649	(18 710)	-	-	-	(86)	79	(2 012)	-	-	30 563	(20 643)
	за 2020 г.	22 939	(16 953)	7 842	-	-	(133)	133	(1 889)	1	(1)	30 649	(18 710)
прочие основные средства	за 2021 г.	3 806	(3 790)	980	-	-	-	-	(19)	-	-	4 786	(3 809)
	за 2020 г.	3 814	(3 783)	-	-	-	(8)	8	(15)	-	-	3 806	(3 790)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2021 г.	-	-	1 072	-	-	-	-	(2)	-	-	1 072	(2)
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
машины и оборудование	за 2021 г.	-	-	1 017	-	-	-	-	-	-	-	1 017	-

3.3. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Создание НИОКР	41 260	42 020	44 013
Программное обеспечение	29 593	27 253	21 682
Прочие	6 653	4 617	5 748
Итого прочие внеоборотные активы	77 506	73 890	71 443

3.4. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества учитываются по стоимости единицы, в бухгалтерской отчетности отражены по фактическим затратам и на конец отчетного года составляют 5 705 035 тыс. руб.

28.01.2021 года АО «РАО ЭС Востока» произвело оплату 550 756 800 штук размещаемых акций акциями АО «СЭК» на сумму 5 507 568 000 рублей, в результате чего ПАО «Сахалинэнерго» стало владельцем 5 507 568 штук акций АО «Сахалинская энергетическая компания».

В строке 1170 Баланса по состоянию на 31.12.2021г. величина финансовых вложений отражена с учетом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений и составляет 5 604 016 тыс. рублей.

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений

Наименование	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019
Резерв под обесценение финансовых вложений, всего	101 019	109 122	89 816
в том числе:			
– По вложениям в уставный капитал дочернего общества «НГЭС»	24 542	27 494	24 287
– по вложениям в уставный капитал зависимого общества «СКК»	76 477	81 628	65 529
Первоначальная стоимость финансовых вложений, в отношении которых создан резерв под обесценение	192 911	186 741	186 741

В отчетном году был уменьшен резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 8 103 тыс. руб. В основном в связи с появлением признаков улучшения финансового положения АО «Сахалинская коммунальная компания». Его чистые активы с начала 2021 года увеличились с 270 895 тыс. руб. до 314 772 тыс. руб.

Информация по финансовым вложениям раскрыта в таблице 3.1

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная стоимость	резерв по обесценению	в том числе принятые результаты реорганизации в форме присоединения	начислен резерв	выбыло (погашено)		начисление процентов	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные финансовые вложения		курсовая разница			
						первоначальная стоимость	резерв по обесценению			первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	5а	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочные е - всего	за 2021 г.	191 297	(109 122)	5 513 738	-	(101 019)	-	109 122	-	-	-	-	-	5 705 035	(101 019)
	за 2020 г.	222 732	(89 816)	-	-	(109 122)	(31 435)	89 816	-	-	-	-	-	191 297	(109 122)
в том числе: Паи	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	за 2021 г.	191 297	(109 122)	5 513 738	-	(101 019)	-	109 122	-	-	-	-	-	5 705 035	(101 019)
	за 2020 г.	222 732	(89 816)	-	-	(109 122)	(31 435)	89 816	-	-	-	-	-	191 297	(109 122)
Финансовых вложений - итого	за 2021 г.	191 297	(109 122)	5 513 738	-	(101 019)	-	109 122	-	-	-	-	-	5 705 035	(101 019)
	за 2020 г.	222 732	(89 816)	-	-	(109 122)	(31 435)	89 816	-	-	-	-	-	191 297	(109 122)

3.5. Запасы

По состоянию на 31.12.2021г. в составе запасов отражены материально-производственные запасы и расходы будущих периодов в сумме 931 185 тыс. руб. (без учета резерва под обесценение), в том числе расходы будущих периодов в сумме 10 978 тыс. руб.,

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 1 197 784 тыс. руб., 19,7 % от оборотных активов или 4,3 % от всех активов Общества. Приобретено в 2021 году сырья и материалов на сумму 4 864 819 руб. списано в производство 4 598 220 тыс. руб., в том числе топливо на производство 3 256 414 тыс. руб. Изменения запасов (поступления, выбытие) за период отражены с учетом оборота запасов между их группами (видами).

Информация по запасам раскрыта в таблице 4.1

Запасов в залоге Общество не имеет.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	5а	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2021 г.	931 185	(1 062)	4 864 819	-	(4 598 20)	1 062	(1 129)	X	1 197 784	(1 129)
	за 2020 г.	830 362	(2 343)	4 915 798	7 914	(4 814 975)	2 343	(1 062)	X	931 185	(1 062)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	920 801	(1 062)	4 798 384	-	(4 532 379)	1 062	(1 129)	-	1 186 806	(1 129)
	за 2020 г.	815 672	(2 343)	4 833 966	7 914	(4 748 837)	2 343	(1 062)	-	920 801	(1 062)
сырье и материалы	за 2021 г.	32 311	(126)	316 476	-	(266 658)	126	(214)	-	377 129	(214)
	за 2020 г.	241 362	-	347 867	898	(261 918)	-	(126)	-	327 311	(126)
топливо	за 2021 г.	227 500	-	3 390 573	-	(3 256 414)	-	-	-	361 659	-
	за 2020 г.	229 373	-	3 219 677	1 141	(3 221 550)	-	-	-	227 500	-
запасные части	за 2021 г.	199 399	(675)	899 929	-	(847 021)	675	(199)	-	252 307	(199)
	за 2020 г.	173 665	(2 343)	1 103 873	5 648	(1 078 139)	2 343	(675)	-	199 399	(675)
строительные материалы	за 2021 г.	6	(4)	991	-	(997)	4	-	-	-	-
	за 2020 г.	4 066	-	-	-	(4 060)	-	(4)	-	-	(4)
прочие материалы	за 2021 г.	166 585	(257)	190 415	-	(161 289)	257	(716)	-	195 711	(716)
	за 2020 г.	167 206	-	182 549	227	(183 170)	-	(257)	-	166 585	(257)
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2021 г.	10 384	-	66 435	-	(65 841)	-	-	-	10 978	-
	за 2020 г.	14 690	-	61 832	-	(66 138)	-	-	-	10 384	-

3.6. Дебиторская задолженность

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

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в полной сумме в соответствии с отгрузочными и иными документами.

Основным видом деятельности Общества является производство, передача и распределение электрической и тепловой энергии, тариф на которые определяется Региональной энергетической комиссией Правительства Сахалинской области. Также Общество оказывает услуги пром и непромхарактера прочим потребителям.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество имеет дебиторскую задолженность (без учета отражения резерва по сомнительным долгам) в размере 2 128 802 тыс.руб., в том числе резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 составляет 463 826 тыс. руб. Долгосрочная задолженность составляет 1 174 тыс.руб.

Общая величина просроченной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году не был создан резерв, составила 285 050 тыс. руб. (в 2020 г. – 253 405 тыс. руб.).

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

Сумма принятого к вычету НДС не уменьшала величину дебиторской задолженности по выданным авансам, а отражена в пассиве баланса в составе прочих краткосрочных обязательств.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло					перевод из долго в кратко срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва			
I	2	3	4	5	5а	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	1372	-	-	-	-	-	198	-	-	-	-	1174	-
	за 2020 г.	1578	-	-	-	-	-	206	-	-	-	-	1372	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	1372	-	-	-	-	-	198	-	-	-	-	1174	-
	за 2020 г.	1578	-	-	-	-	-	206	-	-	-	-	1372	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	3126987	(448 725)	1 548 061	-	-	(463 826)	(2 492 194)	(54 90)	398 989	(49 736)	X	2 127 628	(463 826)
	за 2020 г.	2085656	(442 541)	2 448 946	-	-	(448 725)	(1 320 073)	(66 666)	421 665	(20 876)	X	3 126 987	(448 725)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	1547424	(433 810)	900 191	-	-	(435 258)	(1 060 453)	(3 937)	386 157	(47 652)	X	1 335 573	(435 259)
	за 2020 г.	1411086	(430 726)	1 218 425	-	-	(433 809)	(995 396)	(66 515)	410 549	(20 176)	-	1547 424	(433 810)
в том числе: Покупатели и заказчики по основной деятельности	за 2021 г.	1310128	(420 021)	854 235	-	-	(421 944)	(890 107)	(3 793)	372 370	(47 651)	X	1 222 812	(421 944)
	за 2020 г.	1168178	(360 948)	1 057 237	-	-	(420 021)	(890 908)	(4 894)	341 463	(19 485)	X	1310 128	(420 021)
Покупатели и заказчики по прочей деятельности	за 2021 г.	237296	(13 789)	45 956	-	-	(13 314)	(170 346)	(144)	13 787	(1)	X	112 761	(13 315)
	за 2020 г.	242908	(69 778)	161 188	-	-	(13 788)	(104 488)	(61 621)	69 086	(691)	X	237 296	(13 789)
Векселя к получению	за 2021 г.	-	X	-	-	X	X	-	X	X	X	X	-	X
	за 2020 г.	-	X	-	-	X	X	-	X	X	X	X	-	X
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	за 2021 г.	1058643	(3 854)	364 256	-	-	(19 037)	(956 357)	(6)	3791	(63)	X	466 473	(19 037)
	за 2020 г.	621223	(761)	742 713	-	-	(3 854)	(304 579)	(14)	61	(700)	X	1 058 643	(3 854)
в том числе:														-
	за 2021 г.	-	-	568	-	-	-	-	-	-	-	X	568	-

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства в кассе	240	434	913
Средства на расчетных счетах	2 049 459	1 949 710	2 634 536
Средства на валютных счетах	-	-	595
Средства на специальных счетах в банках	1 246	1 631	1 221
Переводы в пути			
Итого денежные средства	2 050 945	1 951 775	2 637 265
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	1 000 000	-	-
Итого денежные эквиваленты	1 000 000	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	3 050 945	1 951 775	2 637 265
Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств	3 050 945	1 951 775	2 637 265

Денежные средства, недоступные для использования Обществом

У ПАО «Сахалинэнерго» нет ограничений по использованию денежных средств на банковских счетах.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на счетах, заблокированные по решению налогового органа	нет	нет	нет
Средства на специальном счете, открытом в банке «Х», являющемся гарантом Общества по таможенным платежам	нет	нет	нет
Средства в безотзывных аккредитивах, открытых по договорам поставки, заключенным Обществом с зарубежными поставщиками	нет	нет	нет
Средства на расчетных и валютных счетах в части неснижаемого остатка, обусловленного требованиями договоров с кредитными организациями	нет	нет	нет
Итого денежные средства, недоступные для использования	нет	нет	нет

3.8. Прочие оборотные активы

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
НДС по авансам полученным	144 311	214 501	199 852
Долгосрочные активы к продаже	2 148	-	-
Иные прочие оборотные активы	993	244	756
Итого прочие оборотные активы	147 452	214 745	200 608

3.9. Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Привилеги- рованные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2021, в том числе:	12 371 754 440	-	12 371 754 440
– оплаченные акции (1 237 175 444 шт.)	12 371 754 440	-	12 371 754 440

Уставный капитал Публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Сахалинэнерго» (ПАО «Сахалинэнерго») составляет 12 371 754 440 рублей 00 копеек и по состоянию на 31.12.2021 оплачен полностью.

31.08.2020 Общим собранием акционеров ПАО «Сахалинэнерго» принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных акций (решение о размещении).

09.11.2020 Банк России принял решение о государственной регистрации дополнительного выпуска и регистрации проспекта обыкновенных акций ПАО «Сахалинэнерго», размещаемых путем открытой подписки. Дополнительному выпуску ценных бумаг присвоен регистрационный номер 1-03-00272-A-002D.

Количество размещаемых акций – 1 600 000 000 штук, номинальная стоимость – 10 рублей каждая, общая сумма по номинальной стоимости 16 000 000 000 рублей.

По состоянию на 31.12.2021г. размещено 706 931 145 штук обыкновенных акций, доля от общего количества ценных бумаг выпуска – 44,1832%. Акции полностью оплачены:

- денежными средствами в рублях – 156 174 345 штук;

- имуществом (акциями АО «Сахалинская энергетическая компания») – 550 756 800 штук.

Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг ПАО «Сахалинэнерго» зарегистрирован Банком России 13.09.2021г, 24.09.2021 года внесены изменения в Устав.

Дочерним и зависимым обществам на 31.12.2021г. акций Общества не принадлежат.

Резервный капитал

Согласно решению Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2020 год чистая прибыль Общества в размере 36 188 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31.12.2021 величина резервного фонда составила 182 925 тыс.руб. или 1,48 % от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован не полностью.

Добавочный капитал

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

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Вклады акционеров в имущество Общества	266 475	266 475	266 475
Эмиссионный доход	61	61	61
Итого добавочный капитал (без переоценки)	266 536	266 536	266 536

По состоянию на конец года часть добавочного капитала (в части переоценки) в сумме 2 960 тыс.руб. была отнесена на увеличение прибыли прошлых лет к распределению по выбывшим основным средствам. По состоянию на 31.12.2021 года добавочный капитал составляет 1 322 496 тыс.рублей.

3.10. Кредиты и займы

Наименование	Краткосрочные		Долгосрочные	
	Кредиты	Займы	Кредиты	Займы
На 31 декабря 2018 г.	1 471		3 334 397	
		1 471		1 471
Получено	55 955	145 163	55 955	145 163
Погашено	55 955	127 325	55 955	127 325
Реклассифицировано	511 000	-	(511 000)	-
На 31 декабря 2019 г.	530 309		2 881 944	
	511 000	19 309	693 000	2 188 944
Получено	58 760	58 653	511 000	9 390
Погашено	569 578	75 911	-	-
Реклассифицировано	693 000	-	(693 000)	-
На 31 декабря 2020 г.	693 182	2 051	511 000	2 198 334
	695 233		2 709 334	
Получено	84 228	71 851	-	-
Погашено	777 271	66 922	-	-
Реклассифицировано	511 000	1 509 572	(511 000)	(1 509 572)
ИТОГО на 31.12.2021	511 139	1 516 552	-	688 762
	2 027 691		688 762	

В составе долгосрочных заемных средств отражены займы от ПАО «РусГидро», они имеют срок погашения «до востребования, но не позднее 26.06.2025», тем не менее отражены в составе долгосрочных обязательств, так как ПАО «РусГидро» не планирует погашение этих займов в ближайшие 12 месяцев.

Сроки платежей по заемным средствам представлены в таблице:

Период	Кредиты банков	Займы организаций
2022 год	511 139	1 516 552
от 1 до 2-х лет	-	38 762
от 2-х до 5 лет	-	650 000
свыше 5 лет	-	-
ИТОГО	511 139	2 205 314

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в том числе:	3 511 000	1 204 000	1 204 000
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом [*]	3 000 000	-	-
Из них:			
по Соглашению № 1412-К-21 от 05.10.2021 Банка «ВБРР»	1 500 000	-	-
по Кредитному соглашению № 045 E6L АО «Альфа-Банк» от 06.10.2021	1 500 000	-	-

Прочая информация по заемным средствам

Проценты по заемным средствам

Наименование	2021	2020
Включенные в стоимость инвестиционных активов проценты по заемным средствам, связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов, включая по заемным средствам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов	-	-
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	156 079	126 803
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	156 079	126 803

Займы привлечены без обеспечений.

Дополнительные затраты по заемным средствам

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов и займов не было

3.11. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г составляет 6 427 735 тыс.руб., в том числе долгосрочная со сроком погашения более 12 месяцев 4 441 430 тыс.руб.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в полной сумме.

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

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.3.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кратко- в долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
			поступление		выбыло				
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	4а	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение		
I	2	3	4	4а	5	6	7	8	9
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	3 524 255	2 000 441	-	-	(1 083 266)	-	-	4 441 430
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	3 524 255	3 524 255
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021 г.	3 524 255	2 000 441	-	-	(1 083 266)	-	-	4 441 430
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	3 524 255	3 524 255
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	2 827 592	1 258 168	-	-	(2 093 268)	(6 187)	-	1 986 305
	за 2020 г.	5 328 223	2 623 978	-	34 448	(1 631 405)	(3 397)	(3 524 255)	2 827 592
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021 г.	1 088 786	566 661	-	-	(963 202)	(53)	-	692 192
	за 2020 г.	3 491 720	1 919 760	-	34 448	(832 619)	(268)	(3 524 255)	1 088 786
в том числе:									
Расчеты с ремонтными и строительными организациями	за 2021 г.	230 002	264 226	-	-	(154 366)	(31)	-	339 831
	за 2020 г.	274 638	129 556	-	2 908	(176 880)	(220)	-	230 002
Поставщики ТМЦ и материалов	за 2021 г.	170 684	138 321	-	-	(159 781)	(3)	-	149 221
	за 2020 г.	231 361	66 948	-	31 540	(159 164)	(1)	-	170 684
Прочие поставщики и подрядчики услуг	за 2021 г.	688 100	164 114	-	-	(649 055)	(19)	-	203 140
	за 2020 г.	2 985 721	1 723 256	-	-	(496 575)	(47)	(3 524 255)	688 100
Векселя к уплате	за 2021 г.	-	-	-	X	-	X	X	-
	за 2020 г.	-	-	-	X	-	X	X	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	за 2021 г.	1 321 888	288 917	-	-	(719 563)	(6 116)	X	885 126
	за 2020 г.	1 241 376	289 257	-	-	(205 616)	(3 129)	X	1 321 888
Расчеты по налогам и взносам	за 2021 г.	136 926	265 306	-	-	(136 926)	-	X	265 306
	за 2020 г.	163 880	136 846	-	-	(163 800)	-	X	136 926
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2021 г.	123 470	127 103	-	X	(123 470)	X	X	127 103
	за 2020 г.	131 398	123 470	-	X	(131 398)	X	X	123 470
Прочая кредиторская задолженность	за 2021 г.	156 522	10 181	-	-	(150 107)	(18)	X	16 578
	за 2020 г.	299 849	154 645	-	-	(297 972)	-	X	156 522
Итого	за 2021 г.	6 351 847	3 258 609	-	-	(3 176 534)	(6 187)	-	6 427 735
	за 2020 г.	5 328 223	2 623 978	-	34 448	(1 631 405)	(3 397)	-	6 351 847

3.12. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 2 188 459 тыс. руб. (в 2020 году – 1 983 695 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 2 218 697 тыс. руб. (в 2020 году – 2 077 369 тыс. руб.).

По строке баланса 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС -5 275 тыс. руб., которые контрагенты предъявили Организации к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг), при этом Организация на конец отчетного периода не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

По данной строке показываются суммы, по которым Организация предполагает произвести вычет сумм НДС в 1 квартале 2022 года.

Налог на прибыль организации

Показатель условного дохода/расхода по налогу на прибыль за 2021 год составил 289 328 тыс. руб. (за 2020 год – 193 812 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 2021 год

Наименование	Остаток на начало периода	Начислено за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	421 862	145 998	72 942	494 918
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	-	X
Отложенные налоговые активы	166 678	223 428	214 299	175 808
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	-	X
Постоянные налоговые активы	X	44 508	-	X
Постоянные налоговые обязательства	X	86 473	-	X

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2020 год

Наименование	Остаток на начало периода	Начислено за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	353 894	223 832	155 864	421 862
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	8268	X
Отложенные налоговые активы	202 777	89 884	125 983	166 678
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	28 140	X
Постоянные налоговые активы	X	18 596	2	X
Постоянные налоговые обязательства	X	81 130	177	X

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

Наименование	2021	2020
Пени по налогам	(41)	(425)
Суммы к возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	1 819	11 295
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	1 778	10 870

Прочие налоги и сборы

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

Налоги, пени, штрафы	Дебетовое сальдо на 31.12.2020	Кредитовое сальдо на 31.12.2020	Кредитовый оборот за отчетный период		Дебетовый оборот за отчетный период		Дебетовое сальдо на 31.12.2021	Кредитовое сальдо на 31.12.2021
			Начислено	Зачтено	Уплачено	Зачтено		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Страховые взносы в фонды	6 275	74 935	844 684	-	828 025	458	259	85 120
Налоги всего	606	33 323	178 409	-	-	177 059	406	34 473
Налог на имущество	-	31 042	120 854	-	121 099	-	-	30 797
- земельный	157	-	3 006	-	2 343	-	-	506
- транспортный	-	772	3 133	-	3 164	-	-	741
- водный	-	857	3 493	-	3 432	-	-	918
Плата за пользование водными объектами	25	277	1 330	-	1 273	-	2	311
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-	375	16 882	-	16 057	-	-	1 200
Арендная плата за землю	424	0	29 711	-	29 691	-	404	-

3.13. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	за 2021 г.	295 832	553 560	(514 506)	(4 623)	330 263
Оценочные обязательства - всего	за 2020 г.	280 028	496 973	(479 127)	(2 042)	295 832
в том числе:						
по неиспользованным дням отпуска	за 2021 г.	274 247	511 762	(497 544)	-	288 465
по неиспользованным дням отпуска	за 2020 г.	261 433	475 388	(462 574)	-	274 247
Резерв по выплате вознаграждений	за 2021 г.	21 585	30 390	(16 962)	(4 623)	30 390
Резерв по выплате вознаграждений	за 2020 г.	18 595	21 585	(16 553)	(2 042)	21 585
Резерв на лесовосстановление	за 2021 г.	-	11 408	-	-	11 408
Резерв на лесовосстановление	за 2020 г.	-	-	-	-	-

3.14. Условные обязательства

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. По состоянию на 31.12.2021г. к Обществу предъявлен иск ООО СМК «Энергосила» о взыскании задолженности по договору подряда № САХ-19/0853 от 16.09.2019г. в размере 92 423 тыс.руб., однако конкретный (окончательный) размер взыскания задолженности подлежит определению судом, в том числе, с учетом планируемой к назначению в марте 2022 г. судебной строительно-технической экспертизы. В отношении иных исков, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Оценочные обязательства

Общество имеет на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете, связанное со списанием основных средств Сахалинской ГРЭС (информация раскрыта в разделе 3.2. настоящих пояснений).

3.15. Государственная помощь

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
1	2		3	
Получено бюджетных средств - всего	4 844 433		4 989 709	
в том числе:				
на текущие расходы	4 844 433		4 989 709	
на вложения во внеоборотные активы				
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021 г.	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-

По соглашению №15/21ю от 20.02.2021 Министерством энергетики Сахалинской области предоставило ПАО «Сахалинэнерго» субсидию в размере 3 197 371 тыс. руб. на возмещение недополученных доходов гарантирующим поставщикам, энергосбытовым (энергоснабжающим) организациям, реализующим электрическую энергию (мощность) покупателям на розничных рынках на территории Сахалинской области.

По соглашению №13/21ю от 20.02.2022 Министерство энергетики Сахалинской области предоставило ПАО «Сахалинэнерго» субсидию в размере 1 643 841 тыс. руб. на возмещение недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат в связи с выполнением работ, оказанием услуг, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на электрическую энергию из областного бюджета.

В отчетном периоде из ГУ СРО ФСС РФ выделены бюджетные средства в размере 3 221 тыс. руб., направленные на уменьшение обязательств по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в связи с обеспечением предупредительных мер по сокращению производственного травматизма.

3.16. Выручка от продаж

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

<i>Наименование</i>	<i>2021г.</i>	<i>2020г.</i>
Электрическая энергия всего, в том числе:	13 688 561	13 128 170
Выручка от реализации электроэнергии	8 847 349	8 141 572
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	4 841 212	4 986 598
Тепловая энергия всего, в том числе:	1 255 568	1 224 875
Выручка от реализации теплоэнергии	1 255 568	1 224 875
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	-	-
Прочая продукция промышленного характера всего, в том числе:	778 633	451 776
Выручка от реализации продукции	778 633	451 776
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	-	-
Прочая продукция непроизводственного характера	4 542	911
Итого выручка	15 727 304	14 805 732

Выручка в 2021 году увеличилась на 921 572 тыс. руб., в том числе от реализации электроэнергии на 705 777 тыс. руб. за счет роста тарифа и увеличения полезного отпуска, получено меньше субсидии на возмещение выпадающих доходов на 145 386 тыс. руб., также увеличена выручка от реализации теплоэнергии на 30 693 тыс.руб. за счет роста тарифа и увеличена выручка услуг промхарактера на 326 857 тыс. руб. за счет увеличения объема услуг по технологическому присоединению энергообъектов потребителей.

3.17. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	За 2021 год	За 2020 год
Электрическая энергия	12 429 326	12 026 225
Тепловая энергия	1 326 051	1 128 833
Прочая продукция промышленного характера	197 514	182 353
Прочая продукция непромышленного характера	2 587	682
Итого себестоимость продаж	13 955 478	13 338 093

Себестоимость продаж увеличилась в 2021 году на 617 385 тыс.руб. в основном за счет увеличения себестоимости по выработке электроэнергии на 403 101 тыс.руб.. Рост произошел за счет увеличения затрат по аренде технологического оборудования (принятия в аренду СГРЭС-2). По этой же причине увеличилась себестоимости по выработке теплоэнергии на 197 218 тыс.руб.

Управленческие расходы

Наименование	За 2021 год	За 2020 год
Электрическая энергия	424 186	420 505
Тепловая энергия	30 386	36 069
Итого управленческие расходы	454 572	456 574

Управленческие расходы отражены в строке 2220 «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах», остались на уровне по отношению к прошлому году.

Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	За 2021г.	За 2020 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Материальные затраты	4 912 685	4 649 414
Расходы на оплату труда	2 803 688	2 622 586
Отчисления на социальные нужды	805 875	752 527
Амортизация	1 129 877	1 067 714
Прочие затраты	4 757 925	4 702 426
ИТОГО по элементам	14 410 050	13 794 667
ИТОГО по обычным видам деятельности	14 410 050	13 794 667

3.18. Проценты к получению

Наименование	2021	2020
Проценты по банковским депозитам	31 341	16 818
Проценты по займам выданным	-	-
Проценты, начисленные по остаткам денежных средств в банках	117 963	87 773
Итого по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах	149 304	104590

3.19. Проценты к уплате

Наименование	2021	2020
Проценты по кредитам полученным	84 228	58 760
Проценты по займам полученным	71 851	68 043
Увеличение приведенной стоимости оценочных обязательств	-	-
Иные проценты к уплате	224	183
Итого по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	156 303	126986

3.20. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	1 974	7 764	3 118	8
Возмещение ущерба (страхование)	13 585	-	4 830	-
Возмещение ущерба, нанесенное обществу третьими лицами	1 408	-	5 762	-
Доходы от получения ТМЦ при ремонте ОС	5 144	-	116 141	-
Доходы от оприходования имущества в связи с переносом линии электропередачи	210 317	-	-	-
Продажа иных активов	51 941	28 481	138 272	132 547
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	25 038	-	5 252	-
Резерв сомнительных долгов	-	64 837	-	27 060
Резерв под обеспечение финансовых вложений	109 122	101 019	89 816	109 122
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	1 061	1 129	2 343	1 061
Доходы / Расходы от ликвидации ОС	36 649	34 457	24 959	30 389
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:	789	-	-	2 837
– подлежащих оплате в иностранной валюте	789	-	-	2 837
Доходы от безвозмездно полученных активов	14 950	-	-	-
Доходы / Расходы от списания финансовых вложений	-	-	32 752	31 435
Прибыли / убытки прошлых лет	11 551	27 943	6 988	66 442
Социальные выплаты работающим	-	73 061	-	47783
Иные операции	51 803	60 254	45 439	69 816
Итого прочие доходы/расходы	535 332	398 945	475 672	518 500

В «Отчете о финансовых результатах» в составе прочих расходов отражены свернутое сальдо оборотов в части восстановленного/начисленного резерва по сомнительным долгам и оборотов по курсовым разницам.

3.21. Прибыль на акцию

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	1 117 126	705 184
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	1 165 249 987	530 244 299
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	0,96	1,33

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

3.22. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

Общество контролируется АО «РАО ЭС Востока», которому принадлежит 82,29%, и входит в группу АО «РАО ЭС Востока», состоящую из АО «РАО ЭС Востока» и его дочерних обществ. Конечной головной организацией группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «РусГидро».

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 странице в сети Интернет, используемой акционерным обществом для раскрытия информации, по адресу: <https://e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=4842&type=6>

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.

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества конечной контролирующей организации (ПАО «РусГидро»).

Продажи связанным сторонам

Наименование	2021	2020
Электрическая энергия	229 877	216 436
Зависимые общества, в том числе	229 877	216 436
АО «СКК»	229 877	216 436
Тепловая энергия	1 255 302	1 224 592
Зависимые общества, в том числе	1 255 302	1 224 592
АО «СКК»	1 255 302	1 224 592
Продажа прочей продукции и услуг	141 024	141 690
Конечная головная организация ПАО «РусГидро»	-	-
Головная организация АО «РАО ЭС Востока»	32	31
Управляемая организация АО «Сахалинская ГРЭС-2»	1 625	2 215
Зависимые общества, в том числе	111 461	111 383
АО «СКК»	111 404	111 373
АО «СЭК»	57	10
Прочие связанные стороны, в том числе:	27 906	28 061
ПАО «ДЭК»	25 813	23 328
АО «ДРСК»	-	2 736
АО «ТК РусГидро»	1 987	1 414
ПАО «Камчатскэнерго»	-	583
АО «ХЭТК»	106	-
Итого продажи связанным сторонам	1 626 203	1 582 718

Продажа электрической и тепловой энергии связанным сторонам осуществлялись Обществом в 2021 и 2020 гг. по утвержденным тарифам РЭК.

Продажи прочей продукции и услуг связанным сторонам включали:

- АО «СКК» оказано услуг по аренде имущества на 41 799 тыс. руб. и оказано прочих работ, услуг на сумму 69 605 тыс. руб.;
- АО «РАО ЭС Востока» оказано услуг на 32 тыс. руб.;
- АО «Сахалинская ГРЭС-2» оказано услуг по выполнению полномочий единоличного исполнительного органа на сумму 1 392 тыс. руб., услуг по устранению дефектов на 222 тыс. руб., прочих работ, услуг на 10 тыс. руб.;
- АО «СЭК» оказано прочих работ, услуг на 10 тыс. руб. и услуг по аренде на 47 тыс. руб.;
- ПАО «ДЭК» оказано услуг по договорам аренды на сумму 25 790 тыс. руб., прочих услуг, работ на сумму 23 тыс. руб.;
- АО «ТК РусГидро» оказано услуг по договорам аренды на сумму 1 987 тыс. руб.;
- АО «ХЭТК» оказано прочих работ, услуг на сумму 107 тыс. руб.

Закупки у связанных сторон

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

Наименование	2021	2020
Электрическая энергия	3 267 486	3 235 330
Головная организация АО «РАО ЭС Востока»	445 559	409 073
Управляемая организация АО «Сахалинская ГРЭС-2»	1 387 575	1 400 758
Зависимые общества, в том числе	649 604	655 179
АО «СЭК»	640 795	646 344
АО «СКК»	8 809	8 834
Прочие связанные стороны, в том числе:	784 748	770 320
ПАО «ДЭК»	784 748	770 320
Закупки прочей продукции и услуг	86 917	104 498
Конечная головная организация ПАО «РусГидро»	-	-
Дочернее общество АО «НДЭС»	-	44 707
Зависимые общества, в том числе	31 061	31 061
АО «СКК»	28 038	31 061
АО «СЭК»	3 023	-
Прочие связанные стороны, в том числе:	55 855	28 730
ПАО «ДЭК»	4 724	3 867
ООО «РусГидро ИТ сервис»	8 341	11 507
АО «РГС»	7 599	5 353
АО «ХЭТК»	17 518	5 690
АО «РусГидро ОЦО»	2 200	2 200
АО «ЦОК РусГидро»	225	113
АО «ТК РусГидро»	4 938	-
ПАО «Передвижная энергетика»	527	-
АО «ХРМК»	9 783	-
Итого закупки у связанных сторон	3 354 403	3 339 828

В рамках отношений со связанными сторонами в 2021 году, Обществу было оказано услуг, продано продукции и активов на 3 354 403 тыс. руб., в том числе:

- АО «РАО ЭС Востока» аренда имущества на 445 559 тыс. руб.;
- АО «Сахалинская ГРЭС-2» аренда основного комплекса на сумму 1 387 575 тыс. руб.;
- АО «СЭК» аренда оборудования и механизмов на сумму 640 795 тыс. руб., приобретение ТМЦ на 3 023 тыс. руб.;
- ПАО «ДЭК» услуг по агентскому договору на сумму 768 363 тыс. руб. и услуг по замене ОДПУ и ИПУ на 18 806 тыс. рублей.
- АО «СКК» по закупкам теплоэнергии на сумму 8 809 тыс. руб. и по реконструкции участка тепловой сети на 28 038 тыс. руб.;
- АО «РусГидро Снабжение» по агентскому договору на 7 599 тыс. руб.;
- ООО «РусГидро ИТ сервис» по договору сопровождения и поддержке программного обеспечения на сумму 8 341 тыс. руб.;
- АО «ХЭТК» услуг по оценке технического состояния оборудования на сумму 17 518 тыс. руб.;
- АО «РусГидро ОЦО» консультационные услуги по подготовке консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО на сумму 2 200 тыс. руб.;

- АО «ЦОК РусГидро» услуги по проведению независимой оценки квалификации на сумму 225 тыс. руб.;
- АО «ТК РусГидро» выполнено работ по расчистке просек на 4 938 тыс. руб., услуг по аренде оборудования;
- ПАО «Передвижная энергетика» услуги на сумму 527 тыс. руб.;
- АО «ХРМК» приобретение ТМЦ на 9 783 тыс. руб.

Общество в целях обеспечения решения государственных задач по стабильному функционированию энергосистемы Сахалинской области арендует объекты генерации и сетевого хозяйства на условиях, определенных акционерами и органами власти. В том числе имущественный комплекс СГРЭС-2 арендуется Обществом в целях производства и передачи электрической энергии на условиях, отличных от рыночных.

В основном операции закупок услуг и ТМЦ у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Конечная головная организация ПАО «РусГидро»	-	-	-	-	-	-
Головная организация АО «РАО ЭС Востока»	38	9	48	42 977	652 650	672 402
Дочернее общество АО «НДЭС»	-	-	-	-	-	3 108
Управляемая организация АО «Сахалинская ГРЭС-2»	418	418	-	1 397 021	962 151	181 610
Зависимые общества, в том числе	246 177	277 368	285 161	3 080 675	2 572 809	2 098 346
АО «СКК»	246 168	277 367	254 864	314	1 053	718
АО «СЭК»	9	1	30 297	3 080 361	2 571 756	2 097 628
Прочие связанные стороны, в том числе:	73 457	9 392	8 143	46 862	47 006	38 611
ООО «РусГидро ИТ сервис»	-	-	-	834	834	823
АО «ХЭТК»	667	-	-	-	1 844	1 674
ПАО «ДЭК»	10 124	5 449	8 143	45 330	44 258	36 114
АО «ХРМК»	14 440	-	-	-	-	-
АО «РГС»	-	-	-	512	-	-
АО «ДРСК»	-	3 284	-	-	-	-
АО «Гидроинвест»	36	-	-	-	55	-
АО «ТК РусГидро»	48 190	659	-	-	-	-
ПАО «Передвижная энергетика»	-	-	-	126	-	-
АО «ЦОК РусГидро»	-	-	-	60	15	-
Итого задолженность	320 090	287 187	293 352	4 567 535	4 234 616	2 994 077

На 31.12.2021 года резерв по сомнительным долгам по связанным сторонам не создавался.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	2021	2020	2021	2020
Денежные потоки от текущих операций				
Конечная головная организация				
ПАО «РусГидро»	-	-	66 922	75 928
Головная организация				
АО «РАО ЭС Востока»	-	30	1 142 564	508 654
Дочерние общества				
АО «НДЭС»	-	1 191	-	56 757
Управляемая организация				
АО «Сахалинская ГРЭС-2»	1 682	1 267	1 229 953	898 672
Другие связанные стороны				
ООО «РусГидро ИТ сервис»	-	-	10 009	13 589
АО «РГС»	-	-	8 606	6 423
АО «ХЭТК»	128	-	23 531	6 658
ПАО «ДЭК»	707 242	32 805	949 414	919 127
АО «РусГидро ОЦО»	-	-	2 640	2 640
АО «ЦОК РусГидро»	-	-	210	120
АО «Гидроинвест»	74	55	-	-
АО «УК ГидроОГК»	-	172	-	-
АО «ТК РусГидро»	2 058	1 505	52 280	-
ПАО «Камчатскэнерго»	-	700	-	-
Зависимые общества				
АО «СКК»	1 611 635	1 550 854	18 825	13 171
АО «СЭК»	59	21	264 492	271 381
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Конечная головная организация				
ПАО «РусГидро»	-	-	-	-
Головная организация				
АО «РАО ЭС Востока»	-	-	-	-
Дочерние общества				
АО «НДЭС»	-	-	-	-
Другие связанные стороны				
Управляемая организация				
АО «Сахалинская ГРЭС-2»	-	-	-	-
Зависимые общества				
АО «СКК»	-	-	-	-
АО «СЭК»	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций				
Конечная головная организация				
ПАО «РусГидро»	-	-	-	-
Головная организация				
АО «РАО ЭС Востока»	611 743	-	-	-
Дочерние общества				
АО «НДЭС»	-	-	-	3 600
Другие связанные стороны				
Управляемая организация				
АО «Сахалинская ГРЭС-2»	950 000	-	-	-
Зависимые общества				
АО «СКК»	-	-	-	-
АО «СЭК»	-	-	-	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

В 2021 г. Общество начислило членам Совета директоров вознаграждения на общую сумму 461 тыс. руб. (2020 г. – 963 тыс. руб.), включая НДФЛ.

К управленческому персоналу Общества в 2021 году относились: генеральный директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер. За 2021 год руководящему составу было выплачено вознаграждений на 3 116 тыс. руб. меньше, чем в 2020 году и составило 49 263 тыс. руб.

Иная информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2021 в составе долгосрочных обязательств отражены займы ПАО «РусГидро» в размере 688 762 тыс. рублей со сроком гашения в 2023-2025 годах.

3.23. Обеспечения обязательств и платежей

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
Полученные - всего	501 550	588 345	664 034
в том числе:			
гарантии полученные	501 550	588 345	664 034
Выданные - всего	-	-	-

В том числе:

- Банковская гарантия № 11Э-С-108722/19 от 11.11.2019, выданная АО «МСП Банк» на сумму 91 403 533,49 рублей за ООО «Дальний Восток Энергосервис» в рамках исполнения договора подряда.
- Банковская гарантия № 11Э-С-108759/19 от 17.12.2019, выданная АО «МСП Банк» на сумму 268 432 375,65 рублей за ООО «Дальний Восток Энергосервис» в рамках исполнения договора подряда.
- Банковская гарантия № IGR21/KNBR/1212 от 29.06.2021, выданная Банк ВТБ (ПАО) на сумму 609 497,34 рублей за ООО «Крильон-Сервис» в рамках исполнения договора подряда.
- Банковская гарантия № IGR21/KNBR/1220 от 30.07.2021, выданная Банк ВТБ (ПАО) на сумму 1 578 130,13 рублей за ООО «Крильон-Сервис» в рамках исполнения договора подряда.
- Банковская гарантия № 44/8047/0003/34-2 от 28.07.2021, выданная ПАО Сбербанк на сумму 15 989 400,00 рублей за ООО "ПАРТНЕР-ТТ" в рамках исполнения договора подряда.
- Банковская гарантия № 1998141 от 24.08.2021, выданная ПАО "Совкомбанк" на сумму 2 551 265,32 рублей за ООО "МХИК "Синергия" в рамках исполнения договора подряда.
- Банковская гарантия № 1999203 от 24.08.2021, выданная ПАО "Совкомбанк" на сумму 1 634 335,94 рублей за ООО "МХИК "Синергия" в рамках исполнения договора подряда.
- Банковская гарантия № 4219-027-Р-1 Изм. №1 от 07.09.2021, выданная Банк ГПБ (АО)

на сумму 31 372 607,03 рублей за ООО "АльянсЭнерго" в рамках исполнения договора подряда.

- Банковская гарантия № 00042-21-04 Изм. №1 от 09.09.2021, выданная Банк ГПБ (АО) на сумму 58 824 891,79 рублей за ООО "ИНПЭС" в рамках исполнения договора подряда.
- Банковская гарантия № 4219-010-Р-45 от 29.09.2021, выданная Банк ГПБ (АО) на сумму 11 519 840,48 рублей за ООО "ЭнергоАсгард" в рамках исполнения договора подряда.
- Банковская гарантия № 1362.102021.ЭБГ от 22.10.2021, выданная АО "СМП Банк" на сумму 10 807 268,27 рублей за ООО "МХИК "Синергия" в рамках исполнения договора подряда.
- Банковская гарантия № 05717Х от 07.12.2021, выданная АО "АЛЬФА-БАНК" на сумму 6 826 393,09 рублей за ООО "МХИК "Синергия" в рамках исполнения договора подряда.

3.24. Информация по сегментам

Информация по сегментам в индивидуальной отчетности по РСБУ не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является выработка, транспортировка и реализация электрической энергии потребителям на розничных рынках, продажа которых составляет 99,9% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Информация по операционным сегментам раскрывается в консолидированной финансовой отчетности Общества по МСФО.

3.25. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Валютный риск

Общество подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан обязательствами Общества, по договору, заключенному в долларах США, отраженными в рублевом эквиваленте. Влияние валютного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно и изменения нескольких факторов могут коррелировать, например, изменение процентной ставки и валютных курсов.

В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода:

\$ США

Наименование	Денежные средства	Финансовые вложения	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Финансовые инструменты срочных сделок	Чистая балансовая позиция
На 31.12.2021						
Доллары США*	-	-	2 181 124	-	-	2 181 124
Евро	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	2 181 124	-	-	2 181 124
На 31.12.2020						
Доллары США*	-	-	10 250 000	-	-	10 250 000
Евро	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	10 250 000	-	-	10 250 000
На 31.12.2019						
Доллары США	-	-	-	-	-	-
Евро	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-

В рублевом эквиваленте

Наименование	Денежные средства	Финансовые вложения	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Финансовые инструменты срочных сделок	Чистая балансовая позиция
На 31.12.2021						
Доллары США	-	-	156 258 556	-	-	156 258 556
Евро	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	156 258 556	-	-	156 258 556
На 31.12.2020						
Доллары США	-	-	755 764 390	-	-	755 764 390
Евро	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	755 764 390	-	-	755 764 390
На 31.12.2010						
Доллары США	-	-	-	-	-	-
Евро	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом:

Денежные средства + Финансовые вложения + Дебиторская задолженность – Кредиторская задолженность +/- справедливая стоимость финансовых инструментов срочных сделок.

Суммы, раскрываемые в отношении финансовых инструментов срочных сделок (ФИСС), отражают разницу между суммой денежных средств, подлежащих получению и денежных средств, подлежащих передаче, при исполнении финансового инструмента. При этом сумма получаемых (передаваемых) денежных средств, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету в российские рубли по курсу Центрального банка РФ на отчетную дату.

Приведенный выше анализ включает дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства, финансовые вложения (в части долговых финансовых вложений), а также задолженность по финансовым инструментам срочных сделок, выраженные в иностранной валюте.

При этом, сформированная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 года в январе 2022 года снижена за счет оказания услуг по ремонту турбины. Валютный риск также снижен.

Изменение курса валюты в 2020 – 2021 годах оказало влияние на финансовый результат 2021 года ПАО «Сахалинэнерго» в связи с ростом среднегодового курса доллара в 2021 году в сравнении с 2020 г. на 1,66 руб., увеличив плановую себестоимость на 15 млн. руб.

В Обществе в рамках кредитной политики осуществляется контроль за валютными рисками путем установления лимита открытой валютной позиции, размер которой утверждается Советом директоров ПАО «Сахалинэнерго».

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. В таблице ниже приведен общий анализ процентного риска Общества. В ней также отражены общие суммы активов и обязательств Общества в разбивке по датам пересмотра процентных ставок в соответствии с договорами или сроками погашения, в зависимости от того, какая из указанных дат является более ранней.

Тыс. руб.

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Свыше 3 лет	Итого
31.12.2021						
Итого займы выданные	-	-	-	-	-	-
Итого кредиты и займы полученные	-	1 516 691	511 000	38 762	650 000	2 716 453
Чистая разница на 31.12.2021	-	1 516 691	511 000	38 762	650 000	2 716 453
31.12.2020						
Итого займы выданные	-	-	-	-	3 600	3 600
Итого кредиты и займы полученные	-	2 232	693 000	2 059 334	650 000	3 404 566
Чистая разница на 31.12.2020	-	2 232	693 000	2 059 334	650 000	3 404 566
31.12.2019						
Итого займы выданные	-	-	-	-	-	-
Итого кредиты и займы полученные	-	-	530 493	1 536 944	1 345 000	3 412 437
Чистая разница на 31.12.2019	-	-	530 493	1 536 944	1 345 000	3 412 437

В Обществе действует кредитная политика, утвержденная Советом директоров. В рамках данной политики ежегодно утверждаются (ежеквартально корректируются) планы заимствований с соблюдением утвержденных лимитов обслуживания заемных средств.

Заемные средства в 2021 году привлекались по итогам торгов 2020 года

- до 12 месяцев (включительно) – не более ключевой ставки Банка России плюс 3 (три) процента годовых;
- более 12 месяцев – не более ключевой ставки Банка России плюс 4 (четыре) процента годовых.

Договорами предусмотрена возможность пересмотра ставок при изменении ключевой ставки ЦБ РФ.

Общество проводит мониторинг процентных ставок в отношении своих активов и обязательств. В представленной ниже таблице в обобщенном виде приведены процентные ставки на соответствующую отчетную дату:

в % ГОДОВЫХ

Наименование	2021			2020			2019		
	Рубли	Доллары США	Евро	Рубли	Доллары США	Евро	Рубли	Доллары США	Евро
Обязательства									
Кредиты и займы	6,70%	-	-	3,7%	-	-	7,57%	-	-

Прочий ценовой риск

Ценные бумаги акционерных обществ, отражаемых в составе финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2021 года, не обращаются на организованном рынке ценных бумаг.

Риски, связанные с изменением цены акций Общества и акций, отражаемых в составе финансовых вложений, ничтожны.

Кредитный риск

Общество подвержено низкому кредитному риску, связанному с возможностью того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе включает следующее:

Наименование	2021	2020	2019
Дебиторская задолженность			
– Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	900 314	1 113 614	980 360
– Прочая дебиторская задолженность	316 052	509 859	36 194
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	1 216 366	1 623 473	1 016 554
Итого максимальный кредитный риск *	463 826	448 725	442 541

Максимальный кредитный риск оценивается Обществом по итогам анализа платёжеспособности дебиторов. На сумму риска в учете создается резерв по сомнительным долгам.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Концентрация кредитного риска

Общество не подвержено концентрации кредитного риска. Руководством Общества принимаются постоянные меры претензионно-судебного характера при возникновении признаков снижения платёжеспособности, возможного банкротства потребителей электроэнергии. В отношении бюджетозависимых организаций, а также организаций, являющихся исполнителями коммунальных услуг, проводится систематическая работа с

Правительством Сахалинской области и органами местного самоуправления.

Общество размещает свободные денежные средства на банковских депозитах и использует договоры неснижаемого денежного остатка, что позволяет управлять финансовыми ресурсами и исключает концентрацию кредитного риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в кратчайшие сроки в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Общество систематически осуществляет контроль ликвидности. Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2021 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам выданным Обществом поручительствам.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату. Валютные выплаты пересчитываются с использованием курса иностранной валюты к российскому рублю на отчетную дату.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2021:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства в том числе:						
Банковские овердрафты	-	-	-	-	-	-
Банковские кредиты	-	-	511 000	-	-	511 000
Векселя выданные	-	-	-	-	-	-
Облигации выпущенные	-	-	-	-	-	-
Иные займы полученные	-	1 345 060	-	38 762	650 000	2 033 822
Задолженность по процентам (начисление)	-	171 631	-	-	-	171 631
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками**	-	692 192	-	4 441 430	-	5 133 622
Прочая кредиторская задолженность	-	1 294 113	-	-	-	1 294 113
Поручительства, выданные *	-	-	-	-	-	-
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	-	3 502 996	511 000	4 480 192	650 000	9 144 188

В составе кредиторской задолженности сумма 3 056 361 тыс. руб. составляет задолженность по арендным платежам перед ОАО «СЭК», по которой условиями договоров предусмотрена возможность предоставления отсрочки на условиях коммерческого кредита согласно графиков платежей в срок до 31.12.2023 года.

По кредиторской задолженности перед АО «Сахалинская ГРЭС-2» по арендным платежам в размере 1 385 069 тыс. руб. на основании заключенного дополнительного соглашения к договору аренды предоставляется отсрочка на условиях согласованного обеими сторонами графика платежей в срок до 30.12.2024 года.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2020:

В составе кредиторской задолженности сумма 2 571 725 тыс. руб. составляет задолженность по арендным платежам перед ОАО «СЭК», по которой условиями договоров предусмотрена возможность предоставления отсрочки на условиях коммерческого кредита.

По кредиторской задолженности перед АО «Сахалинская ГРЭС-2» по арендным платежам в размере 952 530 тыс. руб. на основании заключенного дополнительного соглашения к договору аренды предоставляется отсрочка на условиях согласованного обеими сторонами графика платежей в срок до 30.12.2024 года.

В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения по состоянию на 31.12.2019:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства в том числе:						
Банковские овердрафты	-	-	-	-	-	-
Банковские кредиты	-	-	693 000	511 000	-	1 204 000
Векселя выданные	-	-	-	-	-	-
Облигации выпущенные	-	-	-	-	-	-
Иные займы полученные	-	-	-	1 383 822	650 000	2 033 822
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками**	-	1 088 786	-	3 524 255	-	4 613 041
Прочая кредиторская задолженность	-	1 738 805	-	-	-	1 738 805
Поручительства выданные *	-	-	-	-	-	-
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	-	2 827 591	693 000	5 419 077	650 000	9 589 668

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства в том числе:						
Банковские овердрафты	-	-	-	-	-	-
Банковские кредиты	-	-	511 000	693 000	-	1 204 000
Векселя выданные	-	-	-	-	-	-
Облигации выпущенные	-	-	-	-	-	-
Иные займы полученные	-	-	19 493	843 944	1 345 000	2 208 437
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками**	-	3 491 720	-	-	-	3 491 720
Прочая кредиторская задолженность ***	-	1 836 503	-	-	-	1 836 503
Поручительства выданные *	-	-	-	-	-	-
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	-	5 328 223	530 493	1 536 944	1 345 000	8 740 660

В составе кредиторской задолженности сумма 2 097 597 тыс. руб. составляет задолженность по арендным платежам перед ОАО «СЭК», по которой условиями договоров предусмотрена возможность предоставления отсрочки на условиях коммерческого кредита. Задолженность перед РАО «ЭС Востока» по принятым на баланс ПАО «Сахалинэнерго» объектам электросетевого имущества в размере 540 446 тыс. руб. также не является просроченной.

Задолженности по арендным платежам перед АО «Сахалинская ГРЭС-2» в размере 181 610 тыс. руб. также не является просроченной, в связи с тем, что с руководством арендатора достигнута договоренность о заключении дополнительного соглашения к договору аренды о предоставлении отсрочки платежей на условиях согласованного обеими сторонами графика платежей

3.26. События после отчетной даты

Эмиссия акций

30.12.2021 на внеочередном Общем собрании акционеров ПАО «Сахалинэнерго» принято решение об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных обыкновенных акций в количестве 1 000 000 000 (Один миллиард) штук номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая на общую сумму по номинальной стоимости 10 000 000 000 (Десять миллиардов) рублей. Способ размещения: открытая подписка.

Цена размещения дополнительных акций или порядок ее определения будут установлены Советом директоров Общества не позднее начала размещения дополнительных акций.

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества 26.05.2022г.

В случае утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2022 г.

Генеральный директор ПАО «Сахалинэнерго»

И.А.Бутовский

Главный бухгалтер

И.В.Попова

24 февраля 2022 года.



(Handwritten signatures in blue ink)