



**ПАО «Сахалинэнерго»**

**БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ  
за 1 квартал 2025 г.**

Организация Публичное акционерное общество «Сахалинэнерго»

Идентификационный номер налогоплательщика 6500000024

Организационно-правовая форма Публичное акционерное общество

Адрес в пределах места нахождения: 693020, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, пр-кт Коммунистический, д. 43

# СОДЕРЖАНИЕ

## БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс .....	3
Отчет о финансовых результатах .....	5
Отчет об изменениях капитала .....	6
Отчет о движении денежных средств .....	7

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

<b>I. Общие сведения .....</b>	<b>9</b>
1.1 Информация об Обществе .....	9
<b>II. Учетная политика .....</b>	<b>10</b>
2.1 Изменения в учетной политике Общества .....	10
<b>III. Раскрытие существенных показателей .....</b>	<b>11</b>
3.1 Существенные факты хозяйственной жизни .....	11
3.2 Изменение оценочных значений .....	11
3.3 Информация по отчетным сегментам .....	12
3.4 События после отчетной даты .....	12

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

## на 31 марта 2025 г.

Организация Публичное акционерное общество «Сахалинэнерго»  
 Единица измерения: тыс. руб.

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
	Нематериальные активы, в том числе:	1110	84 735	97 584	105 517
	нематериальные активы	1111	48 172	52 403	58 254
	капитальные вложения в нематериальные активы	1112	32 730	41 348	47 263
	авансы, выданные под приобретение и создание нематериальных активов	1113	3 833	3 833	-
	Основные средства, в том числе:	1150	36 548 643	35 858 609	26 872 928
	основные средства	1151	13 168 701	12 911 198	6 858 179
	незавершенное строительство	1152	11 135 553	10 900 905	11 867 739
	авансы, выданные под приобретение и создание основных средств	1153	3 925 298	3 310 326	715 434
	права пользования активами	1154	7 955 475	8 408 511	7 068 129
	основные средства, сданные в аренду	1155	363 616	327 669	363 447
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения, в том числе:	1170	9 250 072	9 250 072	9 570 273
	вклады в дочерние, зависимые и прочие общества	1171	9 250 072	9 250 072	9 570 273
	Отложенные налоговые активы	1180	1 919 740	2 158 365	1 704 332
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 937	2 540	8 055
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>47 807 127</b>	<b>47 367 170</b>	<b>38 261 105</b>
	<b>II. Оборотные активы</b>				
	Запасы	1210	2 274 679	2 051 448	1 760 174
	Долгосрочные активы к продаже	1215	13 000	14 371	16 327
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 857	3 726	4 633
	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	2 393 128	2 635 986	2 714 994
	покупатели и заказчики	1231	1 577 875	1 204 136	1 203 122
	авансы выданные	1232	331 240	133 227	663 629
	расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	1235	601	920 196	578 000
	НДС по авансам, выданным под приобретение и создание основных средств, НМА	1236	43 296	21 324	96 027
	расчеты по претензиям	1237	243 296	221 238	19 920
	расчеты по демонтажу объектов ОС, расчеты с агентами	1238	84 260	94 097	35 146
	прочие дебиторы	1239	112 560	41 768	119 150
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	409 716	920 844	156 682
	Прочие оборотные активы	1260	240 938	260 374	154 450
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>5 334 318</b>	<b>5 886 749</b>	<b>4 807 260</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>53 141 445</b>	<b>53 253 919</b>	<b>43 068 365</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. Капитал</b>				
	Уставный капитал	1310	12 371 754	12 371 754	12 371 754
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	266 536	266 536	266 536
	Резервный капитал	1360	320 889	320 889	238 781
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 286 746)	(3 940 636)	(3 448 946)
	Расчеты за акции до внесения изменений в учредительные документы	1380	9 999 483	9 999 483	9 386 483
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>19 671 916</b>	<b>19 018 026</b>	<b>18 814 608</b>
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
	Заемные средства, в том числе:	1410	17 462 593	18 034 683	15 972 081
	долгосрочные заемные средства	1411	5 210 308	5 966 769	5 896 768
	обязательства по аренде	1412	12 252 285	12 067 914	10 075 313
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
3.2	Оценочные обязательства	1430	16 920	14 711	33 722
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>17 479 513</b>	<b>18 049 394</b>	<b>16 005 803</b>
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
	Заемные средства, в том числе:	1510	12 361 661	11 286 323	5 075 057
	краткосрочные заемные средства	1511	9 756 391	8 406 077	2 409 690
	обязательства по аренде	1512	2 605 270	2 880 246	2 665 367
	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	2 967 290	4 333 170	2 644 215
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	1 091 584	2 395 527	1 464 871
	задолженность перед персоналом организации	1522	166 673	183 422	158 517
	задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	1523	155 946	142 898	53 738
	авансы полученные	1525	1 444 757	1 562 855	915 959
	задолженность по арендным платежам	1526	27 787	27 212	24 193
	задолженность по имущественному и личному страхованию	1527	47 037	48	3
	прочая кредиторская задолженность	1529	33 506	21 208	26 934
	Доходы будущих периодов	1530	49	52	64
3.2	Оценочные обязательства	1540	653 184	565 199	524 127
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	7 832	1 755	4 491
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>15 990 016</b>	<b>16 186 499</b>	<b>8 247 954</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>53 141 445</b>	<b>53 253 919</b>	<b>43 068 365</b>

Начальник управления отчетности по РСБУ  
АО «РусГидро ОЦО» - «Восток»  
по доверенности №703 от 28.01.2025



М.В. Капитонова

28 апреля 2025 г.

# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 1 квартал 2025 г.

Организация Публичное акционерное общество «Сахалинэнерго»  
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
	Выручка, в том числе:	2110	6 367 940	5 634 304
	выручка от реализации электроэнергии, в том числе:	2111	5 374 717	4 760 305
	субсидия на возмещение выпадающих доходов	2111.1	1 407 690	1 172 475
	выручка от реализации тепловой энергии	2112	704 186	545 043
	выручка от реализации прочей продукции (работ, услуг)	2119	289 037	328 956
	Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(4 621 525)	(4 351 488)
	себестоимость реализации электроэнергии	2121	(4 043 094)	(3 806 727)
	себестоимость реализации тепловой энергии	2122	(501 841)	(467 808)
	себестоимость реализации прочей продукции (работ, услуг)	2129	(76 590)	(76 953)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>1 746 415</b>	<b>1 282 816</b>
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(185 431)	(185 604)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>1 560 984</b>	<b>1 097 212</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	71 139	26 568
	Проценты к уплате	2330	(818 317)	(343 094)
	Прочие доходы	2340	218 114	273 131
	Прочие расходы	2350	(139 405)	(406 817)
	<b>Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>892 515</b>	<b>647 000</b>
	Налог на прибыль организаций, в том числе:	2410	(238 625)	(202 817)
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(6 236)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(238 625)	(196 581)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	17 866
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>653 890</b>	<b>462 049</b>
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	<b>Совокупный финансовый результат</b>	<b>2500</b>	<b>653 890</b>	<b>462 049</b>
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	0,29	0,21

Начальник управления отчетности по РСБУ  
АО «РусГидро ОЦО» - «Восток»  
по доверенности №703 от 28.01.2025



М.В. Капитонова

28 апреля 2025 г.



# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 1 квартал 2025 г.

Организация Публичное акционерное общество «Сахалинэнерго»  
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Расчеты за акции до внесения изменений в учредительные документы	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	12 371 754	266 536	238 781	(3 412 109)	9 386 483	18 851 445
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	(36 837)	-	(36 837)
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	12 371 754	266 536	238 781	(3 448 946)	9 386 483	18 814 608
	За 1 квартал 2024 г.							
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	462 049	-	462 049
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) – всего, в том числе:							
	дополнительный выпуск акций	3230	-	-	-	-	613 000	613 000
	На 31 марта 2024 г.	3231	-	-	-	-	613 000	613 000
	На 31 декабря 2024 г.	3250	12 371 754	266 536	238 781	(2 986 897)	9 999 483	19 889 657
	На 31 декабря 2024 г.	3200	12 371 754	266 536	320 889	(3 940 636)	9 999 483	19 018 026
	За 1 квартал 2025 г.							
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	653 890	-	653 890
	На 31 марта 2025 г.	3300	12 371 754	266 536	320 889	(3 286 746)	9 999 483	19 671 916

Начальник управления отчетности по РСБУ  
АО «РусГидро ОЦО» - «Восток»  
по Доверенности №703 от 28.01.2025  
  
М.В. Капитонова

28 апреля 2025 г.

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 1 квартал 2025 г.

Организация Публичное акционерное общество «Сахалинэнерго»  
Единица измерения: тыс. руб.

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего, в том числе:	4110	6 880 040	6 121 296
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	5 963 520	5 257 198
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	27 105	31 558
	налога на добавленную стоимость	4115	775 456	605 427
	прочие поступления	4119	113 959	227 113
	Платежи - всего, в том числе:	4120	(5 480 957)	(4 845 798)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(3 046 253)	(2 877 611)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 385 640)	(1 267 101)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(818 942)	(342 793)
	налога на прибыль организаций	4124	(47 461)	-
	бюджетных средств в виде субсидий	4125	(35 563)	(262 621)
	прочие платежи	4129	(147 098)	(95 672)
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>1 399 083</b>	<b>1 275 498</b>
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего, в том числе:	4210	1 011	205 800
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	205 800
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 011	-
	Платежи - всего, в том числе:	4220	(2 404 785)	(1 818 900)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 143 231)	(1 654 375)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(260 819)	(160 372)
	прочие платежи	4229	(735)	(4 153)
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(2 403 774)</b>	<b>(1 613 100)</b>

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего, в том числе:	4310	1 355 274	2 134 013
	получение кредитов и займов	4311	1 344 988	1 521 013
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	613 000
	прочие поступления	4319	10 286	-
	Платежи - всего, в том числе:	4320	(861 711)	(722 613)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(751 145)	-
	по договорам аренды по дисконтированным арендным обязательствам	4324	(110 566)	(722 613)
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>493 563</b>	<b>1 411 400</b>
	<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	<b>4400</b>	<b>(511 128)</b>	<b>1 073 798</b>
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	<b>4450</b>	<b>920 844</b>	<b>156 682</b>
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	<b>4500</b>	<b>409 716</b>	<b>1 230 480</b>

Начальник управления отчетности по РСБУ  
АО «РусГидро ОЦО» - «Восток»  
по доверенности №703 от 28.01.2025



М.В. Капитонова

28 апреля 2025 г.





## **I. Общие сведения**

### **1.1 Информация об Обществе**

Основной деятельностью Публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Сахалинэнерго» (ПАО «Сахалинэнерго», далее по тексту – «Общество») является производство электроэнергии.

Адрес (место нахождения) Общества: Российская Федерация, 693020, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, Коммунистический проспект, дом 43.

Численность работников Общества по состоянию на 31.03.2025 составила 2 546 человек.

По состоянию на 31.03.2025 в состав Общества входят 4 обособленных подразделения, в том числе 1 филиал, зарегистрированные на территории Российской Федерации, включая:

- филиал «Распределительные сети»;
- обособленное подразделение «Южно-Сахалинская ТЭЦ-1»;
- обособленное подразделение «Сахалинская ГРЭС»;
- обособленное подразделение «Энергосбыт».

Изменения в структуре Общества в отчетном периоде отсутствуют.

Факты хозяйственной деятельности, носящие сезонный характер, в отчетном периоде отсутствуют.



## II. Учетная политика

### 2.1 Изменения в учетной политике Общества.

Существенные изменения в Учетной политике Общества на 2025 год обусловлены началом применения Обществом федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», изменением подхода отражения в отчетности отложенных налоговых активов и обязательств. В связи с его вступлением в силу произошли изменения в формах бухгалтерской отчетности и порядке представления в ней отдельных показателей, действовавших до 2025 года.

#### Пояснения по корректировкам:

- стоимость долгосрочных активов к продаже перенесена из строки «Прочие оборотные активы» в строку «Долгосрочные активы к продаже» на 31.12.2024 в сумме 14 371 тыс. руб.; на 31.12.2023 в сумме 16 327 тыс. руб.;
- долгосрочная дебиторская задолженность перенесена из строки «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» в строку «Прочие внеоборотные активы» (сумма изменения составила на 31.12.2024 – 1 804 тыс. руб., на 31.12.2023 – 2 928 тыс. руб.);
- отражение сальдированных (свернутых) отложенных налоговых активов и обязательств (сумма изменения составила на 31.12.2024 – 2 699 595 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 777 154 тыс. руб.).

#### Бухгалтерский баланс:

Строка	На 31 декабря 2024 г.				На 31 декабря 2023 г.			
	До коррек- тировки	После коррек- тировки	Изменение		До коррек- тировки	После коррек- тировки	Изменение	
			Сумма	Номер изме- нения			Сумма	Номер изме- нения
1180 «Отложенные налоговые активы»	4 857 960	2 158 365	(2 699 595)	3	3 481 486	1 704 332	(1 777 154)	3
1190 «Прочие внеоборотные активы»	736	2 540	1 804	2	5 127	8 055	2 928	2
1215 «Долгосрочные активы к продаже»	-	14 371	14 371	1	-	16 327	16 327	1
1230 «Дебиторская задолженность»	2 637 790	2 635 986	(1 804)	2	2 717 922	2 714 994	(2 928)	2
1260 «Прочие оборотные активы»	274 745	260 374	(14 371)	1	170 777	154 450	(16 327)	1
1420 «Отложенные налоговые обязательства»	2 699 595	-	(2 699 595)	3	1 777 154	-	(1 777 154)	3



### III. Раскрытие существенных показателей

#### 3.1 Существенные факты хозяйственной жизни

В промежуточном отчетном периоде отсутствовали факты хозяйственной жизни, которые могли бы оказать влияние на активы, обязательства, источники финансирования деятельности Общества, его чистую прибыль (убыток) или денежные потоки, расчеты со связанными сторонами и при этом, существенно отличались бы по характеру, величине или периодичности от обычных фактов хозяйственной жизни Общества.

#### 3.2 Изменение оценочных значений

Изменения резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Создание резерва	Восстановление резерва	Списание за счет резерва	На конец периода
Резерв по краткосрочной дебиторской задолженности	1 квартал 2025 г.	(433 726)	-	25 518	-	(408 208)
	1 квартал 2024 г.	(372 206)	-	23 511	-	(348 695)

Изменение долгосрочных оценочных обязательств:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Признано	Погашено	Реклассификация	Списано как избыточная сумма	На конец периода
Оценочные обязательства, в том числе:	1 квартал 2025 г.	14 711	2 209	-	-	-	16 920
	1 квартал 2024 г.	33 722	-	-	(7 834)	-	25 888
по лесовосстановлению	1 квартал 2025 г.	14 711	2 209	-	-	-	16 920
	1 квартал 2024 г.	33 722	-	-	(7 834)	-	25 888

Изменение краткосрочных оценочных обязательств:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Признано	Погашено	Реклассификация	Списано как избыточная сумма	На конец периода
Оценочные обязательства, в том числе:	1 квартал 2025 г.	565 199	194 411	(106 426)	-	-	653 184
	1 квартал 2024 г.	524 127	155 607	(85 571)	7 834	-	601 997
на выплату вознаграждений работникам	1 квартал 2025 г.	48 254	-	-	-	-	48 254
	1 квартал 2024 г.	47 698	-	-	-	-	47 698
по налогам	1 квартал 2025 г.	113 580	-	-	-	-	113 580
	1 квартал 2024 г.	113 580	-	-	-	-	113 580
по предстоящей оплате отпусков	1 квартал 2025 г.	369 988	188 362	(88 319)	-	-	470 031
	1 квартал 2024 г.	334 568	154 872	(85 571)	-	-	403 869
по лесовосстановлению	1 квартал 2025 г.	33 377	6 049	(18 107)	-	-	21 319
	1 квартал 2024 г.	28 281	735	-	7 834	-	36 850



### 3.3 Информация по отчетным сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Основным видом хозяйственной деятельности Общества является выработка, транспортировка и реализация электрической энергии потребителям на розничных рынках, продажа которых составляет 84,4% выручки от продажи продукции (услуг). Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов ее деятельности, осуществляют анализ деятельности Общества в целом, как единого сегмента.

### 3.4 События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 1 квартал 2025 г., отсутствуют.

Начальник управления отчетности по РСБУ  
АО «РусГидро ОЦО» - «Восток»  
по доверенности №703 от 28.01.2025

М.В. Капитонова

28 апреля 2025 г.