

ПАО «Сахалинэнерго»



**БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
за полугодие 2025 г.**

Организация Публичное акционерное общество «Сахалинэнерго»

Идентификационный номер налогоплательщика 6500000024

Организационно-правовая форма Публичное акционерное общество

Адрес в пределах места нахождения: 693020, 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

I. Общие сведения	9
1.1 Информация об Обществе	9
1.2 Принципы подготовки отчетности	9
II. Учетная политика	10
2.1 Изменения в учетной политике Общества	10
III. Раскрытие существенных показателей	11
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 30 июня 2025 г.

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы, в том числе:	1110	84 470	97 584	105 517
	нематериальные активы	1111	55 856	52 403	58 254
	капитальные вложения в нематериальные активы	1112	24 781	41 348	47 263
	авансы, выданные под приобретение и создание нематериальных активов	1113	3 833	3 833	-
	Основные средства, в том числе:	1150	37 258 701	35 858 609	26 872 928
	основные средства	1151	13 088 052	12 911 198	6 858 179
	незавершенное строительство	1152	12 104 264	10 900 905	11 867 739
	авансы, выданные под приобретение и создание основных средств	1153	4 151 016	3 310 326	715 434
	права пользования активами	1154	7 527 567	8 408 511	7 068 129
	основные средства, сданные в аренду	1155	387 802	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	1 757 486	2 158 365	1 704 332
	Прочие внеоборотные активы	1190	6 750	2 540	8 055
	Итого по разделу I	1100	48 357 479	47 367 170	38 261 105
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	2 513 538	2 051 448	1 760 174
	Долгосрочные активы к продаже	1215	13 480	14 371	16 327
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 401	3 726	4 633
	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	2 033 280	2 635 986	2 714 994
	покупатели и заказчики	1231	1 223 860	1 204 136	1 203 122
	авансы выданные	1232	226 302	133 227	663 629
	расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	1235	20 469	920 196	578 000
	НДС по авансам, выданным под приобретение и создание основных средств, НМА	1236	92 602	21 324	96 027
	расчеты по претензиям	1237	281 884	221 238	19 920
	расчеты по демонтажу ОС, расчеты с агентами	1238	118 362	94 097	35 146
	прочие дебиторы	1239	69 801	41 768	119 150
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	448 794	920 844	156 682
	Прочие оборотные активы	1260	236 470	260 374	154 450
	Итого по разделу II	1200	5 247 963	5 886 749	4 807 260
	БАЛАНС	1600	53 605 442	53 253 919	43 068 365

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	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	(2 714 050)	(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
	Итого по разделу III	1300	20 244 612	19 018 026	18 814 608
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства, в том числе:	1410	16 793 215	18 034 683	15 972 081
	долгосрочные заемные средства	1411	4 905 984	5 966 769	5 896 768
	обязательства по аренде	1412	11 887 231	12 067 914	10 075 313
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
3.2	Оценочные обязательства	1430	18 853	14 711	33 722
	Итого по разделу IV	1400	16 812 068	18 049 394	16 005 803
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства, в том числе:	1510	12 822 791	11 286 323	5 075 057
	краткосрочные заемные средства	1511	9 931 499	8 406 077	2 409 690
	обязательства по аренде	1512	2 891 292	2 880 246	2 665 367
	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	3 075 165	4 333 170	2 644 215
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	1 321 207	2 395 527	1 464 871
	задолженность перед персоналом организации	1522	168 977	183 422	158 517
	задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	1523	94 511	142 898	53 738
	авансы полученные	1525	1 417 610	1 562 855	915 959
	задолженность по арендным платежам	1526	28 292	27 212	24 193
	задолженность по имущественному и личному страхованию	1527	8 940	48	3
	прочая кредиторская задолженность	1529	35 628	21 208	26 934
	Доходы будущих периодов	1530	46	52	64
3.2	Оценочные обязательства	1540	642 080	565 199	524 127
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	8 680	1 755	4 491
	Итого по разделу V	1500	16 548 762	16 186 499	8 247 954
	БАЛАНС	1700	53 605 442	53 253 919	43 068 365

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



М.В. Капитонова

25 июля 2025 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

За полугодие 2025 г.

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За полугодие 2025 г.	За полугодие 2024 г.
	Выручка, в том числе:	2110	12 352 514	10 451 287
	выручка от реализации электроэнергии, в том числе:	2111	10 668 991	9 065 180
	субсидия на возмещение выпадающих доходов	2111.1	3 409 226	2 642 689
	выручка от реализации тепловой энергии	2112	1 136 488	851 727
	выручка от реализации прочей продукции (работ, услуг)	2119	547 035	534 380
	Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(9 030 395)	(8 423 391)
	себестоимость реализации электроэнергии	2121	(7 999 787)	(7 478 986)
	себестоимость реализации тепловой энергии	2122	(872 174)	(795 812)
	себестоимость реализации прочей продукции (работ, услуг)	2129	(158 434)	(148 593)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 322 119	2 027 896
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(363 660)	(358 164)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 958 459	1 669 732
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	121 769	76 305
	Проценты к уплате	2330	(1 630 784)	(702 145)
	Прочие доходы	2340	553 547	334 965
	Прочие расходы	2350	(375 526)	(481 859)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	1 627 465	896 998
	Налог на прибыль организаций, в том числе:	2410	(400 879)	(261 250)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(400 879)	(261 250)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	17 866
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 226 586	653 614
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	1 226 586	653 614
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	0,55	0,29

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



М.В. Капитонова

25 июля 2025 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за полугодие 2025 г.

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал (без накопленной доли)	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 полугодие 2024 г.							
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	653 614	-	653 614
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) – всего, в том числе:	3230	-	-	-	-	613 000	613 000
	дополнительный выпуск акций	3231	-	-	-	-	613 000	613 000
	Иные изменения – всего, в том числе:	3240	-	-	82 108	(82 108)	-	-
	изменение резервного капитала	3241	-	-	82 108	(82 108)	-	-
	На 30 июня 2024 г.	3250	12 371 754	266 536	320 889	(2 877 440)	9 999 483	20 081 222
	На 31 декабря 2024 г.	3200	12 371 754	266 536	320 889	(3 940 636)	9 999 483	19 018 026
	За полугодие 2025 г.							
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	1 226 586	-	1 226 586
	На 30 июня 2025 г.	3300	12 371 754	266 536	320 889	(2 714 050)	9 999 483	20 244 612

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

М.В. Капитонова

25 июля 2025 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за полугодие 2025 г.

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

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	За полугодие 2025 г.	За полугодие 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4110	13 491 690	11 627 052
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	12 424 466	10 707 721
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	57 853	74 321
	налог на добавленную стоимость	4115	834 810	559 113
	прочие поступления	4119	174 561	285 897
	Платежи - всего, в том числе:	4120	(9 860 341)	(8 621 741)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(5 730 330)	(5 273 093)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 788 415)	(2 598 411)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(995 353)	(290 259)
	налога на прибыль организаций	4124	(47 461)	(2 079)
	бюджетных средств в виде субсидий	4125	(35 563)	(262 621)
	прочие платежи	4129	(263 219)	(195 278)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 631 349	3 005 311
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4210	-	300 841
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	300 841
	Платежи - всего, в том числе:	4220	(3 717 038)	(3 649 692)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 181 237)	(3 300 402)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(534 470)	(343 845)
	прочие платежи	4229	(1 331)	(5 445)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 717 038)	(3 348 851)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За полугодие 2025 г.	За полугодие 2024 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4310	2 247 298	2 629 650
	получение кредитов и займов	4311	2 237 012	2 016 650
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	613 000
	прочие поступления	4319	10 286	-
	Платежи - всего, в том числе:	4320	(2 633 659)	(1 408 064)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 772 216)	-
	по договорам аренды по дисконтированным арендным обязательствам	4324	(861 443)	(1 408 064)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(386 361)	1 221 586
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(472 050)	878 046
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	920 844	156 682
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	448 794	1 034 728

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



М.В. Капитонова

25 июля 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.

По состоянию на 30.06.2025 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.

1.2 Принципы подготовки отчетности

Данная промежуточная бухгалтерская отчетность за полугодие 2025 г. была подготовлена в соответствии с требованиями федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В промежуточной бухгалтерской отчетности раскрывается только информация об имевших место в промежуточный отчетный период существенных фактах хозяйственной жизни, актуализирующая информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год согласно требованиям пунктов 55-57 ФСБУ 4/2023.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не содержит всей информации, раскрытие которой требуется при составлении годовой бухгалтерской отчетности, как это установлено требованиями пунктов 8 – 50 ФСБУ 4/2023, и должна рассматриваться совместно с годовой бухгалтерской отчетностью Общества за 2024 год.



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 к отражению в отчетности отложенных налоговых активов и обязательств, что привело к изменениям в формах бухгалтерской отчетности и порядке представления в ней отдельных показателей, действовавших до 2025 года.

Применение с 1 апреля 2025 года федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за отчетные периоды 2025 года.

Пояснения по корректировкам:

- стоимость долгосрочных активов к продаже перенесена из строки «Прочие оборотные активы» в строку «Долгосрочные активы к продаже»;
- 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»;
- отражение сальдированной (свернутой) суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Бухгалтерский баланс:

Строка		На 31 декабря 2024 г.				На 31 декабря 2023 г.			
		До корректи- ровки	После корректи- ровки	Изменение		До корректи- ровки	После корректи- ровки	Изменение	
Наименование	Код			Сумма	Но- мер изме- нения			Сумма	Но- мер изме- нения
Отложенные налоговые активы	1180	4 857 960	2 158 365	(2 699 595)	3	3 481 486	1 704 332	(1 777 154)	3
Прочие внеоборотные активы	1190	736	2 540	1 804	2	5 127	8 055	2 928	2
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	14 371	14 371	1	-	16 327	16 327	1
Дебиторская задолженность	1230	2 637 790	2 635 986	(1 804)	2	2 717 922	2 714 994	(2 928)	2
Прочие оборотные активы	1260	274 745	260 374	(14 371)	1	170 777	154 450	(16 327)	1
Отложенные налоговые обязательства	1420	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	Восстановление резерва	Списание за счет резерва	На конец периода
Резерв по краткосрочной дебиторской задолженности	полугодие 2025 г.	(433 726)	134 353	20 456	(278 917)
	полугодие 2024 г.	(372 206)	24 400	67 471	(280 335)

Изменение долгосрочных оценочных обязательств:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Признано	Реклас-сификация	На конец периода
Долгосрочные оценочные обязательства, в том числе:	полугодие 2025 г.	14 711	10 381	(6 239)	18 853
	полугодие 2024 г.	33 722	406	(5 184)	28 944
по лесовосстановлению	полугодие 2025 г.	14 711	10 381	(6 239)	18 853
	полугодие 2024 г.	33 722	406	(5 184)	28 944

Изменение краткосрочных оценочных обязательств:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Признано	Погашено	Реклас-сификация	На конец периода
Краткосрочные оценочные обязательства, в том числе:	полугодие 2025 г.	565 199	357 193	(286 551)	6 239	642 080
	полугодие 2024 г.	524 127	300 132	(309 162)	5 184	520 281
на выплату вознаграждений работникам	полугодие 2025 г.	48 254	-	-	-	48 254
	полугодие 2024 г.	47 698	-	(47 698)	-	-
по налогам	полугодие 2025 г.	113 580	-	-	-	113 580
	полугодие 2024 г.	113 580	-	-	-	113 580
по предстоящей оплате отпусков	полугодие 2025 г.	369 988	355 508	(269 067)	-	456 429
	полугодие 2024 г.	334 568	298 636	(261 118)	-	372 086
по лесовосстановлению	полугодие 2025 г.	33 377	1 685	(17 484)	6 239	23 817
	полугодие 2024 г.	28 281	1 496	(346)	5 184	34 615



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 86,37% 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

Общим собранием акционеров Общества 30.12.2021 года (протокол № 2 от 12.01.2022 года) было принято решение об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных обыкновенных акций в количестве 1 000 000 000 штук путем открытой подписки. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги дополнительного выпуска составляет 10 рублей.

Центральный банк Российской Федерации 14.04.2022 года зарегистрировал дополнительный выпуск обыкновенных акций Общества (регистрационный номер 1-03-00272-A-003D) в количестве 1 000 000 000 штук.

Центральным банком Российской Федерации 22.05.2025 года осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных акций Общества, размещенных путем открытой подписки, регистрационный номер дополнительного выпуска 1-03-00272-A-003D, дата регистрации 14.04.2022 года.

Количество ценных бумаг дополнительного выпуска: 999 948 329 штук.

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги дополнительного выпуска - 10 рублей.

Общий объем дополнительного выпуска (по номинальной стоимости): 9 999 483 290 рублей. Соответствующие изменения в учредительные документы Общества внесены и зарегистрированы в установленном порядке 11.07.2025 года (после отчетной даты).

Уставный капитал Общества увеличился до 22 371 237 730 рублей.

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

М.В. Капитонова

25 июля 2025 г.