

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
акционерного общества «Южные
электрические сети Камчатки» по итогам
деятельности за 2018 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру акционерного общества «Южные электрические сети Камчатки» (АО «ЮЭСК»)

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЮЭСК» (Организация) (ОГРН 1054100032744, дом 2, улица Тундровая, город Петропавловск-Камчатский, Камчатский край, Россия, 683009), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «ЮЭСК» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Управляющая компания ПАО «Камчатскэнерго» (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 Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и 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 международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и 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;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора



А.Б. Балякин

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОПНЗ 11603059593

11 марта 2019 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2018 года

Организация Акционерное общество "Южные электрические сети Камчатки"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности производство электроэнергии тепловыми электростанциями,
в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
Организационно-правовая форма/ форма собственности/
непубличные акционерные общества/частная
Единица измерения тыс.руб

Местонахождение [адрес] г. Петропавловск-Камчатский, ул. Тундровая, д.2

Форма № 1 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКФС/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ
0710001
31.12.18
71823314
4101101796
35.11.1
1226716
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 года	на 31 декабря 2017 года	на 31 декабря 2016 года
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	1 339 175	1 260 576	1 229 109
	в том числе:				
	Основные средства, в т.ч.	11501	1 298 728	1 171 108	1 154 415
	земельные участки	115011	1 455	1 455	1 455
	объекты природопользования и многолетние насаждения	115012	-	-	-
	здания	115013	227 590	210 976	214 675
	сооружения	115014	540 221	549 513	570 623
	машины и оборудование	115015	356 825	330 512	358 464
	транспортные средства	115016	20 864	12 372	9 105
	административно-хозяйственное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	115017	487	540	93
	капитальные вложения в арендованное имущество	115018	-	-	-
	концессионное имущество	115019	151 286	65 740	-
	другие виды основных средств	1150110	-	-	-
	в том числе (по всем группам ОС): объекты недвижимости, требующие государственной регистрации	1150111	-	-	-
	Оборудование к установке	11502	2 963	4 900	20 077
	Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	11503	37 484	84 568	54 617
	приобретение земельных участков	115031	-	-	-
	приобретение объектов природопользования	115032	-	-	-
	строительство объектов основных средств	115033	5 834	44 765	23 151
	приобретение объектов основных средств	115034	-	-	-
	затраты по долевым строительству	115035	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Материальные ценности в организации	11601	-	-	-
	в том числе:				
	предназначенные для передачи в лизинг	116011	-	-	-
	Материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование	11602	-	-	-
	в том числе:				
	предоставленные в лизинг	116021	-	-	-
	Прочие доходные вложения	11603	-	-	-
3.4	Финансовые вложения	1170	5 814	5 956	5 135
	в том числе:				
	Паи	11701	-	-	-
	Акции	11702	5 814	5 956	5 135
	Долговые ценные бумаги	11703	-	-	-
	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	11704	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	11705	-	-	-
	Прочие долгосрочные финансовые вложения	11706	-	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	11707	-	-	-
3.11	Отложенные налоговые активы	1180	23 147	6 194	-
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	19 872	9 986	900
	в том числе:				
	Вскрышные работы	11901	-	-	-
	Затраты по реконструкции концессионного имущества	11902	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	11903	19 872	9 986	900
	Итого по разделу I	1100	1 388 008	1 282 712	1 235 144
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5	Запасы	1210	1 253 103	1 018 451	752 096
	в том числе:				

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 года	на 31 декабря 2017 года	на 31 декабря 2016 года
	Материалы	12101	1 251 969	1 017 493	751 064
	в том числе:				
	Топливо	121011	1 139 393	910 629	663 240
	Запасные части	121012	34 227	37 633	34 035
	Сырье и материалы	121013	27 239	24 697	23 312
	Строительные материалы	121014	13 988	10 422	4 093
	Специальная оснастка и специальная одежда	121015	23 177	18 810	16 452
	Затраты в незавершенном производстве	12102	-	-	-
	в том числе:				
	основном производстве	121021	-	-	-
	вспомогательном производстве	121022	-	-	-
	обслуживающих производствах и хозяйствах	121023	-	-	-
	Готовая продукция	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
	Товары отгруженные	12105	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12106	1 134	958	1 032
	Прочие запасы и затраты	12107	-	-	-
3.11	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2	212	609
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	2	-	-
	НДС по приобретенным услугам	12204	-	212	609
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205	-	-	-
	НДС при строительстве ОС	12206	-	-	-
3.6	Дебиторская задолженность	1230	296 610	328 854	428 046
	в том числе:				
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12301	-	-	-
	в том числе:				
	расчеты с покупателями и заказчиками	123011	-	-	-
	в том числе:				
	по технологическому присоединению к сетям	1230111	-	-	-
	векселя к получению покупателей и заказчиков	123012	-	-	-
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	123013	-	-	-
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) по договорам капитального строительства	1230131	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123014	-	-	-
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12302	296 610	328 854	428 046
	в том числе:				
	расчеты с покупателями и заказчиками	123021	138 107	138 553	156 633
	в том числе:				
	по технологическому присоединению к сетям	1230211	317	272	48
	векселя к получению	123022	-	-	-
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	123023	2 494	14 228	43 239
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) по договорам капитального строительства	1230231	-	4 729	268
	расчеты по налогам и сборам	123024	76 314	77 666	29 836
	расчеты с персоналом по оплате труда	123025	245	3 625	4 191
	расчеты с подотчетными лицами	123026	228	120	510
	расчеты с персоналом по прочим операциям	123027	60	11	41
	расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	123028	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123030	79 162	94 651	193 596
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги	12401	-	-	-
	Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 мес.	12402	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12403	-	-	-
	Депозитные счета	12404	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12405	-	-	-
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	207 063	285 882	163 561
	в том числе:				
	Касса организации	12501	1 910	1 354	3 129
	Касса организации (в валюте)	12502	-	-	-
	Расчетные счета	12503	205 153	284 528	160 432
	Валютные счета	12504	-	-	-
	Аккредитивы	12505	-	-	-
	Чековые книжки	12506	-	-	-
	Прочие специальные счета	12507	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12508	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12509	-	-	-
	Переводы в пути	12510	-	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 года	на 31 декабря 2017 года	на 31 декабря 2016 года
	Денежные эквиваленты	12511	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	5 637	11 344	6 157
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	5 637	11 344	6 157
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12605	-	-	-
	Прочие оборотные активы	12607	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 762 415	1 644 743	1 350 469
	БАЛАНС	1600	3 150 423	2 927 455	2 585 613
	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 года	на 31 декабря 2017 года	на 31 декабря 2016 года
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	887 803	887 803	887 803
	в т.ч. в обыкновенных акциях	13101	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	577 399	577 431	577 816
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	577 399	577 431	577 816
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	в т.ч. Эмиссионный доход	13501	-	-	-
	Прочие источники	13502	-	-	-
3.8	Резервный капитал	1360	27 016	27 016	25 359
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	27 016	27 016	25 359
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	147 428	209 258	229 540
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13701	209 290	228 268	196 390
	в т.ч. Нераспределенная прибыль использованная	137011	12 790	12 790	-
	Прибыли (убытки), связанные с реорганизацией	13702	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	13703	(61 862)	(19 010)	33 150
	Итого по разделу III	1300	1 639 646	1 701 508	1 720 518
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1410	399 779	287 498	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	399 779	287 498	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
3.11	Отложенные налоговые обязательства	1420	29 649	15 748	33 545
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.10	Прочие обязательства	1450	155 650	69 066	-
	в том числе:				
	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	14501	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	14502	4 364	3 326	-
	Задолженность по концессионным соглашениям	14503	151 286	65 740	-
	Итого по разделу IV	1400	585 078	372 312	33 545
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1510	319 490	295 833	261 664
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	319 490	295 833	261 664
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
3.10	Кредиторская задолженность	1520	496 637	438 753	462 785
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	382 216	284 880	346 724
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками по договорам капитального строительства	152011	764	206	345
	Векселя к уплате	15202	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	15203	32 590	71 047	40 361
	в том числе:				
	по технологическому присоединению к сетям	152031	6 620	10 704	9 875
	Расчеты по налогам и сборам	15204	15 155	17 165	10 786
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15205	19 533	19 333	16 377

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 года	на 31 декабря 2017 года	на 31 декабря 2016 года
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15206	44 573	41 897	44 250
	Расчеты с подотчетными лицами	15207	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	2 570	4 431	4 287
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15302	-	-	-
3.12	Оценочные обязательства	1540	103 944	111 114	94 534
	Прочие обязательства	1550	5 628	7 935	12 567
	в том числе:				
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	15501	-	212	609
	НДС по авансам выданным	15502	-	2 095	6 330
	Целевое финансирование по концессионным соглашениям	15503	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	925 699	853 635	831 550
	БАЛАНС	1700	3 150 423	2 927 455	2 585 613

Руководитель АО "ЮЭСК"

(по доверенности от 01.01.2019 г.)
№ ЮЭСК-18-18-19/1, Исполнительный директор)

18 февраля 2019



(подпись)

Мурзинцев В.Ю.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер АО "ЮЭСК"

(подпись)

Иниютин Л.В.
(расшифровка подписи)

Иниютин

Отчет о финансовых результатах

за 2018 год

Форма N2 по ОКУД
Дата [число, месяц, год]
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФОКФС
по ОКЕИ

коды
0710002
311218
71823314
4101101796
35.11.1
1226716
384

Организация Акционерное общество "Южные электрические сети Камчатки"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности производство электроэнергии тепловыми электростанциями,в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанцийОрганизационно-правовая форма/форма собственности/ непубличные акционерные общества/частнаясобственность

Единица измерения тыс. руб.

Местонахождение (адрес) г. Петропавловск-Камчатский, ул. Тундровая, д.2

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	за 2018 год	за 2017 год
3.15	Выручка	2110	3 594 723	3 375 778
	в том числе:			
	выручка от реализации электроэнергии	21101	472 025	472 505
	выручка от реализации теплоэнергии	21102	269 272	266 495
	в том числе ГВС	211021	-	-
	в том числе выручка от реализации пара	211022	-	-
	в том числе выручка от реализации теплоносителя – (воды) для подпитки тепловой сети	211023	-	-
	выручка от транспортировки электро и теплоэнергии	21103	-	-
	выручка от услуги по технологическому присоединению	21104	5 540	10 056
	выручка от сдачи имущества в аренду (субаренду)	21105	809	584
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	21106	14 757	29 993
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	21107	-	-
	субсидии на возмещение выпадающих доходов (электроэнергия)	21108	2 401 989	2 122 970
	субсидии на возмещение выпадающих доходов (теплоэнергия)	21109	430 331	473 175
3.16	Себестоимость продаж	2120	(3 912 795)	(3 472 018)
	в том числе:			
	себестоимость электроэнергии	21201	(3 049 268)	(2 638 242)
	себестоимость теплоэнергии	21202	(824 689)	(785 349)
	в том числе ГВС	212021	-	-
	в том числе себестоимость пара	212022	-	-
	в том числе себестоимость теплоносителя – (воды) для подпитки тепловой сети	212023	-	-
	себестоимость транспортировки электро и теплоэнергии	21203	-	-
	себестоимость услуги по технологическому присоединению	21204	(2 473)	(7 786)
	себестоимость услуг аренды (субаренды)	21205	(93)	-
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	21206	(36 272)	(40 641)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	21207	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(318 072)	(96 240)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(318 072)	(96 240)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	связанные с участием в других организациях	23101	-	-
	Долевое участие в иностранных организациях	23102	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23103	-	-
	Проценты к получению	2320	11 859	12 811
	Проценты к уплате	2330	(47 590)	(30 358)
3.17	Прочие доходы	2340	317 288	189 170
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	-	12
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23403	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23404	5 391	3 798
	Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23405	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23406	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23407	-	-
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23408	-	-
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23409	-	-
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23410	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23411	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23412	-	-
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23413	-	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23414	2 361	31 204
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23415	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23416	8 939	50 940
	Прибыль прошлых лет	23417	-	-
	Возмещение убытков к получению	23418	977	395
	Курсовые разницы	23419	-	-
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23420	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23421	255	58

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	за 2018 год	за 2017 год
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23422	-	-
	Государственные субсидии и компенсации	23423	294 198	62 907
	Прочие доходы	23424	5 167	39 856
3.17	Прочие расходы	2350	(30 271)	(91 089)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23505	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23506	(5 220)	(3 489)
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23507	-	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	23508	-	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23509	-	-
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23510	-	-
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23511	-	-
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23512	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23513	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23514	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23515	-	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23516	-	(63 298)
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23517	-	-
	Расходы на услуги банков	23518	(5 281)	(2 582)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23519	(2 050)	-
	Убытки прошлых лет	23520	(74)	(341)
	Курсовые разницы	23521	-	-
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23522	-	-
	Налоги и сборы	23523	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23524	-	(159)
	Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	23525	-	-
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23526	-	-
	Расходы на благотворительные цели	23527	(273)	(222)
	Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23528	-	-
	Возмещение убытков к уплате	23529	-	-
	Прочие расходы	23530	(17 373)	(20 998)
3.11	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(66 786)	(15 706)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(26 531)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	10 304	18 543
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(13 901)	6 724
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	16 954	4 405
	Прочее	2460	1 871	12 098
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
	Прочее	24603	1 871	12 098
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(61 862)	(19 010)

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	за 2018 год	за 2017 год
	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	(61 862)	(19 010)
3.18	Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс. руб.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, в тыс. руб.	2910	-	-

Руководитель АО "ЮЭСК"

(по доверенности от 01.01.2019 г.
№ ЮЭСК-18-18-19/1, Исполнительный директор)

18 февраля 2019



Мурзинцев В.Ю.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер АО "ЮЭСК"

Илюмина

Илюмина Л.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за 20 18 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
71823314		
4101101796		
35.11.1		
12267		16
384		

Организация _____ Акционерное общество "Южные электрические сети Камчатка"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности _____ производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельности по
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ обеспечению работоспособности электростанций
 _____ непубличные акционерные общества / частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. ¹	3100	887 803	(-)	577 816	25 359	229 540	1 720 518
За 20 17 г. ²							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	x
переоценка имущества	3212	x	x	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразделенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(19 010)	(19 010)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	x	x	x	x	(19 010)	(19 010)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3224	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3225	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
дивиденды	3226	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3230	x	x	(385)	-	385	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. ²	3200	887 803	(-)	577 431	27 016	(1 657)	x
3а 20 18 г. ³							1 701 508
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала — всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(61 862)	(61 862)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	x	x	x	x	(61 862)	(61 862)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	x	x	x	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3324	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3325	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
дивиденды	3326	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3330	x	x	(32)	-	32	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. ³	3300	887 803	(-)	577 399	27 016	147 428	x
							1 639 646

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

Форма 0710003 с. 3

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ¹	Изменение капитала за 2017 г. ²		На 31 декабря 20 17 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Чистые активы	3600	1 639 646	1 701 508	1 720 518

Руководитель
АО "ЮЗСК"

 (подпись) _____ Мурзинцев В.Ю.
(расшифровка подписи)

(по доверенности от 01.01.2019 г.
№ ЮЗСК-18-18-19/1, Исполнительный директор)

« 18 » февраля 20 19 г.

Главный бухгалтер
АО "ЮЗСК"

 (подпись) _____ Инютина Л.В.
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 18 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "Южные электрические сети Камчатки" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
71823314		
4101101796		
35.11.1		
12267	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 _____ 18 г. ¹	За _____ год 20 _____ 17 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	4110	3 921 924	3 622 855
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 860 606	3 557 398
в том числе			
субсидии по выпадающим доходам		2 853 040	2 696 116
субсидия на компенсацию выпадающих доходов		294 198	62 727
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	737	585
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	60 581	64 872
Платежи — всего	4120	(4 052 445)	(3 732 524)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 586 346)	(2 247 708)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 352 384)	(1 332 528)
процентов по долговым обязательствам	4123	(47 590)	(30 358)
налога на прибыль организаций	4124	(13 120)	(20 102)
прочие платежи	4129	(53 005)	(101 828)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(130 521)	(109 669)

Наименование показателя		Код	За <u>20</u> <u>18</u> г. ¹	За <u>20</u> <u>17</u> г. ²
Форма 0710004 с. 2				
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления — всего	4210	-	-	
в том числе:				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-	
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	(84 236)	(89 677)	
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(84 236)	(89 677)	
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	-	-	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(84 236)	(89 677)	
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления — всего	4310	1 050 000	850 000	
в том числе:				
получение кредитов и займов	4311	1 050 000	850 000	
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-	
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-	
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-	
прочие поступления	4319	-	-	

Наименование показателя		Форма 0710004 с. 3	
	Код	За _____ год 20__18__ г.	За _____ год 20__17__ г.
Платежи — всего	4320	(914 062)	(528 333)
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	(914 062)	(528 333)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	135 938	321 667
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(78 819)	122 321
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	285 882	163 561
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	207 063	285 882
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель
АО "ЮЭСК"

(по доверенности от 01.01.2019 г.

№ ЮЭСК-18-18-19/1, Исполнительный директор)

« 18 » февраля 20 19 г.

В.Ю. Мурзинцев
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер АО "ЮЭСК"

(подпись)

Л.В. Инютина
(расшифровка подписи)



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ**

**АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ЮЖНЫЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ
КАМЧАТКИ»**

ЗА 2018 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I.	Общие сведения	3
1.1.	Информация об Обществе.....	3
1.2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ..	8
II.	Учетная политика.....	14
2.1.	Основа составления	14
2.2.	Активы и обязательства в иностранных валютах.....	14
2.3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	14
2.4.	Нематериальные активы и НИОКР	14
2.5.	Основные средства	15
2.6.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы	17
2.7.	Финансовые вложения.....	17
2.8.	Запасы	18
2.9.	Расходы будущих периодов.....	19
2.10.	Дебиторская задолженность	19
2.11.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	20
2.12.	Уставный капитал	20
2.13.	Кредиты и займы полученные	20
2.14.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	21
2.15.	Расчеты по налогу на прибыль	21
2.16.	Доходы	22
2.17.	Расходы	22
2.18.	Изменения в учетной политике Общества на 2018 год.....	23
2.19.	Данные прошлых отчетных периодов	23
III.	Раскрытие существенных показателей	25
3.1.	Нематериальные активы и НИОКР	25
3.2.	Основные средства	25
3.3.	Прочие внеоборотные активы	29
3.4.	Финансовые вложения.....	30
3.5.	Запасы	30
3.6.	Дебиторская задолженность	33
3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	36
3.8.	Капитал и резервы	36
3.9.	Кредиты и займы.....	37
3.10.	Кредиторская задолженность	38
3.11.	Налоги	42
3.12.	Оценочные обязательства	44
3.13.	Условные обязательства.....	44
3.14.	Государственная помощь	45
3.15.	Выручка от продаж.....	45
3.16.	Расходы по обычным видам деятельности.....	46
3.17.	Прочие доходы и прочие расходы	47
3.18.	Прибыль (убыток) на акцию	48
3.19.	Связанные стороны.....	48
3.20.	Обеспечения обязательств и платежей	50
3.21.	События после отчетной даты.....	51

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ЮЭСК» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Южные электрические сети Камчатки» (далее Общество) учреждено 23.06.2005 года. Единственный акционер – ПАО «Камчатскэнерго».

Общество учреждено в рамках реформирования ПАО «Камчатскэнерго». В уставный капитал общества 22.11.2005 года переданы основные средства.

23.11.2006 года Общество реорганизовано в форме присоединения к нему Открытого акционерного общества «Южные электрические сети» (ОАО «ЮЭС») с увеличением уставного капитала на 100 тыс. руб.

Основным видом деятельности Общества является производство, передача, распределение электрической энергии, тепловой энергии, распределение воды, осуществляемые в муниципальных субъектах Камчатского края. Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе, деятельность по обеспечению работоспособности электростанций, электрических сетей, котельных, тепловых сетей, строительные работы..

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2018 составила 1043 человека (31.12.2017 – 1054 человека, 31.12.2016 – 1036 человек).

Акции Общества не котируются на рынке ценных бумаг.

Общество зарегистрировано по адресу 683017, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Тундровая, д. 2. Общество не имеет филиалов и представительств.

На конец отчетного года в состав Общества входят: аппарат управления с производственными службами, расположенный в г. Петропавловске-Камчатском; энергорайоны (ЭР), энергоузлы (ЭУ), районы электрических сетей (РЭС), расположенные в девяти муниципальных районах Камчатского края.

Обособленные подразделения зарегистрированы в межрайонной инспекции ФНС по месту нахождения с присвоением кодов причины постановки на учет стационарных рабочих мест:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения по регистрации	Адрес регистрации	КПП по уведомлению
1	Энергоузел с. Каменское	688850 Камчатский край Пенжинский район, с. Каменское, ул. Чубарова, 1	820432001
2	Алеутский энергорайон	684500 Камчатский край, Алеутский район, с. Никольское	410332001
3	ДЭС-14 Участок теплотехнического оборудования п. Атласово	684309 Камчатский край, Миловский район, п. Атласово	410632001
4	ДЭС-19 Участок теплотехнического	684304 Камчатский край, Миловский район,	410632002

№ п/п	Наименование обособленного подразделения по регистрации	Адрес регистрации	КПП по уведомлению
	оборудования с. Долиновка	с. Долиновка	
5	Олюторский энергорайон	688800 Камчатский край, Олюторский район, с. Тиличики ул. Заречная, д. 3	820132001
6	ДЭС-4 Участок теплотехнического оборудования с. Манилы	688863 Камчатский край, Пенжинский район, с. Манилы, ул. Центральная	820432002
7	Тигильский энергорайон	688600 Камчатский край, Тигильский район, с. Тигиль, ул. Нагорная, д. 19 а	820232002
8	Паланский энергорайон	688000 Камчатский край, Тигильский район, пгт. Палана, ул. Комсомольская, д. 1	820232001
9	Участок теплотехнического оборудования с. Седанка	688612 Камчатский край, Тигильский район, с. Седанка	820245003
10	Оссорский энергоузел	688700 Камчатский край, Карагинский район, п. Оссора, ул. Лукашевского, д. 67А	820332001
11	Энергоузел с. Оклан	688862 Камчатский край, Пенжинский район, с. Оклан	820445005
12	Энергоузел с. Парень	688866 Камчатский край, Пенжинский район, с. Парень	820445004
13	Энергоузел с. Таловка	688861 Камчатский край, Пенжинский район, с. Таловка	820445003
14	Энергоузел с. Аянка	688868 Камчатский край, Пенжинский район, с. Аянка	820445002
15	Энергоузел с. Слаутное	688867 Камчатский край, Пенжинский район, с. Слаутное	820445001
16	ДЭС-29 с. Воямполка	688902 Камчатский край, Тигильский район, с. Воямполка	820245002
17	ДЭС-30 с. Лесная	688901 Камчатский край, Тигильский район, с. Лесная	820245001
18	Козыревский энергоузел	684405 Камчатский край, Усть- Камчатский район, п. Козыревск	410932003
19	Ключевской РЭС	684400 Камчатский край, Усть- Камчатский район, п. Ключи	410932002
20	Соболевский энергоузел	684200 Камчатский край, с. Соболево	410732001
21	Усть-Камчатский РЭС	684414 Камчатский край, п. Усть- Камчатск, ул. Калиника, д. 4	410932001
22	Быстринский сетевой участок	684350 Камчатский край с. Эссо, ул. Нагорная, д. 38	410432001
23	Быстринская МГЭС на р. Быстрая	684350 Камчатский край, Быстринский район, р. Быстрая	410445001

Операционную деятельность по производству электроэнергии Общество осуществляет с 01 апреля 2006 года, по производству теплоэнергии – с 01 августа 2010 года.

Постановлениями Управления по регулированию тарифов администрации Камчатской области № 18 от 02.11.2006 г., Региональной службы по тарифам и ценам Камчатского

края № 78 от 29.03.2012 г. АО «ЮЭСК» присвоен статус гарантирующего поставщика электрической энергии с границами зоны деятельности, определенными границами зон эксплуатации и обслуживания объектов генерирующего и электросетевого хозяйства в пределах Камчатского края, на территории девяти муниципальных районов: Усть-Камчатского, Быстринского, Алеутского, Мильковского, Соболевского, Карагинского, Олюторского, Пенжинского, Тигильского.

Приказами ФСТ России от 13.12.2012 года № 825-э, от 28.01.2014 № 78-э, АО «ЮЭСК» включено в реестр субъектов естественных монополий в топливно-энергетическом комплексе, в раздел I «Услуги по передаче электрической и тепловой энергии», под регистрационным № 41.1.17.

Постановлениями глав Администраций сельских поселений, советов народных депутатов АО «ЮЭСК» присвоен статус единой теплоснабжающей организации на территории всех населенных пунктов в зоне деятельности АО «ЮЭСК» по поставке тепловой энергии.

В изолированных энергоузлах Камчатского края АО «ЮЭСК» является поставщиком тепловой энергии на имуществе, арендуемом у собственников – Администраций сельских поселений, муниципальных районов на территории четырех муниципальных районов: Алеутского, Мильковского, Пенжинского, Тигильского.

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 в 2018 году входили:

- В период с 30.06.2017 года (протокол ГОСА от 30.06.2017 № 3) до 31.01.2018 года:
Председатель:

Колдомасов Павел Викторович

Начальник Управления сопровождения сделок с активами РАО ЭС Востока ПАО «РусГидро»

Заместитель председателя Совета директоров

Андрейченко Юрий
Александрович

Заместитель директора Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»

Члены совета директоров

Мурзинцев Виктор Юрьевич

Генеральный директор АО «ЮЭСК»

Власов Алексей Валерьевич

Заместитель директора Департамента по работе на рынках с регулируемым ценообразованием ПАО «РусГидро»

Сандалов Алексей Сергеевич

Руководитель проектов группы управления проектами ООО «РусГидро ИТ сервис»

- В период с 01.02.2018 года (протокол ВОСА от 01.02.2018 № 12) до 29.06.2018 года:

Председатель:

Чурилов Дмитрий Викторович

Директор Департамента топливобеспечения
ПАО «РусГидро»

Заместитель председателя Совета директоров

Андрейченко Юрий
Александрович

Заместитель директора Департамента
корпоративного управления и управления
имуществом ПАО «РусГидро»

Члены совета директоров

Мурзинцев Виктор Юрьевич

Генеральный директор АО «ЮЭСК»

Власов Алексей Валерьевич

Заместитель директора Департамента по
работе на рынках с регулируемым
ценообразованием ПАО «РусГидро»

Мигина Марина Сергеевна

Главный Управления моделирования
программ повышения операционной
эффективности дочерних обществ холдинга
РАО ЭС Востока Департамента тарифного
регулирования и экономического анализа
ПАО «РусГидро»

- В период с 29.06.2018 года (протокол ГОСА от 29.06.2018 № 2) по настоящее время:

Председатель:

Орлов Эдуард Юрьевич

Начальник Управления структурирования
активов энергокомпаний Холдинга РАО ЭС
Востока Департамента структурирования
активов ПАО «РусГидро»

Заместитель председателя Совета директоров

Андрейченко Юрий Александрович

Заместитель директора Департамента
корпоративного управления и управления
имуществом ПАО «РусГидро»

Члены совета директоров

Мурзинцев Виктор Юрьевич

Исполнительный директор АО «ЮЭСК»

Власов Алексей Валерьевич

Заместитель директора Департамента по
работе на рынках с регулируемым
ценообразованием ПАО «РусГидро»

Кречин Андрей Николаевич

Начальник управления техобслуживания и ремонтов Департамента организации производственной деятельности объектов энергетики ДФО ПАО «РусГидро»

Состав Ревизионной комиссии Общества в 2018 году:

- В период с 30.06.2017 года (протокол ГОСА от 30.06.2017 № 3) по 29.06.2018 года:

Члены Ревизионной комиссии

Маслов Василий Геннадьевич	Начальник управления Департамента внутреннего аудита, контроля и управления рисками ПАО "РусГидро"
Грибанова Анна Владимировна	Главный специалист Службы внутреннего аудита ПАО «ДЭК»
Кошелева Антонина Викторовна	Главный специалист Службы внутреннего аудита ПАО «ДЭК»
Колокольникова Мария Николаевна	Ведущий специалист Службы внутреннего аудита ПАО «ДЭК»
Павленко Татьяна Ивановна	Руководитель Службы внутреннего аудита ПАО «ДЭК»

- В период с 29.06.2018 года (протокол ГОСА от 29.06.2018 № 2) по настоящее время:

Члены Ревизионной комиссии

Маслов Василий Геннадьевич	Начальник управления Контрольно-ревизионное управление "Центр" Департамент контроля и управления рисками ПАО "РусГидро"
Кочанов Андрей Александрович	Начальник Управления Аналитический центр Служба внутреннего аудита ПАО "РусГидро"
Маркова Альбина Владимировна	Заместитель директора департамента по контрольно-ревизионной деятельности Департамент контроля и управления рисками ПАО "РусГидро"
Новикова Юлия Викторовна	Начальник Управления антикоррупционной деятельности Департамент контроля и управления рисками ПАО "РусГидро"

Рассказов Юрий Николаевич

Главный эксперт Управление аудита
Центра Служба внутреннего аудита ПАО
"РусГидро"

В соответствии с Уставом Общества руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

В рамках реализации Проекта по централизации управления энергетическими активами Группы РусГидро на территории Камчатского края с 25.04.2018 года полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации – ПАО «Камчатскэнерго».

Состав единоличного исполнительного органа Общества в 2016 – 2018 гг.

Наименование	2018 год	2017 год	2016 год
Единоличный исполнительный орган Общества	с 01.01.2018 по 24.04.2018 - генеральный директор Общества Мурзинцев В.Ю. с 25.04.2018 и по настоящее время - управляющая организация – ПАО «Камчатскэнерго»	генеральный директор Общества Мурзинцев В.Ю.	генеральный директор Общества Мурзинцев В.Ю.

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

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2017-2018 годах российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2016 и 2015 годов. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). 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.

Правовые риски

Управление правовыми рисками основано на оптимизации процесса юридического оформления документов и сопровождения деятельности Общества. Для минимизации правовых рисков любые подверженные им бизнес-процессы проходят обязательную юридическую экспертизу. Общество выстраивает свою деятельность в соответствии с действующим законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на его изменение, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

✓ *Изменения требований по лицензированию.*

Общество обладает рядом лицензий на основные виды деятельности. Изменение требований по лицензированию основной деятельности Общества может привести к увеличению срока подготовки документов, необходимых для продления срока действия лицензии, а также к необходимости соответствия поставленным требованиям. Однако в целом данный риск следует считать незначительным. Общество своевременно и в полном объеме исполняет все лицензионные требования, каких-либо затруднений при продлении действия уже имеющихся лицензий не прогнозируется.

Данный риск оценивается как незначительный.

✓ *Риски, связанные с исполнением налогового законодательства.*

Налоговое законодательство Российской Федерации характеризуется значительным числом налогов и часто меняющейся нормативной базой. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Законы и рекомендации могут содержать нечеткие, противоречивые формулировки, допускающие различное толкование одного и того же вопроса. Общество является участником налоговых правоотношений. Налоговые проверки могут охватывать один – два – три календарных года деятельности иногда, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях, проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Однако, вероятность появления таких изменений, которые могут существенным образом сказаться на деятельности Общества, незначительна.

Общество осуществляет мониторинг, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений, в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Страновые и региональные риски

Экономика России не защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития. Изменения ситуации в стране деятельности Общества, характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, мало предсказуемые, так же как и их влияние на будущее Общества. Большая часть данных рисков не может быть подконтрольна Обществу из-за масштабности. В случае дестабилизации ситуации в России, которая может негативно повлиять на деятельность Общества, Руководство Общества будет принимать меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на деятельность Общества. Регион регистрации и деятельности Общества характеризуются спокойной политической обстановкой,

вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок минимальна.

На состояние рынков сбыта энергии в зоне деятельности Общества существенное влияние оказывают такие факторы, как общая неразвитость промышленности и инфраструктуры, сезонный характер деятельности рыбоперерабатывающих предприятий, низкий уровень доходов населения, бюджетозависимость части потребителей, дотационный характер региона в целом.

Однако в условиях кризиса на финансовом рынке и сокращения промышленного производства существует риск уменьшения спроса на электроэнергию, что может повлечь за собой сокращение продаж и уменьшение выручки Общества, а так же риск роста дебиторской задолженности вследствие неплатежей потребителями электроэнергии. Вся выручка Общества приходится на Камчатский край.

Доля полезного отпуска энергии производства АО «ЮЭСК» в общем суммарном полезном отпуске на территории Камчатского края составляет:

- электрической энергии – 8,2%;
- тепловой энергии – 2,0 %.

Деятельность Общества сопряжена с рядом региональных рисков:

✓ ***Риски, связанные с неплатежеспособностью потребителей основной продукции:***

Платежеспособность основных групп потребителей зависит от политической и экономической стабильности в стране. Так по структуре потребления основной продукции:

- Предприятия промышленного производства – 9,2%;
- Предприятия транспорта и связи – 3,7%;
- Предприятия, финансируемые из бюджета – 35,8%;
- Предприятия ЖКХ – 11,7%;
- Управляющие организации и население – 33,0%.

✓ ***Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона:***

АО «ЮЭСК» осуществляет свою деятельность на территории Камчатского края, являющегося зоной повышенной опасности стихийных бедствий. Полуостров расположен в районе повышенной сейсмической активности с возможной силой землетрясения более 9 баллов. Риск получения значительного ущерба в результате стихийных бедствий оценивается как высокий. В целях минимизации ущерба от землетрясений осуществляется страхование объектов от воздействия различных природных катаклизмов. Кроме того, проектирование и строительство основных генерирующих мощностей и высоковольтных линий Камчатского края выполняется с учётом сейсмичности и рассчитано на 9 баллов.

✓ ***Возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью.***

В связи с особенностями климата имеют место риски временного прекращения транспортного, морского и воздушного сообщения в связи с погодными условиями, что сопряжено с вероятностью задержек в поставках привозного сырья и материально-технических ресурсов. Для снижения влияния указанного риска Обществом на производственных площадках создаются складские запасы сырья и материалов, определённые нормативами.

✓ ***Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками.***

Военные конфликты, введение чрезвычайного положения, забастовки могут привести к ухудшению положения всей экономики России и тем самым привести к ухудшению финансового положения Общества и негативно сказаться на возможности Общества своевременно и в полном объеме исполнить свои обязательства перед контрагентами. Вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, забастовок в ближайшее время оценивается Обществом как минимальная.

✓ ***Риски, связанные с возможным изменением цен на топливо, используемое Обществом в своей деятельности.***

Основным сырьем АО «ЮЭСК» является дизельное топливо и уголь. Цены на нефтепродукты на российском рынке определяются динамикой мировых цен на нефть, что вызывает колебание цены на дизельное топливо на внутреннем рынке. В 2018 году средняя стоимость приобретенного дизельного топлива за 1 тонну (с учетом транспортных расходов, без НДС) составила – 58,6 тыс. руб., в 2017 году – 45,7 тыс. руб., в 2016 году – 38,7 тыс. руб.. Рост цены поставляемого топлива в 2018 году относительно 2017 года составил – 28,2%.

Для уменьшения данного риска закупка дизельного топлива и угля производится путём проведения конкурсных процедур с целью заключения договоров с поставщиками топлива по ценам, обеспечивающим безубыточную деятельность АО «ЮЭСК». Кроме того, для минимизации риска несвоевременной поставки топлива, а также риска не возврата авансового платежа, согласно принятым «Типовым финансовым условиям», поставщики топлива предоставляют банковские гарантии как на возврат авансового платежа, так и на обеспечение исполнения обязательств по договорам поставки.

✓ ***Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию, услуги Общества.***

Тарифы (цены) на электрическую и тепловую энергию на российском рынке регулируются в соответствии с государственным законодательством.

При регулировании тарифов существует риск, связанный с возможностью замораживания или директивного снижения тарифов, либо утверждение тарифов, не соответствующих затратам Общества. Общество проводит постоянную работу с органами тарифного регулирования с целью утверждения обоснованного уровня тарифов.

Ежегодно возникает риск неустановления регулирующими органами сниженных тарифов. С учетом роста тарифов, как минимум в пределах инфляции, существует риск снижения оплаты отпущенной потребителям электрической и тепловой энергии, что в основном будет продиктовано их финансовыми возможностями. Для снижения данных рисков Общество постоянную ведет работу с органами государственного регулирования тарифов с целью утверждения обоснованного уровня тарифов, а также целенаправленно ведет работу по снижению издержек производства и себестоимости вырабатываемых энергоресурсов.

Репутационные риски

Репутация – сумма взглядов наблюдателей на организацию, основанная на оценке финансовых, социальных и экологических результатов, достигнутых в разные периоды функционирования.

АО «ЮЭСК» является компанией, осуществляющей свою деятельность в тесном взаимодействии с органами государственной исполнительной власти, хозяйственными субъектами, бюджетными учреждениями и населением Камчатского края. В целях управления рисками осуществляется анализ ключевых показателей репутационных рисков на основе прогноза динамики доли позитивных упоминаний в средствах массовой

информации, контроль соблюдения производственной и рыночной дисциплины, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами.

Риск уменьшения числа заказчиков продукции, работ (услуг), производимых Обществом, вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ (услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре, оцениваются Обществом как низкий. Общество имеет хорошую репутацию, долгосрочную историю, и, как показывает прошлый опыт, отсутствие претензий со стороны покупателей к качеству продукции.

Финансовые риски

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

✓ Рыночный риск

✓ Валютный риск

Общество осуществляет реализацию электроэнергии и теплоты на внутреннем рынке Российской Федерации и расчеты с поставщиками ресурсов, начисление и прием платежей от потребителей производится в валюте Российской Федерации – рублях. Влияние изменений курса национальной валюты по отношению к иностранным валютам на финансовое положение Общества оценивается как значительное, так как, вследствие девальвации курса рубля к иностранным валютам существует риск ограничения поставок импортного энергооборудования.

В рамках инвестиционной программы ежегодно закупается дизель-генераторы импортного производства, аналогов которых в РФ не производится. Кроме того, на сегодняшний день около 34% электроэнергии вырабатывают уже установленные дизель-генераторы импортного производства. Ежегодное техническое обслуживание имеющегося парка импортного оборудования (с заменой выработавших моторесурс частей и механизмов) проводится в рамках ремонтной программы Общества. Программой закупок Общества предусматривается приобретение импортных дизель-генераторов и запасных частей к импортному оборудованию. Падение курса рубля по отношению к иностранным валютам влечет пропорциональное удорожание зарубежной техники. В данном случае, риск может нивелироваться путем закупок отечественных дизель-генераторов меньшей мощности, компенсировав недостаток единичной мощности большим числом дизель-генераторов, что с точки зрения эксплуатации нецелесообразно, либо сокращением объемов инвестиционной программы в сторону поставок самого необходимого импортного оборудования и запасных частей к ранее приобретенной импортной технике.

В остальных сферах производственной деятельности Общества (закупка материалов, оплата услуг поставщиков и подрядчиков работ) риски, связанные с колебаниями валютных курсов не являются факторами прямого влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества и оцениваются Обществом, как незначительные.

✓ ***Риски, связанные с инфляцией***

Инфляционные процессы, в результате которых происходит удорожание используемых в производстве материальных ресурсов, трудовых затрат могут оказать влияние на увеличение валюты баланса и на чистую прибыль, привести к изменению величины дебиторской и кредиторской задолженности, в связи с изменением платежеспособности основных потребителей Общества.

- **Кредитные риски.**

✓ ***Риск изменения процентной ставки***

Общество привлекает кредиты с российского финансового рынка. В случае роста ставки рефинансирования ЦБ РФ, существует риск увеличения кредитными организациями процентной ставки по действующим договорам в одностороннем порядке, что приведет к дополнительным, не запланированным расходам по обслуживанию кредитных средств. При неблагоприятном развитии ситуации на российском рынке банковских услуг, вследствие которой произойдет рост банковского процента по привлекаемым кредитным ресурсам, изменение процентных ставок отразится на финансовом результате Общества, и, как следствие, снизит собственный капитал Общества. Несмотря на изменение ставки рефинансирования в течение 2018 года, процентные ставки по кредитам, действующим в 2018 году, не изменялись. В качестве мер по управлению данными рисками Общество осуществляет оптимизацию расчетов по возврату основного долга, привлечение кредитных ресурсов на более короткие сроки, снижение расходов по процентам за пользование кредитами.

- **Риск ликвидности.**

Риск ликвидности – это риск, при котором у организации возникают трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами. Неспособность Общества своевременно выполнить свои обязательства может привести к выплатам штрафов, пени и т.п., что приведет к незапланированным расходам и сократит прибыль. В этой связи Общество проводит политику планирования бюджета, прогнозирования движения денежных потоков, составления финансово-производственных планов. Данные мероприятия позволяют вовремя обнаружить снижение ликвидности и своевременно привлечь или перераспределить необходимые финансовые ресурсы.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующих допущений.

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 основных средств и 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, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

В 2018 году и 2017 году Общество не осуществляло хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте.

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) по ним не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Нематериальные активы и НИОКР

По состоянию на 31.12.2018 года, на 31.12.2017 года и на 31.12.2016 года на балансе Общества нематериальные активы, соответствующие условиям ПБУ 14 «Учет нематериальных активов», отсутствуют.

Расходы на завершенные 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.

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 после 01.01.2012 года, учитываются в составе материально-производственных запасов.

До 01.01.2012 года в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации с учетом результатов переоценки объектов основных средств.

Общество переоценивает объекты основных средств по следующим группам: сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь.

Срок полезного использования основных средств:

- ✓ приобретенных до 01.01.2002 года, установлен согласно единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 года № 1072;
- ✓ приобретенных начиная с 01.01.2002 года – в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».
- ✓ приобретенных начиная с 01.01.2017 года устанавливается при принятии объекта в состав основных средств (в том числе по приобретенным объектам, ранее бывшим в эксплуатации, по объектам, полученным в качестве вклада в уставный капитал или в порядке правопреемства при реорганизации, по амортизируемым неотделимым улучшениям в арендованное имущество) постоянно действующей комиссией Общества с учетом технических условий или рекомендаций организаций-изготовителей, ожидаемого срока использования объекта основных средств, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

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.

В отношении объектов, ранее бывших в эксплуатации срок полезного использования устанавливается с учетом документально подтвержденного периода эксплуатации данного объекта предыдущими собственниками.

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

Виды основных средств	Средние сроки полезного использования
Здания	10 – 100
Сооружения	5 – 50
Машины и оборудование	3 – 36
Прочие	1 – 20

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам.

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

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

Учет основных средств, полученных по концессионным соглашениям

Объекты основных средств, полученные по концессионным соглашениям (далее – Объекты КС), отражаются на балансе Общества обособленно по стоимости, указанной в Акте приема-передачи или концессионном соглашении. Если в Акте приема-передачи или концессионном соглашении стоимость Объекта не указана, то используется рыночная стоимость полученного имущества.

Срок полезного использования Объектов КС устанавливается равным сроку, указанному в концессионном соглашении или в документах приема-передачи имущества. Если в концессионном соглашении или в документах приема-передачи имущества срок полезного использования объекта отсутствует, то срок полезного использования объекта концессионного соглашения Общество определяет самостоятельно. Амортизация по полученным Объектам КС производится в общем порядке, при этом амортизационные отчисления уменьшают кредиторскую задолженность перед концедентом и не включаются в состав расходов по деятельности, предусмотренной концессионным соглашением.

Затраты на осуществление всех видов ремонтов Объектов КС, выполняемых за счет Общества, включаются в состав расходов по деятельности, предусмотренной КС, в том отчетном периоде, в котором эти расходы имели место.

Затраты на осуществление всех видов ремонтов Объектов КС, выполняемые в счет концессионной платы (в соответствии с условиями договора) относятся в счет задолженности концессионной платы в периоде подписания дополнительного соглашения к концессионному соглашению на зачет по концессионной плате.

Затраты Общества на реконструкцию, модернизацию Объекта КС, которые в соответствии с концессионным соглашением производятся за счет концедента, в учете Общества до окончания работ отражаются в составе прочих внеоборотных активов. Средства, полученные от концедента на создание и (или) реконструкцию основных средств, в соответствии с концессионными соглашениями признаются целевыми поступлениями.

После завершения реконструкции, модернизации Объекта КС в бухгалтерском учете Общества происходит увеличение стоимости Объекта КС.

Затраты на реконструкцию, модернизацию объекта концессионных соглашений, выполняемые за счет Общества, учитываются в составе вложений в арендованные внеоборотные активы в порядке, установленном для учета капитальных вложений. После завершения реконструкции, модернизации Объекта КС создается отдельный инвентарный объект в составе основных средств. Срок полезного использования для созданного инвентарного объекта устанавливается в соответствии с оставшимся сроком полезного использования Объекта КС, но не более срока, оставшегося до завершения концессионного соглашения. Амортизационные отчисления, исчисленные с собственных затрат Общества на реконструкцию, модернизацию Объектов КС, включаются в состав расходов по деятельности, предусмотренной концессионным соглашением.

2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

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

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются обособленно в составе показателей по статье 1150 «Основные средства». Нематериальные активы, учитываемые Обществом в составе вложений во внеоборотные активы до момента их принятия к учету отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений зависит от вида финансовых вложения и определяется следующим образом:

- «отдельная ценная бумага (вексель, сертификат, облигация, акции и пр.)» - для индивидуально определяемых ценных бумаг; в качестве индивидуально определяемых признаются ценные бумаги, единица которых имеет собственные индивидуальные отличительные признаки: серию и номер ценной бумаги;
- «пакет ценных бумаг (совокупность ценных бумаг одного вида одного эмитента)» - для индивидуально неопределимых ценных бумаг; если бумаги одного и того же вида одного и того же эмитента приобретаются по разной цене в разное время или у разных держателей, они относятся к одному пакету;
- «серия или иная однородная совокупность» – по облигациям и акциям;
- «депозит» – по депозитным счетам;
- «заем, выданный по отдельному договору» – по выданным займам;
- «отдельный объект вложений, оформленный самостоятельным договором» – по прочим финансовым вложениям.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной

оценке. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг, допущенных к обращению у организатора торгов, определяется по рыночным ценам, установленным на Московской Бирже (сайт в системе Интернет: <http://moex.com/>)

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в учете по состоянию на конец отчетного года по первоначальной стоимости

При выбытии:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ),
- предоставленные другим организациям займы,
- депозитные вклады в кредитных организациях,
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования,

оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Другие финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (акции и т.д.), при выбытии оцениваются по средней первоначальной стоимости.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки

2.8. Запасы

Запасы принимаются в сумме фактических затрат на приобретение (изготовление).

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, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оцениваются по средней себестоимости.

В составе материально-производственных запасов независимо от срока полезного использования учитываются также:

- специальный инструмент и специальные приспособления – технические средства, обладающие индивидуальными (уникальными) свойствами и предназначенные для изготовления (выпуска) конкретных видов продукции (выполнения работ, оказания услуг);
- специальное оборудование (специальная оснастка) – многократно используемые в производстве средства труда, которые обеспечивают условия для выполнения специфических (нестандартных) технологических операций;
- специальная одежда – средства индивидуальной защиты работников Общества.

Стоимость спецодежды погашается линейным способом исходя из фактической себестоимости объекта спецодежды и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования этого объекта. Стоимость спецодежды, предназначенной для индивидуальных заказов или используемой в массовом производстве погашается полностью в момент передачи в производство (эксплуатацию).

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно на затраты с отражением в учете в количественном выражении до истечения срока использования в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится на затраты линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

Расходы на ремонт и обслуживание спецодежды и спецодежды включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере их осуществления в полной сумме, в том отчетном периоде, в котором они имели место.

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

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам с учетом наценок (скидок) и налога на добавленную стоимость. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается 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. Размер резерва определяется исходя из каждого конкретного случая на основании объективной информации о финансовом состоянии дебитора и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов. Восстановление резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих доходов.

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

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

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- депозитные вклады до востребования, открытые в кредитных организациях;
- депозитные вклады сроком три месяца или менее, открытые в кредитных организациях;
- высоколиквидные банковские векселя со сроком платежа по предъявлению.

Высоколиквидным считается банковский вексель со сроком платежа по предъявлению.

В состав денежных средств Общества входят:

- наличные денежные средства в кассе;
- денежные средства на открытых расчетных, специальных, транзитных, валютных банковских счетах;
- суммы в пути. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- 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 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 величине, установленной в Уставе Общества.

2.13. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения

от заимодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий для их 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.
- оценочные обязательства, возникающие из претензионных требований и исков, по судебным разбирательствам.

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

Оценочное обязательство, возникающее из претензионных требований и исков, по судебным разбирательствам, создается при наличии высокой вероятности выплаты в размере сумм, предъявленных Обществу штрафных санкций, пеней, иных компенсаций по причиненным ущербам. Расчетная оценка затрат, необходимых для расчетов по обязательству, представляет собой разумную величину, которую организация заплатит на конец отчетного периода за исполнение обязательства или передачу его третьему лицу. При этом учитываются затраты не только на исполнение самого обязательства, но и на расторжение (штрафы, неустойки) или передачу (переоформление документов). В состав оценочного обязательства также включаются суммы ожидаемых судебных расходов (издержек), в случае предъявления исковых требований, согласно законодательству Российской Федерации.

Условные обязательства и условные активы

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

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

2.15. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского

учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

2.16. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки. К прочим доходам относятся:

- Поступления от продажи основных средств и иных активов – на дату перехода права собственности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров – признанные или присужденные по решению суда, вступившего в силу;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления;
- кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности;
- субсидии на компенсацию разницы между экономически обоснованными и сниженными тарифами на энергию – по методу начисления, при условии наличия письменного соглашения, заключенного с Правительством Камчатского края;
- субсидии на компенсацию разницы между экономически обоснованными и сниженными тарифами на энергию – по факту поступления денежных средств на счета Общества, при отсутствии письменного соглашения, заключенного с Правительством Камчатского края;
- иные доходы.

Общество получает субсидии на компенсацию недостающих доходов по основной деятельности. Субсидии, направленные на компенсацию недополученных доходов отчетного года, отражаются в строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах. Субсидии, компенсирующие недополученные доходы прошлых лет, отражаются в строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

Доходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.17. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с производством, передачей, сбытом электроэнергии, теплоэнергии, распределением холодной воды, расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Общество формирует полную производственную себестоимость по видам продукции.

Полная 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 ее производство и реализацию, включая общепроизводственные и общехозяйственные затраты, произведенные всеми подразделениями Общества.

В соответствии с требованиями законодательства, а именно:

- ✓ Федерального закона от 26.03.2003 года № 35-ФЗ «Об электроэнергетике»;
- ✓ Постановления Правительства РФ от 29.12.2011 года № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике»;
- ✓ Постановления Правительства РФ от 22.09.2008 года № 707 «О порядке ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий»;
- ✓ Приказа Министерства энергетики РФ от 13.12.2011 года № 585 «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике»

Общество осуществляет учет доходов и расходов в разрезе регулируемых видов деятельности. Все затраты отчетного периода, включая затраты управленческого характера, распределяются по видам деятельности, согласно методике установленной Учетной политикой и отражаются Обществом по строке 2120 «Себестоимость» отчета о финансовых результатах в полном объеме.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг. К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты за предоставление в пользование денежных средств (кредиты и займы) - по мере их начисления;
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- расходы по оплате услуг кредитных организаций;
- отчисления в оценочные резервы;
- штрафы, пени, неустойки признанные или присужденные;
- иные расходы, поименованные в ПБУ 10/99

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактической оплаты.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расходов (денежной, натуральной, иной).

2.18. Изменения в учетной политике Общества

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2018 и 2019 годы отсутствуют.

2.19. Данные прошлых отчетных периодов

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

В связи с некорректным отражением движения по начислению и восстановлению резерва сомнительных долгов за 2017 год в отчете о финансовых результатах уменьшан

показатель строки 2340 «Доходы в виде восстановленных оценочных резервов» и 2350 «Расходы в виде образованных оценочных резервов» на сумму 95 990 тыс. руб.

В целях обеспечения достоверности и сопоставимости сравнительных показателей, показатели отчета о финансовых результатах за 2018 год по графе «за 2017 год» были скорректированы с учетом вышеуказанного изменения и составили:

Наименование показателя	Код стр.	за 2017 год		
		До корректировки	Корректировка	После корректировки
Прочие доходы	2340	285 160	(95 990)	189 170
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23414	127 194	(95 990)	31 204
Прочие расходы	2350	(187 079)	95 990	(91 089)
Расходы в виде образованных оценочных резервов	23516	(159 288)	95 990	(63 298)

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы и НИОКР

Нематериальные активы

На 31.12.2018 г., 31.12.2017 г., 31.12.2016 г. Общество не имеет объектов отвечающих признакам нематериальных активов.

Расходы по незаконченным НИОКР и нематериальным активам

Информация по незаконченным НИОКР приведена в пункте 3.3 Пояснений

3.2. Основные средства

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

Переоценка основных средств

По состоянию на 31.12.2016 года Общество переоценило сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь по текущей (восстановительной) стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31.12.2018 года, 31.12.2017 года, 31.12.2016 года. Суммы прироста первоначальной стоимости указанных объектов и накопленной амортизации отнесены на добавочный капитал и отражены по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса.

В 2018 и в 2017 гг. Общество не привлекало экспертов в области рыночной оценки стоимости объектов основных средств. Однако Общество самостоятельно провело работу по оценке вероятности существенного изменения рыночной стоимости объектов основных средств. По результатам проведенной оценки выявлено, что восстановительная (переоцененная) стоимость объектов основных средств существенно не отличается от стоимости, отраженной в бухгалтерской отчетности за 2018 год. В связи с этим изменения в бухгалтерской отчетности не отражались.

Существенным отклонением признается величина, превышающая более 10% от показателя строки бухгалтерской отчетности.

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

Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	3 317	3 317	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	583 137	739 450	858 664

В течение 2018 года Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 2 636 тыс. руб. (1 126 тыс.руб. в 2017 году).

В течение 2018 года возвращены основные средства по исполненным договорам аренды стоимостью 158 949 тыс. руб. (120 340 тыс. руб. в 2017 году).

Арендованное имущество по группам ОС за 2018 – 2016 гг.

Показатель	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Здания	21 708	65 644	80 094
Сооружения	422 630	459 505	477 990
Тепловые сети	20 322	54 414	95 490
Машины и оборудование и т.д.	108 176	149 040	191 306
Прочие (транспортные средства)	10 301	10 847	13 784
Итого:	583 137	739 450	858 664

Основные средства, полученные по концессионным соглашениям

По состоянию на 31.12.2018 года Общество имеет 15 заключенных концессионных соглашений с муниципальными образованиями Камчатского края в отношении объектов коммунальной инфраструктуры теплоснабжения и водоснабжения.

В 2018 году Общество получило в пользование по концессионным соглашениям объекты основных средств первоначальной стоимостью 156 343 тыс. руб. (130 919 тыс. руб. в 2017 году). Сумма накопленной амортизации по полученному имуществу на дату принятия и отражения на балансе составляет 62 245 тыс. руб. (65 178 тыс. руб. в 2017 году), начисленная амортизация за 2018 год составила 8 552 тыс. руб. (1 тыс. руб. в 2017 году).

Балансовая стоимость имущества, полученного по концессионным соглашениям, по группам ОС за 2018 – 2016 гг.

Показатель	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Здания	63 508	30 654	-
Сооружения	34 955	1 673	-
Тепловые сети	12 430	10 905	-
Машины и оборудование	40 393	22 508	-
Итого:	151 286	65 740	-

Информация о наличии и движении объектов основных средств, полученных по концессионным соглашениям, отражена по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Информация о сумме кредиторской задолженности по концессионным соглашениям: ее характер, состав, порядок погашения раскрыта в п. 3.10 Пояснений.

Информация о полученных доходах с использованием концессионного имущества и понесенных расходах на ремонт концессионного имущества

Показатель	2018	2017
Доходы	681 963	174 813
Расходы	10 107	3 147

Ограничение права пользования

По состоянию на 31.12.2018 года, на 31.12.2017 года и на 31.12.2016 года у Общества не числятся объекты основных средств с ограниченным правом собственности или основные средства, находящиеся в залоге.

Не зарегистрированные, но фактически эксплуатируемые объекты основных средств

По состоянию на 31 декабря 2018 года, на 31 декабря 2017 года и на 31 декабря 2016 года у Общества не числятся объекты основных средств по которым требуется регистрация, но которые не зарегистрированы и фактически эксплуатируются.

Основные средства, полученные в лизинг

В отчетном году Общество не заключало договоры на получение в лизинг основных средств.

Задолженность по лизингу на 31.12.2018 года, на 31.12.2017 года и на 31.12.2016 года отсутствует.

Земельные участки

По состоянию на 31.12.2018 года Общество имеет в собственности 10 земельных участков общей площадью 13,905 га. (на 31.12.2017 года - 10 земельных участков общей площадью 13,905 га, на 31.12.2016 года - 10 земельных участков общей площадью 13,905 га)

Общество использует земельные участки муниципального значения на праве бессрочного пользования и праве договоров аренды для эксплуатации производственных объектов и объектов вспомогательного назначения. На конец отчетного периода в пользовании находятся:

- на праве аренды – 186 участков, общей площадью 43,3705 га;
- на праве бессрочного пользования – 5 участков, общей площадью 0,2023 га.

Объекты незавершенного строительства

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (в т.ч. * передача оборудования в монтаж)	
1	2	4	5	5а	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2018 г.	89 468	133 320	-		(182 341)	40 447
	за 2017 г.	74 694	131 175	-	-	(116 401)	89 468
новое строительство объектов ОС	за 2018 г.	84 568	82 909	-	-	(129 993)	37 484
	за 2017 г.	54 617	78 882	-	-	(48 931)	84 568
приобретение отдельных объектов ОС, не требующих монтажа	за 2018 г.	-	16 565	-	-	(16 565)	-
	за 2017 г.	-	15 107	-	-	(15 107)	-
прочие	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
оборудование к установке	за 2018 г.	4 900	33 846	-	-	(35 783)	2 963
	за 2017 г.	20 077	37 186	-	-	(52 363)	4 900

Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	выбыло объектов	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7		8	9	10
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2018 г.	2 117 982	(946 874)	302 901	(169)	169		(175 281)	2 420 714	(1 121 986)
	за 2017 г.	1 923 606	(769 191)	195 734	(1 358)	1 006		(178 689)	2 117 982	(946 874)
в том числе:	за 2018 г.	300 897	(59 269)	68 688	-	-		(19 217)	369 585	(78 486)
	за 2017 г.	252 844	(38 169)	48 053	-	-		(21 100)	300 897	(59 269)
здания	за 2018 г.	881 098	(319 007)	90 240	-	-		(67 181)	971 338	(386 188)
	за 2017 г.	822 726	(252 104)	58 610	(238)	80		(66 983)	881 098	(319 007)
сооружения	за 2018 г.	887 991	(534 969)	130 805	(169)	169		(84 153)	1 018 627	(618 953)
	за 2017 г.	806 290	(447 825)	82 821	(1 120)	926		(88 070)	887 991	(534 969)
транспортные средства	за 2018 г.	45 116	(32 744)	13 141	-	-		(4 650)	58 257	(37 394)
	за 2017 г.	39 333	(30 228)	5 783	-	-		(2 516)	45 116	(32 744)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2018 г.	1 425	(885)	27	-	-		(80)	1 452	(965)
	за 2017 г.	958	(865)	467	-	-		(20)	1 425	(885)
земельные участки и объекты природопользования	за 2018 г.	1 455	-	-	-	-		-	1 455	-
	за 2017 г.	1 455	-	-	-	-		-	1 455	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	за 2018 год	за 2017 год
1	2	3
Увеличение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	26 214	17 606
КТПН-15	-	1 016
КОМПЛЕКСНОЕ РАСПРЕДУСТРОЙСТВО	-	15 514
ТРАНСФ.ПОДСТ.ТМ-160	-	349
ЗДАНИЕ ТП	-	339
В/ЛЭП-0,4КВ СТП	-	312
ВЛ-6КВ	-	76
ВЛ 35 КВ Л-1 Л-4 КВ	5 740	-
АДМИНИСТРАТИВНО-БЫТОВОЙ БЛОК ДЭС-8	20 474	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе:	-	-

3.3. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Выполнение работ по НИОКР	4 100	3 600	900
Программное обеспечение	15 772	6 386	-
Итого прочие внеоборотные активы	19 872	9 986	900

Расходы по незаконченным НИОКР

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 НМА или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-
В том числе: (группа объектов)	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению НИОКР – всего	2018	3 600	500	-	-	4 100
	2017	900	2 700	-	-	3 600
В том числе: Разработка системы автоматического управления загрузкой э/ст и ВИЭ	2018	900	-	-	-	900
	2017	900	-	-	-	900
КБТЭС контрольного типа для системы децентрализованного электроснабжения с.Долиновка	2018	2 700	500	-	-	3 200
	2017	-	2 700	-	-	2 700

Результаты НИОКР по объекту «Разработка системы автоматизированного управления загрузкой э/станций и ВИЭ» в будущем планируется учесть при реализации проекта

«Строительство ДЭС быстровозводимого типа с ДГ в п. Тилички» и «Строительство ВЭУ в п. Тилички» в части сопряжения двух объектов генерации электрической энергии при их параллельной работе в общую сеть Олюторского энергорайона.

По объекту НИОКР «Выполнение ОКР по разработке опытно – промышленного образца КБТЭС для системы децентрализованного электроснабжения с. Долиновка» выполнены первый, второй и третий этапы работ. Работы по проекту будут продолжены в 2019 году.

3.4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период					На конец	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начислен ие % (включая доведение ПС до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток в от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	3 962	1 994	-	-	-	-	(142)	3 962	1 852
	5311	за 2017 г.	3 962	1 173	-	-	-	-	821	3 962	1 994
в том числе: Акции ПАО "Камчатскэнерго"		за 2018 г.	3 962	1 994	-	-	-	-	(142)	3 962	1 852
		за 2017 г.	3 962	1 173	-	-	-	-	821	3 962	1 994
Краткосрочные — всего	5305	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018 г.	3 962	1 994	-	-	-	-	(142)	3 962	1 852
	5310	за 2017 г.	3 962	1 173	-	-	-	-	821	3 962	1 994

В составе долгосрочных финансовых вложений отражен вклад в уставной капитал материнской компании ПАО «Камчатскэнерго», доля которого составляет 0,06%.

В течение 2018 года и 2017 года поступление и выбытие долгосрочных финансовых вложений отсутствовало.

По состоянию на 31.12.2018 года, 31.12.2017 года и 31.12.2016 года у Общества отсутствуют финансовые вложения обремененные залогом.

Финансовые вложения отражены по текущей стоимости. Корректировка стоимости финансовых вложений в течение 2018 года и 2017 года проводилась ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и их предыдущей оценкой включена в состав прочих доходов и расходов. Результаты последней корректировки отражены в отчетности по состоянию на 31.12.2018 года.

3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 4.1.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составила 1 253 103 тыс. руб., что составляет 71,10 % от оборотных активов (на 31.12.2017 года - 1 018 451 тыс. руб., что составляет 61,92 % от оборотных активов, на 31.12.2016 года - 752 096 тыс. руб., что составляет

55,69 % от оборотных активов).

Учитывая, что текущая рыночная стоимость товаро-материальных ценностей соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) на 31.12.2018 года, 31.12.2017 года, 31.12.2016 года не создавался.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, в том числе запасов, связанных со строительством, а также стоимость расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Показатели по графе «Поступления и затраты» Таблицы 4.1 включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» Таблицы 4.1 включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

Основную долю запасов на 31.12.2018 года составляет нормативный запас дизельного топлива (71,57%) и угля (15,66%) (на 31.12.2017 года – дизельного топлива 63,91% и угля 20,93%, на 31.12.2016 года - дизельного топлива 54,45% и угля 27,57%).

Запас топлива формируется таким образом, что бы к началу осенне-зимнего периода (ОЗП) запасы ГСМ были максимальными, и могли обеспечивать выполнение производственной программы в полном объеме до открытия навигации следующего года. В некоторые районы Камчатского края навигация открывается не ранее середины мая. Также учитывается тот факт, что с начала января производится развоз ГСМ по автозимникам к труднодоступным населенным пунктам Пенжинского и Тигильского районов, что также обуславливает повышенные запасы на конец года.

По такому же принципу формируются запасы угля, с учетом его перевозки автозимниками в с.Аянка Пенжинского района и с.Седанка Тигильского района.

В составе прочих видов топлива отражена стоимость топочных дров. На 31.12.2018 года их стоимость составила 11 844 тыс. руб. (на 31.12.2017 года – 12 073 тыс. руб., на 31.12.2016 года – 7 322 тыс. руб.). Дрова используются Обществом для выработки тепловой энергии в с. Аянка Пенжинского района, с. Долиновка и с. Атласово Мильковского района, которые расположены в районах лесных массивов.

Поставка топочных дров начинает производиться за месяц до начала ОЗП и производится в течение всего срока ОЗП в соответствии с графиками поставок. Дрова доставляются из лесных массивов расположенных вблизи отапливаемых селений.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество не имеет материально-производственных запасов, переданных в залог.

На конец отчетного периода на ответственном хранении Общества находятся товарно-материальные ценности на сумму 11 349 тыс. руб. (на 31.12.2017 года - 14 497 тыс. руб., на 31.12.2016 года – 15070 тыс. руб.)

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступления и затраты	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва на под снижение стоимости
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости			себестоимость	резерв в под снижение стоимости				
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего, в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2018 г.	1 018 451	-	2 230 293	-	(1 995 641)	-	-	-	1 253 103	-
	за 2017 г.	752 096	-	1 939 170	x	(1 672 815)	-	-	-	1 018 451	-
	за 2018 г.	1 017 493	-	2 229 159	-	(1 994 683)	-	-	-	1 251 969	-
	за 2017 г.	751 064	-	1 938 212	x	(1 671 783)	-	-	-	1 017 493	-
сырье и материалы	за 2018 г.	26 287	-	92 342	-	(90 916)	-	-	-	27 713	-
	за 2017 г.	22 312	-	47 137	-	(43 162)	-	-	-	26 287	-
топливо	за 2018 г.	910 329	-	1 979 750	-	(1 750 685)	-	-	-	1 139 394	-
	за 2017 г.	662 829	-	1 770 701	-	(1 523 201)	-	-	-	910 329	-
запасные части	за 2018 г.	37 633	-	121 369	-	(124 809)	-	-	-	34 193	-
	за 2017 г.	34 035	-	84 884	-	(81 286)	-	-	-	37 633	-
специальная оснастка и специальная одежда	за 2018 г.	28 305	-	22 708	-	(18 433)	-	-	-	32 580	-
	за 2017 г.	25 555	-	16 719	-	(13 969)	-	-	-	28 305	-
ОС, учтенные в составе материалов	за 2018 г.	4 517	-	6 014	-	(6 430)	-	-	-	4 101	-
	за 2017 г.	2 240	-	5 217	-	(2 940)	-	-	-	4 517	-
строительные материалы	за 2018 г.	10 422	-	6 976	-	(3 410)	-	-	-	13 988	-
	за 2017 г.	4 093	-	13 554	-	(7 225)	-	-	-	10 422	-
расходы будущих периодов	за 2018 г.	958	-	1 134	-	(958)	-	-	-	1 134	-
	за 2017 г.	1 032	-	958	x	(1 032)	-	-	-	958	-

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 за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина просроченной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году не был создан резерв, составила 85 124 тыс. руб. (в 2017 г. – 81 694 тыс. руб., в 2016 г- 121 412 тыс. руб.). Резерв сомнительных долгов не создается в отношении просроченной дебиторской задолженности, если на отчетную дату имеется уверенность в ее погашении.

В составе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков крупнейшими дебиторами являются:

Расшифровка состава дебиторской задолженности по покупателям и заказчикам в разрезе крупнейших дебиторов

Наименование	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16
Покупатели и заказчики В том числе:	138 107	138 553	156 633
Организации покупатели электро-, теплоэнергии, финансируемые из федерального бюджета	13 585	8 095	6 205
Организации покупатели электро-, теплоэнергии, финансируемые из регионального бюджета	6 675	6 332	10 555
Организации покупатели электро-, теплоэнергии, финансируемые из местных бюджетов	6 591	6 812	7 682
МУП «Горсети»	757	744	708
МУП «НУО»	4 107	3 668	3 004
АО «Оборонэнергосбыт»	19 525	19 800	54 310
ОАО «Коммунэнерго УКМР»	28 282	35 695	28 351
Население (теплоэнергия)	22 530	21 031	19 406
Население (электроэнергия)	15 319	15 735	14 515
ООО «ГУЖФ»	-	3 135	-
ФГБУ «ЦЖКУ»	17 700	8 778	-

Из задолженности прочих дебиторов существенной является задолженность по субсидиям на покрытие убытка от предоставления сниженных (регулируемых) тарифов по тепловой и электрической энергии и задолженность по налогам и сборам:

Расшифровка состава прочей дебиторской задолженности в разрезе крупнейших дебиторов

Наименование	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16
Прочая дебиторская задолженность В том числе:	156 009	176 073	228 174

Наименование	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16
Задолженность федерального, регионального, местного бюджета по расчетам по налогам и сборам	76 314	77 666	29 836
Министерство экономического развития Камчатского края	57 497	79 159	166 909
Министерство ЖКХ и энергетики Камчатского края	9 455	8 898	18 555

За счет резерва сомнительных долгов, созданного в 2017 году, списана дебиторская задолженность на сумму 14 609 тыс. руб.

Восстановлен резерв сомнительных долгов в связи с поступившими оплатами по сомнительной задолженности на сумму 804 тыс. руб. Дополнительно в 2018 году резерв сомнительных долгов не создавался.

По состоянию на отчетную дату создан резерв сомнительных долгов в соответствии с требованиями законодательства на сумму 118 415 тыс.руб., в том числе:

ООО «ПО Камагро»	- 62 163 тыс. руб.
АО «Оборонэнергосбыт»	- 51 376 тыс. руб.
ГУП «Камчатсккоммунэнерго»	- 694 тыс. руб.
ФГУП «Усть-Камчатский морской торговый порт»	- 546 тыс. руб.
Прочие	- 3 636 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 года в сравнении с 2017 годом, в целом снизилась на 32 244 тыс. руб., в том числе прочая дебиторская задолженность снизилась на 20 064 тыс. руб.

Изменение объема дебиторской задолженности

Наименование ДЗ	2018 год	2017 год	Отклонение
Покупатели и заказчики	138 107	138 553	(446)
Авансы выданные, в т.ч.	2 494	14 228	(11 734)
Авансы, связанные со строительством (приобретением) объектов ОС	1 387	13 729	(12 342)
Прочие дебиторы	156 009	176 073	(20 064)
Всего ДЗ (стр. 1230 бухгалтерского баланса)	296 610	328 854	(32 244)

Снижение дебиторской задолженности по строке «Покупатели и заказчики» в основном обусловлено снижением задолженности за реализацию теплоты на сумму 552 тыс. руб., сетевые услуги на сумму 657 тыс. руб. Одновременно со снижением по данной статье произошел рост задолженности в части реализации электроэнергии на сумму 4 531 тыс. руб. в связи с частичным неисполнением обязательств ФГБУ «ЦЖКУ» Минобороны России.

Снижение дебиторской задолженности по строке «Авансы выданные» обусловлено произведенными поставками оборудования и выполнения строительных работ согласно сроков и условий заключенных договоров, в том числе ООО «НГ-Энерго» 9 000 тыс. руб.

Изменение дебиторской задолженности по строке «Прочие дебиторы» обусловлено снижением по статье «Субсидия на компенсацию тарифов» в сумме - 21 105 тыс. руб. (за счет получения в 2018 году субсидии за декабрь текущего года), а также увеличением переплаты по налогам и сборам на сумму 1 115 тыс. руб..

Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе видов задолженности за 2018 год

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	погашение	выбыло			восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	создание резерва по сомнительным долгам	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списания на финансовый результат	за счет резерва				
I	2 за 2018 г.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11.1.	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018 г.	462 682	(133 828)	263 549	-	(311 206)	-	(14 609)	804	-	-	415 025	(118 415)
	за 2017 г.	531 000	(102 954)	332 090	-	(400 249)	(159)	(953)	28 758	-	(60 585)	462 682	(133 828)
в том числе: покупатели и заказчики	за 2018 г.	205 034	(66 481)	105 758	-	(120 385)	-	(13 788)	393	-	-	190 407	(52 300)
	за 2017 г.	218 403	(61 770)	113 419	-	(126 630)	(158)	(890)	26 512	-	(32 113)	205 034	(66 481)
авансы выданные всего, в том числе:	за 2018 г.	14 228	-	2 493	-	(14 227)	-	-	-	-	-	2 494	-
	за 2017 г.	43 239	-	14 228	-	(43 239)	-	-	-	-	-	14 228	-
поставщикам по капитальному строительству	за 2018 г.	4 729	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	268	-	4 729	-	(268)	-	-	-	-	-	4 729	-
поставщикам ОС, оборудования и прочих ВНА	за 2018 г.	9 000	-	1 387	-	(9 000)	-	-	-	-	-	1 387	-
	за 2017 г.	722	-	9 000	-	(722)	-	-	-	-	-	9 000	-
прочие дебиторы	за 2018 г.	243 420	(67 347)	155 298	-	(176 594)	-	(821)	411	-	-	222 124	(66 115)
	за 2017 г.	269 358	(41 184)	204 443	-	(230 380)	(1)	(63)	2 246	-	(28 472)	243 420	(67 347)
ИТОГО	за 2018 г.	462 682	(133 828)	263 549	-	(311 206)	-	(14 609)	804	x	-	415 025	(118 415)
	за 2017 г.	531 000	(102 954)	332 090	-	(400 249)	(159)	(953)	28 758	x	(60 585)	462 682	(133 828)

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие активы:

Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Средства в кассе	1 910	1 354	3 129
Средства на расчетных счетах	205 153	284 528	160 432
Итого денежные средства	207 063	285 882	163 561

Денежные средства, ограниченные в использовании на 31.12.2018 года, 31.12.2017 года и 31.12.2016 года, отсутствуют.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств отражены, в том числе, следующие денежные поступления:

Наименование показателя	2018	2017
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	37 242	-
Поступления от возмещения убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	9 761	40 062
Проценты полученные (начисленные по остаткам ДС)	11 859	12 811
Иные поступления	1 719	11 999
Итого прочие поступления по текущей деятельности	60 581	64 872

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств отражены, в том числе, следующие платежи:

Наименование показателя	2018	2017
Оплата налогов и прочих обязательных платежей	23 160	73 236
Выплаты на командировочные расходы	13 640	15 217
Иные платежи	16 205	13 375
Итого прочие платежи по текущей деятельности	53 005	101 828

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2018, 31.12.2017, 31.12.2016 в том числе:			
– оплаченные акции (887 802 560 шт.)	887 803	-	887 803
	887 803	-	887 803

20.10.2005 года Федеральной службой по финансовым рынкам утвержден отчет об итогах эмиссии обыкновенных акций за государственным регистрационным номером 1-01-65139-D. Было выпущено 887 702 560 штук именных бездокументарных акций номинальной

стоимостью 887 703 тыс. руб. Акции оплачены имуществом по рыночной стоимости, определенной независимым оценщиком в размере 887 703 тыс. руб..

12.10.2006 года зарегистрировано Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг – акции именные обыкновенные бездокументарные номинальной стоимостью 1 рубль каждая в количестве 100 000 штук. Способ размещения – конвертация. 26.12.2006 года Федеральной службой по финансовым рынкам утвержден отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг за государственным номером 1-01-65139-D-001D.

На основании решения о выпуске и утвержденного отчета Депозитарием внесена запись о конвертации акций ОАО «ЮЭС» в акции ОАО «ЮЭСК» (в 2006 году ОАО «ЮЭС» было реорганизовано путем присоединения к ОАО «ЮЭСК»).

По состоянию на 31.12.2018 года, на 31.12.2017 года и на 31.12.2016 года в реестре акционеров зарегистрирован единственный акционер – владелец ценных бумаг ПАО «Камчатскэнерго» с долей владения акциями в размере 100%.

Реестр акционеров в 2018 году и по дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности ведет АО «Регистратор Р.О.С.Т».

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2018 года резервный капитал составляет 27 016 тыс. руб. (на 31.12.2017 года – 27 016 тыс. руб., на 31.12.2016 года – 25 359 тыс. руб.).

В соответствии с законодательством и Уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества по решению годового Общего собрания акционеров Общества. В 2018 году отчислений в резервный фонд не производилось в связи с полученными убытками за 2017 году. По состоянию на 31.12.2018 года величина резервного фонда составила 3,05% от величины уставного капитала, то есть резервный фонд сформирован не полностью.

3.9. Кредиты и займы

Информация о наличии и движении заемных обязательств

Наименование	Краткосрочные	Долгосрочные
	Кредиты	Кредиты
На 31 декабря 2016 г.	261 664	-
Получено	500 000	350 000
Погашено	(465 831)	(62 502)
На 31 декабря 2017 г.	295 833	287 498
Получено	395 000	655 000
Погашено	(690 833)	(223 229)
Реклассифицировано	319 490	(319 490)
ИТОГО на 31.12.2018	319 490	399 779

По состоянию на 31.12.2018 года, 31.12.2017 года, 31.12.2016 года задолженность по процентам за пользование заемными средствами отсутствует.

Сроки платежей по заемным средствам представлены в таблице:

Период	Кредиты банков
2019 год	
от 1 до 2-х лет	319 490
от 2-х до 5 лет	399 779
свыше 5 лет	-
ИТОГО	719 269

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества			
в том числе:			
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	1 370 000	-	-
	620 000	-	-

Прочая информация по заемным средствам

Проценты по заемным средствам

Наименование	2018	2017
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	47 590	30 358
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	47 590	30 358

Общество привлекает кредиты по рыночным ставкам. Средняя ставка кредитования в 2018 и в 2017 гг. составила 9% годовых.

Под исполнение обязательств по кредитным договорам получены поручительства третьих лиц. Информация о них приведена в пункте 3.20 Пояснений.

3.10. Кредиторская задолженность

Величина торговой кредиторской задолженности отражена с учетом налога на добавленную стоимость. Величина кредиторской задолженности по полученным авансам отражается в пассиве баланса в оценке с учетом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет. Сумма начисленного к уплате в бюджет НДС не уменьшает величину кредиторской задолженности по полученным авансам, а отражается в активе баланса в составе прочих оборотных активов

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2018 года составляет 496 637 тыс. руб. (на 31.12.2017 года – 438 753 тыс. руб., на 31.12.2016 года – 462 785 тыс. руб.)

Изменение объема кредиторской задолженности

Наименование КЗ	На 31.12.2018	На 31.12.2017	Отклонение
Кредиторская задолженность (стр. 1520 баланса)	496 637	438 753	57 884
в том числе:			
поставщики и подрядчики	382 216	284 880	97 336

Наименование КЗ	На 31.12.2018	На 31.12.2017	Отклонение
задолженность по оплате труда перед персоналом	44 573	41 897	2 676
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	19 533	19 333	200
задолженность по налогам и сборам	15 155	17 165	(2 010)
авансы полученные	32 590	71 047	(38 457)
прочие кредиторы	2 570	4 431	(1 861)

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2018 года составила 15 155 тыс. руб. (на 31.12.2017 года – 17 165 тыс. руб., на 31.12.2016 года - 10 786 тыс. руб.).

Изменение объема кредиторской задолженности по налогам и сборам

Показатель	На 31.12.2018	На 31.12.2017	Отклонение
Задолженность по налогам и сборам: (стр. 15204 баланса) в том числе:	15 155	17 165	(2 010)
Налог на прибыль	-	2 782	(2 782)
НДФЛ	9 963	9 572	391
Налог на имущество	4 945	4 591	354
Земельный налог	76	76	-
Прочие налоги и сборы	171	144	27

Крупнейшие кредиторы–поставщики материально-производственных запасов

Наименование поставщика	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
ООО «Хабаровская топливная компания»	-	-	138 698
ООО «Факторинг ВТБ»	-	78 600	67 493
ООО «Горняк-1»	-	-	64 943
ООО Амурская нефтебаза	254 860	100 000	-
ООО «КМП»	43 087	30 537	-
АО «Корякэнерго»	21 222	36 066	13 955
ИП Селин С.М.	976	3 493	3 627
Группа Элрус ООО	19 283	9 119	2 678
Салют ООО	4 240	-	-
НеваЭнергоПром ООО	7 647	3 907	813

Структура авансов полученных

Наименование	На 31.12.2018		На 31.12.2017		На 31.12.2016	
	Сумма	в т. ч. НДС	Сумма	в т. ч. НДС	Сумма	в т. ч. НДС
Авансы полученные от покупателей электро- и теплоэнергии	25 373	3 870	53 250	8 123	25 693	3 919
Авансы прочих покупателей	7 217	1 767	17 797	2 714	14 668	2 238
Всего авансов полученных	32 590	5 637	71 047	10 837	40 361	6 157

По состоянию на 31.12.2018 г. сумма прочих долгосрочных обязательств составила 155 650 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 69 066 тыс. руб., на 31.12.2016 - 0 тыс. руб.), из них:

- задолженность по концессионному имуществу на 31.12.2018 года 151 286 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 66 125 тыс. руб.). Соглашения действуют по 30

июня 2032 года, задолженность по которым будет погашена по мере начисления амортизации по объектам концессионных соглашений;

- задолженность по авансам полученным на 31.12.2018 года - 4 364 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 2 941 тыс. руб.), в том числе НДС. Сроки погашения авансов включают период с марта 2021 по декабрь 2022 гг.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

В таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» 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 за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Ожидается, что краткосрочная кредиторская задолженность, имеющаяся на 31.12.2018 года, будет погашена в течении 2019 года.

Таблица 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

таблица 3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности									
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление			выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженнос-ть	
			в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые в результате реорганизации и в форме присоедине- ния	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	4	5	5а	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 г.	69 066	92 020	-	-	(4 904)	-	(532)	155 650
	за 2017 г.	-	69 066	-	-	-	-	-	69 066
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	за 2018 г.	69 066	92 020	-	-	(4 904)	-	(532)	155 650
	за 2017 г.	-	69 066	-	-	-	-	-	69 066
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 г.	438 753	486 853	-	-	(429 246)	(255)	532	496 637
	за 2017 г.	462 785	431 542	-	-	455 516	58	-	438 753
	за 2018 г.	284 880	381 649	-	-	(284 239)	(74)	-	382 216
	за 2017 г.	346 724	284 838	-	-	(346 661)	(21)	-	284 880
по оплате труда перед персоналом	за 2018 г.	41 897	44 573	-	-	(41 897)	-	-	44 573
	за 2017 г.	44 250	41 897	-	-	(44 250)	-	-	41 897
задолженность по налогам и сборам	за 2018 г.	17 165	15 155	-	-	(17 165)	-	-	15 155
	за 2017 г.	10 786	17 165	-	-	(10 786)	-	-	17 165
авансы полученные	за 2018 г.	71 047	23 377	-	-	(62 186)	(180)	532	32 590
	за 2017 г.	40 361	63 879	-	-	(33 156)	(37)	-	71 047
прочие кредиторы	за 2018 г.	23 764	22 099	-	-	(23 759)	(1)	-	22 103
	за 2017 г.	20 664	23 763	-	-	(20 663)	-	-	23 764
ИТОГО	за 2018 г.	507 819	579 405	-	-	(434 150)	(255)	-	652 287
	за 2017 г.	462 785	500 608	-	-	(455 516)	(58)	-	507 819

3.11. Налоги

Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражены суммы налога на добавленную стоимость, которые контрагенты предъявили Обществу к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода не приняло их к вычету и не включило в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

Налог на прибыль организации

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в результате применения различных правил учета расходов и доходов в бухгалтерском и налоговом учете образовалась разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью, которая отражена в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах. В 2018 году ставка на прибыль составляла 20%.

Показатель условного дохода по налогу на прибыль за 2018 год составил (13 357) тыс. руб. (за 2017 год – (3 141) тыс. руб.).

Сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет по итогам 2018 года составила 0 тыс. руб. (по итогам 2017 года – 26531 тыс. руб.)

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2018 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	15 748	19 120	(5 219)	29 649
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	-	-	(2 836)	-
Отложенные налоговые активы	6 194	19 285	(2 332)	23 147
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	-	-	-	-
Постоянные налоговые активы	-	(24 532)	-	-
Постоянные налоговые обязательства	-	34 836	-	-

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2017 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	33 545	4 558	(22 355)	15 748
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	-	-	(181)	-
Отложенные налоговые активы	-	6 194	-	6 194
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	-	-	-	-
Постоянные налоговые активы	-	(26 207)	-	-
Постоянные налоговые обязательства	-	44 750	-	-

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

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	78 740	95 600	(26 095)	148 245
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование</i>	-	-	(14 180)	-

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
<i>условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>				
Вычитаемые временные разницы	30 970	96 425	11 660	115 735
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	-	-	-	-
Отрицательные постоянные разницы	-	(122 660)	-	-
Положительные постоянные разницы	-	174 180	-	-

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2017 год

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	167 725	22 790	(111 775)	78 740
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	-	-	(905)	-
Вычитаемые временные разницы	-	30 970	-	30 970
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	-	-	-	-
Отрицательные постоянные разницы	-	(131 035)	-	-
Положительные постоянные разницы	-	223 750	-	-

Постоянные налоговые активы и обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении таких как:

- ✓ От доходов от восстановления резерва по сомнительным долгам, а также расходов на формирование резерва по сомнительным долгам;
- ✓ расходов производственного характера сверх установленных норм;
- ✓ расходов на благотворительность, материальную помощь и другие социальные выплаты работникам;
- ✓ начисление амортизации объектов основных средств;
- ✓ прочих доходов и расходов не уменьшающих налогооблагаемую базу.

Отложенные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц, связанных с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей налогообложения следующих расходов:

- ✓ начисление амортизации объектов основных средств;
- ✓ начисление резерва сомнительных долгов;
- ✓ разница между начисленным резервом по отпускам и фактически начисленными отпускными;
- ✓ начисление по оценочным обязательствам по судебным разбирательствам.

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в размере 22 263 тыс. руб. (в 2017 году – 20 392 тыс. руб.).

Налоги и сборы, отнесенные на расходы по обычным видам деятельности

Показатель	за 2018 год	за 2017 год
налог на имущество	21 039	19 237
налог на землю	305	305
водный налог и плата за пользование водными объектами	284	285
транспортный налог	635	565
Итого	22 263	20 392

3.12. Оценочные обязательства**Наличие и движение оценочного обязательства в 2018 году**

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2017	Признано	Погашено	Списано, как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2018
1	2	3	4	5	6
Оценочные обязательства - всего	111 114	200 133	(207 142)	(161)	103 944
В том числе:					
Резерв на оплату отпусков (с учетом страховых взносов)	108 401	200 133	(204 590)	-	103 944
Резерв по налоговым спорам	1 318	-	(1 157)	(161)	-
Резерв по судебным разбирательствам	1 395	-	(1 395)	-	-

➤ Резерв на оплату отпусков работникам.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию конец отчетного периода. Оценочное обязательство определено, исходя из количества дней неиспользованного отпуска, на которые работники имеют право, среднечасовой заработной платы и тарифа страховых взносов.

➤ Резерв по налоговым спорам.

Решением ИФНС России по г. Петропавловску-Камчатскому от 26.09.2016 года № 13-27/34 была назначена выездная налоговая проверка Общества по вопросам соблюдения законодательства по всем налогам и сборам за период с 01.01.2014 года по 31.12.2015 года, НДС с 01.01.2014 года по 30.06.2016 года. Окончена данная проверка 23.05.2017 года и выпущен акт. По результатам письменных возражений были назначены дополнительные мероприятия налогового контроля. 13.11.2017 года Обществом было получено Решение № 13-12/29 о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения и была подана апелляционная жалоба в вышестоящий налоговый орган. Сумма налоговых санкций составила 1 157 тыс. руб., в том числе недоимка 938 тыс. руб., пеня 125 тыс. руб., штраф 94 тыс. руб. Решение, вынесенное УФНС по Камчатскому краю от 12.01.2018 года оставило апелляционную жалобу без удовлетворения. В 2018 году Обществом было произведено погашение задолженности. На 31.12.2018 года оценочные обязательства по налоговым спорам отсутствуют.

3.13. Условные активы и обязательства

Общество является истцом и ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

3.14. Государственная помощь

В 2018 году и 2017 году Общество не получало государственной помощи.

3.15. Выручка от продаж

Расшифровка выручки Общества от реализации готовой продукции и услуг

Наименование	2018	2017	Отклонение	
			Сумма	%
Электрическая энергия всего, в том числе:	2 874 014	2 595 475	278 539	10,73
Выручка от реализации электроэнергии	472 025	472 505	(480)	0,10
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	2 401 989	2 122 970	279 019	13,14
Тепловая энергия всего, в том числе:	697 485	737 324	(39 839)	5,40
Выручка от реализации теплоты	269 272	266 495	2 777	1,04
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	428 213	470 829	(42 616)	9,05
Прочая продукция промышленного характера всего, в том числе:	23 224	42 979	(19 755)	45,34
Выручка от реализации продукции	21 106	40 633	(19 527)	54,82
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	2 118	2 346	(228)	9,72
Итого выручка	3 594 723	3 375 778	218 945	6,49

Выручка от реализации электроэнергии увеличилась на 278 539 тыс. рублей (10,73%) по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Существенный рост выручки объясняется ростом субсидий на возмещение выпадающих доходов. Их величина увеличилась за 2018 г. по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года на 279 019 тыс. рублей (13,14%), в связи с увеличением полезного отпуска электрической энергии.

Выручка от реализации теплоты уменьшилась на 39 839 тыс. рублей (5,40%) по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Существенное снижение выручки объясняется снижением субсидий на возмещение выпадающих доходов. Их величина уменьшилась за 2018 г. по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года на 42 616 тыс. рублей (9,05%), в связи с утверждением на 2018 год в Пенжинском муниципальном районе экономически обоснованных тарифов, ниже тарифов, утвержденных в 2017 году.

Выручка от прочей продукции, работ, услуг от основной деятельности включает в себя доходы по направлениям:

- сетевые услуги (передача электроэнергии по сетям, услуги по технологическому присоединению);
- услуги по ремонту систем теплоснабжения;
- услуги по подаче подогретой воды;
- обслуживание объектов энергетики;
- реализация ХВС;
- прочие.

Выручка от реализации прочей продукции, работ, услуг от основной деятельности снизилась за 12 месяцев 2018 года по сравнению с 12 месяцами 2017 года на 19 755 тыс. рублей (45,34%). Снижение выручки от реализации прочей продукции, работ, услуг от основной деятельности в основном обусловлено:

- снижением объемов работ по ремонту систем теплоснабжения;
- снижением доходов по услугам по технологическому присоединению;
- снижением субсидии, в связи с утверждением на 2018 год в Пенжинском муниципальном районе экономически обоснованных тарифов, ниже тарифов, утвержденных в 2017 год

3.16. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована по следующим видам готовой продукции и услугам:

Наименование	За 2018 год	За 2017 год	Отклонение	
			сумма	%
Электрическая энергия	(3 049 268)	(2 638 242)	411 026	15,58
Тепловая энергия	(824 689)	(785 349)	39 340	5,01
Прочая продукция промышленного характера	(38 838)	(48 427)	(9 589)	19,80
Итого себестоимость продаж	(3 912 795)	(3 472 018)	440 777	12,69

Далее представлена информация о расходах по текущей деятельности за 2018 год и за 2017 год в разрезе элементов затрат с описанием основных причин изменений.

Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	За 2018 год	за 2017 год
Материальные затраты	(2 219 645)	(1 823 396)
Расходы на оплату труда	(1 058 730)	(1 037 613)
Отчисления на социальные нужды	(294 438)	(285 684)
Амортизация	(104 484)	(113 509)
Прочие затраты	(235 498)	(211 816)
Итого по элементам	(3 912 795)	(3 472 018)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(3 912 795)	(3 472 018)

Материальные затраты увеличились за 2018 год по сравнению с 2017 годом на 396 249 тыс. рублей или 21,73 %, рост затрат в основном обусловлен:

- ростом затрат на топливо на 207 349 тыс рублей, в основном в связи с ростом цены на дизельное топливо;
- ростом затрат на покупную электроэнергию на 87 900 тыс. рублей, что обусловлено увеличением объема покупной энергии на 1,9 млн. кВтч, а также увеличением тарифа;
- ростом затрат на материалы и запчасти на эксплуатацию и ремонт на 101 000 тыс. рублей в соответствии с расширением ремонтной программы.

Затраты на оплату труда увеличились за 2018 год по сравнению с 2017 годом на 21 117 тыс. рублей или 2,04% увеличение затрат обусловлено индексацией тарифных ставок и должностных окладов на 2,3% и ростом численности на 3 человека.

Затраты по социальным взносам по обязательному страхованию увеличились за 2018 год по сравнению с 2017 годом на 8 754 тыс. рублей или 3,06%, увеличение затрат обусловлено увеличением выплат, на которые начисляются страховые взносы.

Затраты по амортизации основных средств снизились за 2018 год по сравнению с 2017 годом на 9 025 тыс. рублей или 7,95%. Снижение затрат по амортизации в основном обусловлено выводом (списанием) объектов основных средств в декабре 2017 года.

Прочие затраты включают в себя следующие статьи затрат:

- работы и услуги сторонних организаций;
- командировочные и представительские расходы;
- арендную плату;
- расходы на страхование;
- налоги и сборы, относимые на себестоимость;
- другие расходы, относимые на себестоимость.

Прочие затраты увеличились за 2018 год по сравнению с 2017 годом на 23 682 тыс. рублей или 11,18%. Увеличение прочих затрат в основном обусловлено увеличением затрат по статье услуги подрядчиков по ремонту оборудования, зданий, сооружений и ростом затрат на транспортные услуги в связи с расширением ремонтной программы.

Управленческие расходы в строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах не отражаются, т.к. включены в себестоимость товаров, продукции, работ, услуг в результате распределения, предусмотренного учетной политикой и отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах. Сумма управленческих расходов в 2018 году составила 316 543 тыс.руб. (в 2017 году – 316 277 тыс.руб.).

3.17. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов

Наименование	2018		2017	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	1 887	(2 029)	3 171	(2 350)
Продажа иных активов	5 391	(5 220)	3 798	(3 489)
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	2 089	-	9 824	-
Резерв сомнительных долгов	804	-	28 758	(60 585)
Оценочные обязательства в том числе:				
- по судебным разбирательствам	1 395	-	282	(1 395)
- по налоговым спорам	161	-	1 318	(1 318)
- резерв на оплату отпусков и страховые взносы	-	-	846	-
Субсидия на компенсацию выпадающих доходов	294 198	-	62 727	-
Штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договора (банковские гарантии)	-	-	38 783	-
Доходы/Расходы от возмещения убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	1 190	(15)	26 535	(1 266)
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получено решение суда	8 939	(2 050)	12 156	-
Материальная помощь и социальные выплаты работникам	-	(8 366)	-	(8 713)
Услуги банков	-	(5 281)	-	(2 582)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий, отдыха, развлечений и иных социальных мероприятий	-	(3 828)	-	(3 550)
Иные операции	1 234	(3 482)	972	(5 841)
Итого прочие доходы/расходы	317 288	(30 271)	189 170	(91 089)

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

Информация о связанных сторонах ПАО «РАО ЭС Востока» приведена на официальном сайте компании: <http://www.rao-esv.ru/shareholders-and-investors/disclosure/list-of-affiliated-persons/>

Информация о связанных сторонах Общества приведена на официальном сайте компании: <http://www.ueskam.ru/affiliates>

К основному управленческому персоналу относятся: единоличный исполнительный орган, члены совета директоров, исполняющий обязанности директора.

Продажи связанным сторонам (без НДС)

Наименование связанной стороны	2018 год	2017 год
<i>Основное хозяйственное общество</i>		
ПАО «Камчатскэнерго»	-	340
<i>Другие связанные стороны</i>		
ПАО «Передвижная энергетика»	826	252

Продажа электроэнергии связанным сторонам осуществлялись Обществом по регулируемым ценам в 2018 и 2017 годах.

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2018 и 2017 гг.

Закупки у связанных сторон

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

Наименование связанной стороны	2018 год	2017 год
<i>Основное хозяйственное общество</i>		
ПАО «Камчатскэнерго»	6 613	8 358
ПАО «РАО ЭС Востока»	-	2 326
<i>Другие связанные стороны</i>		
АО «РусГидро Снабжение»	3 598	4 768
АО «РусГидро ИТ сервис»	3 832	1 219
ПАО «Передвижная энергетика»	22 307	15 076
ООО «Восток-Финанс»	-	670
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	-	21

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов за товары (работы, услуги) со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
<i>Основное хозяйственное общество</i>						
ПАО «Камчатскэнерго»	-	-	-	151	24	453
<i>Другие связанные стороны</i>						
АО «РусГидро Снабжение»	-	-	1	286	52	866
АО «РусГидро ИТ сервис»	-	120	-	553	60	-
ПАО «Передвижная энергетика»	60	-	15	2 661	2 605	1580

В отчетном году Общество получило субвенции из краевого бюджета в размере 294 198 тыс. руб.:

- ✓ на финансовое обеспечение (возмещение) гарантирующим поставщикам, энергосбытовым (энергоснабжающим) организациям, реализующим электрическую энергию (мощность) покупателям на территории Камчатского края, недополученных доходов в связи с доведением цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) до базовых цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) в размере 19 554 тыс. руб. (в 2017 году - 0 тыс. руб.);
- ✓ на компенсацию выпадающих доходов, не учтенных при тарифном регулировании в размере 274 644 тыс. руб. (в 2017 году - 62 727 тыс. руб.)

Прочие доходы и прочие расходы отражаются развернуто.

3.18. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена акционеру – владельцу обыкновенных акций. Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к количеству обыкновенных акций.

Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года.

Информация о количестве обыкновенных акций приведена в разделе 3.8 настоящих пояснений.

Обществом по результатам деятельности 2018 года получен убыток в размере 61 862 тыс. руб.. Базовый убыток на акцию по итогам отчетного периода составил 0,07 руб. По результатам деятельности 2017 года была получен убыток в сумме 19 010 тыс. руб. Базовый убыток на акцию по итогам 2017 года составил 0,02 руб.

3.19. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

В состав связанных сторон входят:

- ✓ Основное хозяйственное общество;
- ✓ Основной управленческий персонал;
- ✓ Прочие связанные стороны.

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Камчатскэнерго», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества. В рамках реализации Проекта по централизации управления энергетическими активами Группы РусГидро на территории Камчатского края с 25.04.2018 года полномочия единоличного исполнительного органа АО «ЮЭСК» переданы управляющей организации – ПАО «Камчатскэнерго».

99,10% акций ПАО «Камчатскэнерго» принадлежит ПАО «РАО ЭС Востока».

84,39% акций ПАО «РАО ЭС Востока» принадлежит ПАО «Федеральная генерирующая компания – РусГидро».

Таким образом, связанными сторонами по отношению к Обществу, являются компании входящие в периметр ПАО «РАО ЭВ Востока» и ПАО «Федеральная генерирующая компания – РусГидро».

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами (без НДС)

Наименование	Поступления		Платежи	
	2018	2017	2018	2017
<i>Основное хозяйственное общество</i>				
ПАО «Камчатскэнерго»	-	-	8 575	8 722
ПАО «РАО ЭС Востока»	-	-	-	2 326
<i>Другие связанные стороны</i>				
АО «РусГидро Снабжение»	-	-	3 291	5 073
АО «РусГидро ИТ сервис»	-	-	3 312	1 359
ПАО «Передвижная энергетика»	503	267	21 988	14 207
ООО «Восток-Финанс»	-	-	-	670
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	-	-	-	21

В отчетном периоде все денежные потоки между Обществом и связанными сторонами приходились на текущие операции.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2018 г. Общество начислило членам Совета директоров и другому основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, вознаграждения и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) на общую сумму 40 568 тыс. руб. (2017 г. – 41 012 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

Вознаграждение управляющей организации ПАО «Камчатскэнерго» в 2018 году составило 274 тыс. руб., в том числе НДС.

3.20. Обеспечения обязательств и платежей

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	2	3	4
Полученные - всего	226 520	244 165	158 404
поручительства	190 000	-	-
гарантии	36 520	244 165	158 404
Выданные - всего	-	25	-
в том числе:			
обеспечение займа	-	-	-
прочие обеспечения выданные	-	25	-

Обществом были получены обязательства в виде банковских гарантий под финансовое обеспечение исполнения договора поставки дизельного топлива.

Обществом были получены поручительства под исполнение обязательств по кредитным договорам (поручитель ПАО «Федеральная генерирующая компания – РусГидро»).

Выданные обеспечения обязательств и платежей на 31.12.2018 года, на 31.12.2017 года, на 31.12.2016 года отсутствуют.

3.21. События после отчетной даты

22 января 2019 года был получен транш в размере 200 000 тыс. руб. по договору возобновляемой кредитной линии № КС-702000/0009/У-18 от 15.10.2018 г., заключенного с банком ВТБ ПАО в г.Хабаровске, для закупки топлива и оплаты расходов по его транспортировке.

Иные существенные события в период после отчетной и до даты подписания бухгалтерской отчетности за 2018 год отсутствовали.

Руководитель АО «ЮЭСК»

(по доверенности от 01.01.2019 года

№ ЮЭСК-18-18-19/1, Исполнительный директор)


В.Ю. Мурзинцев

Главный бухгалтер АО «ЮЭСК»


Л.В. Инютина

18 февраля 2019 года

