

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЮЖНЫЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ КАМЧАТКИ»**



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2017 ГОД**

**г. Петропавловск-Камчатский
2018 год**

Оглавление:

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. Информация об Обществе.	3
1.2. Операционная среда Общества.....	8
1.2.1. Финансовые риски.....	8
1.2.2. Отраслевые риски.....	10
1.2.3. Правовые риски.....	11
1.2.4. Страновые и региональные риски.....	12
1.2.5. Репутационные риски.....	13
II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	13
2.1. Основа составления.....	13
2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах	14
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	14
2.4. Нематериальные активы	14
2.5. Основные средства	14
2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	16
2.7. Финансовые вложения	17
2.8. Запасы.....	17
2.9. Расходы будущих периодов.....	18
2.10. Дебиторская задолженность	18
2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	19
2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал	19
2.13. Кредиты и займы полученные	19
2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	20
2.15. Расчеты по налогу на прибыль	20
2.16. Признание доходов	21
2.17. Признание расходов	21
2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2017 год.....	22
2.19. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год.....	22
2.20. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.....	22
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	24
3.1. Внеоборотные активы	24
3.1.1. Основные средства.....	24
3.1.2. Долгосрочные финансовые вложения	27
3.1.3. Прочие внеоборотные активы.....	27
3.2. Оборотные активы	28
3.2.1. Запасы.....	28
3.2.2. Дебиторская задолженность	29
3.2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты	32
3.3. Капитал и резервы	34
3.3.1. Уставный капитал	34
3.3.2. Резервный капитал	34
3.3.3. Добавочный капитал	34
3.3.4. Чистые активы	35
3.4. Долгосрочные обязательства.....	35
3.4.1. Заемные средства.....	35
3.4.2. Прочие долгосрочные обязательства.....	35
3.5. Краткосрочные обязательства	36
3.5.1. Заемные средства.....	36
3.5.2. Кредиторская задолженность	37
3.5.3. Оценочные обязательства.....	38
3.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	39
3.6.1. Выручка от продаж	39
3.6.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	41
3.7. Прочие доходы и прочие расходы.....	43
3.8. Налоги.....	44
3.8.1. Налог на добавленную стоимость.....	44
3.8.2. Налог на прибыль организации.....	45
3.8.3. Прочие налоги и сборы.....	46
3.9. Государственная помощь	47
3.10. Прибыль на акцию	51
3.11. Обеспечения обязательств и платежей.....	52
3.12. Связанные стороны.....	53
3.13. Условные обязательства и активы.....	57
3.14. Информация по сегментам.....	57
3.15. События после отчетной даты	58

I. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе.

Акционерное общество «Южные электрические сети Камчатки» (далее по тексту 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.

Изменения в наименовании Общества зарегистрированы в установленном законодательством РФ порядке ИФНС г. Петропавловска-Камчатского 18.06.2015 года ГРН 2154101062553, на основании редакции Устава Общества от 05.06.2015 года.

Согласно данным изменениям новое наименование Общества: **Акционерное общество «Южные электрические сети Камчатки» (АО «ЮЭСК»)**. На английском языке: **Joint stock company «Kamchatka south electric network» (JSC «KSEN»)**.

В соответствии с п.7 ст.3 Федерального закона от 05.05.2014 года № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», изменение наименования юридического лица в связи с приведением его в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации не требует внесения изменений в правоустанавливающие и иные документы, содержащие его прежнее наименование.

Общество зарегистрировано по адресу: 683017, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Тундровая, д. 2.

Основными видами экономической деятельности Общества является производство, передача, распределение электрической энергии, тепловой энергии, распределение воды, деятельность по обеспечению работоспособности электростанций, электрических сетей, котельных, тепловых сетей, строительные работы, осуществляемые в муниципальных субъектах Камчатского края.

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, Мильковский район, п. Атласово	410632001
4	ДЭС-19 Участок теплотехнического оборудования с. Долиновка	684304 Камчатский край, Мильковский район, с. Долиновка	410632002

№ п/п	Наименование обособленного подразделения по регистрации	Адрес регистрации	КПП по уведомлению
5	Олюторский энергорайон	688800 Камчатский край, Олюторский район, с. Тиличики ул. Заречная, д. 3	820132001
6	Манильский РЭС	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.

Численность персонала по состоянию на 31 декабря 2017 года составляет 1054 человека, на 31 декабря 2016 года – 1036 человек. Среднесписочная численность персонала Общества за 2017 год составила 1022 человека, за 2016 год – 1015 человек.

Общество имеет лицензии на пользование недрами:

№ п/п	Серия	Номер	Вид	Дата регистрации лицензии	Дата окончания действия лицензии	Целевое назначение и виды работ
1	2	3	4	5	6	7
1	ПТР	05078	ВЭ	22.07.2015	15.12.2029	Добыча технических подземных вод для производственно-технического водоснабжения дизельной электростанции (ДЭС) № 7 в с. Соболево
2	ПТР	05079	ВЭ	22.07.2015	15.12.2029	Добыча питьевых подземных вод для производственно-технического и хозяйственно-питьевого водоснабжения дизельной электростанции (ДЭС) № 19 с. Долиновка
3	ПТР	05080	ВЭ	27.07.2015	15.12.2029	Добыча технических подземных вод для производственно-технического водоснабжения дизельной электростанции (ДЭС) № 14 в п. Атласово
4	ПТР	05081	ВЭ	27.07.2015	15.12.2029	Добыча технических подземных вод для производственно-технического водоснабжения дизельной электростанции (ДЭС) № 23 в Усть-Камчатском городском поселении
5	ПТР	05082	ВЭ	27.07.2015	01.04.2028	Добыча пресных подземных вод для производственно-технического водоснабжения дизельной электростанции (ДЭС) № 4 в с. Манилы
6	ПТР	05083	ВЭ	27.07.2015	01.04.2028	Добыча пресных подземных вод для производственно-технического водоснабжения дизельной электростанции (ДЭС) № 12 в п. Оссора
7	ПТР	05084	ВЭ	27.07.2015	15.03.2033	Разведка и последующая добыча питьевых подземных вод для централизованного хозяйственно-питьевого водоснабжения населения в с. Манилы
8	ПТР	05085	ВЭ	27.07.2015	01.10.2034	Разведка с попутной и последующей добычей питьевых подземных вод для централизованного хозяйственно-питьевого и производственно-технического водоснабжения

№ п/п	Серия	Номер	Вид	Дата регистрации лицензии	Дата окончания действия лицензии	Целевое назначение и виды работ
1	2	3	4	5	6	7
						населения в с. Никольское
9	ПТР	05086	ВЭ	27.07.2015	15.12.2029	Добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого и производственно-технического водоснабжения дизельной электростанции (ДЭС) № 24 в п. Ключи
10	ПТР	05096	ВЭ	25.11.2015	24.11.2040	Добыча питьевых подземных вод на участке недр местного значения «Слаутный» для обеспечения централизованного хозяйственно-питьевого водоснабжения в с. Слаутное
11	ПТР	05099	ВЭ	25.11.2015	24.11.2040	Добыча питьевых подземных вод на участке недр местного значения «Моховой» для обеспечения централизованного хозяйственно-питьевого водоснабжения в с. Аянка

Общество обладает лицензиями на осуществление деятельности:

- Эксплуатация взрывопожарных объектов № ВП-75-000168 (КН) от 14.04.2009 года;
- Деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения безопасности зданий и сооружений № 7-Б/00572 от 11.12.2013 года;
- Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-V классов опасности № (41)-3668-Т от 01.06.2017 года.

Общество является членом саморегулируемой организации «Союз «СРО строителей Камчатки»» (решение от 19.06.2017 года №18) и имеет право осуществлять строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии).

В состав Совета директоров Общества в 2017 году входили:

- В период с 30.09.2016 года (протокол ВОСА от 30.09.2016 г. № 8) до 30.06.2017 года:
Председатель:

Кондратьев Сергей Борисович

Генеральный директор ПАО
«Камчатскэнерго»

Заместитель председателя Совета директоров

Беловол Ольга Владимировна

Первый заместитель генерального директора
ПАО «Камчатскэнерго» по экономике и
финансам

Члены совета директоров

Скосырев Денис Владимирович

Директор по корпоративно-правовому
обеспечению ПАО «Камчатскэнерго»

Утробин Евгений Геннадьевич

Главный эксперт управление нормативного
обеспечения и взаимодействия с
инфраструктурными организациями ПАО
«РусГидро»

Ковалева Наталья Геннадьевна	Заместитель директора Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»
-------------------------------------	---

- В период с 30.06.2017 года (протокол ГОСА от 30.06.2017 г. № 3) по настоящее время:
Председатель:

Колдомасов Павел Викторович	Начальник Управления по сопровождению 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»
-----------------------------------	--

Состав Ревизионной комиссии Общества в 2017 году:

- В период с 15.06.2016 года (протокол ГОСА от 15.06.2016 года № 2) по 30.06.2017 года:
Председатель:

Журавлева Надежда Валентиновна	Начальник отдела внутреннего аудита ПАО «Камчатскэнерго»
---------------------------------------	--

Члены Ревизионной комиссии

Забелин Александр Викторович	Начальник отдела сметного нормирования ПАО «Камчатскэнерго»
-------------------------------------	---

Сомова Елена Михайловна	Ведущий специалист отдела внутреннего аудита ПАО «Камчатскэнерго»
--------------------------------	---

Пятигорец Тамара Юрьевна	Ведущий специалист отдела внутреннего аудита ПАО «Камчатскэнерго»
---------------------------------	---

Ясашнова Юлия Владимировна	Начальник отдела корпоративного управления Департамента корпоративной политики ПАО
-----------------------------------	--

«Камчатскэнерго»

- В период с 30.06.2017 года (протокол ГОСА от 30.06.2017 г. № 3) по настоящее время:

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»

1.2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, таможенное, валютное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться и допускает возможность разных толкований. Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, внутренняя и внешняя конъюнктура могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (отраслевым, страновым и региональным, финансовым, правовым, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

1.2.1. Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск и прочие ценовые риски), кредитный риск и риск ликвидности.

- Рыночные риски.**

- ✓ ***Риск потери потребителей.***

В связи с установлением на всей территории Камчатского края сниженных тарифов на электрическую энергию риски потери потребителей, связанные с переходом на собственное генерирующее оборудование, минимальны.

При этом существуют риски отмены субсидирования тарифа для части потребителей и как следствие снижение электропотребления.

Риски потери доли рынка, связанные с переходом потребителей на обслуживание к иным энергосбытовым компаниям незначительные, так как АО «ЮЭСК» является

гарантирующим поставщиком электрической энергии в обслуживаемых Обществом населенных пунктах, за исключением того факта, что в 2016 году произошло изменение конкурентного окружения в виде появления на рынке генерирующей компании АО «Корякэнерго», не входящей в холдинг ПАО «РусГидро». После завершения срока действия договора аренды имущества с администрацией Олюторского муниципального образования сельского поселения «село Тиличики», модульная электростанция, по итогам муниципального конкурса, была передана в аренду АО «Корякэнерго». В связи с этим Общество более не является единственным производителем электрической энергии в с. Тиличики. После приема в эксплуатацию модульной электростанции АО «Корякэнерго» в качестве энергосбытовой организации активно осуществляет деятельность по заключению договоров энергоснабжения с потребителями АО «ЮЭСК». Статус гарантирующего поставщика на данной территории Обществом сохранен. Часть электроэнергии, производимой АО «Корякэнерго», приобретается Обществом в целях поставки конечному потребителю. Потеря потребителей в с. Тиличики, приведет к снижению выручки от продажи электроэнергии на 5%.

Деятельность по поставке электрической энергии в части населенных пунктов, по поставке тепловой энергии во всех населенных пунктах осуществляется Обществом с использованием арендованного (концессионного) имущества, находящегося в собственности сельских поселений и муниципальных районов. По истечении сроков договоров аренды существует риск потери бизнеса в связи с наличием конкурирующей организации в лице АО «Корякэнерго», претендующей на заключение договоров аренды (концессионных соглашений) имущества.

✓ **Валютный риск.**

Общество осуществляет реализацию электроэнергии и теплоэнергии 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 Общество 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 32% 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 топлива и 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 краткосрочные 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 2017 года, процентные ставки по кредитам, действующим в 2017 году, не изменялись. В качестве мер по управлению данными рисками Общество осуществляет оптимизацию расчетов по возврату основного долга, привлечение кредитных ресурсов в более поздние 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 так далее, 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 недостаток ликвидности и своевременно привлечь или перераспределить необходимые финансовые ресурсы.

1.2.2. Отраслевые риски

Для АО «ЮЭСК» к отраслевым рискам относятся риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Обществом в своей деятельности:

✓ **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 2017 году средняя стоимость поставки дизельного топлива (с учетом транспортных расходов) составила – 45,7 тыс. руб., в 2016 году – 38,7 тыс. руб., в 2015 году – 40,3 тыс. руб.

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 так же 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.

Экономически обоснованные тарифы на электроэнергию Обществу установлены на 2017 г. от 10,207 руб. до 39,506 руб., сниженные тарифы – от 0,932 до 14,100 руб. Разница между экономически обоснованным и сниженным тарифом возмещается Обществу путем предоставления субсидий из бюджета субъекта РФ.

Ежегодно возникает риск неустановления регулирующими органами сниженных тарифов. С учетом роста тарифов, как минимум в пределах инфляции, существует риск снижения оплаты полезного отпуска электрической энергии, что в основном будет продиктовано финансовыми возможностями потребителей. 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 вырабатываемой энергии.

1.2.3. 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.

Общество в своей деятельности не осуществляет банковских операций, страховой деятельности, деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг, не является инвестиционным фондом. 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.

1.2.4. 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, где осуществляет деятельность Общество, 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 – 14,0%
- Предприятия транспорта и связи – 4,6%
- Предприятия, финансируемые из бюджета – 19,2%
- Предприятия ЖКХ – 11,2%
- Управляющие организации и население – 42,1%

✓ ***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 выполнено 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 своевременного и в полном объеме исполнить свои обязательства перед контрагентами. Вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, забастовок в ближайшее время оценивается Обществом как минимальная.

1.2.5. Репутационные риски

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

АО «ЮЭСК» является публичной 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 СМИ, 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.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе Учетной политики Общества на 2017 год, утвержденной Приказом генерального директора № 565 «А» от 30.12.2016 года. Учетная политика разработана исходя из требований законодательства по бухгалтерскому и налоговому учету, а так же с учетом рекомендаций ПАО «РусГидро».

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.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – рублях.

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

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществляется в соответствии с действующими Методологическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ № 49 от 13.06.1995 г. (в ред. Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 № 142н). В соответствии с приказом АО «ЮЭСК» от 27.09.2017 г. № 313 «А» «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств» перед составлением бухгалтерской отчетности Обществом проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей по состоянию на 01 октября 2017 года, незавершенного капитального строительства, производства, капитального ремонта, а так же финансовых и прочих активов, обязательств – на 31 декабря 2017 года.

Формат представления числовых показателей пояснений осуществлен в тыс. руб.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс рубля, действовавший в день совершения обязательств.

В 2017 году и 2016 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) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2017 года, на 31.12.2016 года и на 31.12.2015 года на балансе Общества нематериальные активы, соответствующие условиям ПБУ 14 «Учет нематериальных активов», отсутствуют.

2.5. Основные средства

В составе основных средств отражены 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).

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

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации и по иным аналогичным основаниям, а также в случае переоценки.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 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 отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации с учетом результатов переоценки объектов основных средств.

Переоценка основных средств производится не чаще одного раза в три года, если иное не предусмотрено решением собственника или акционеров. Переоценка объектов основных средств проводится на конец отчетного периода после проведения инвентаризации основных средств.

Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса. Общество производит переоценку следующих групп основных средств: сооружения, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь.

Срок полезного использования объектов основных средств 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.

До 01.01.2017 года срок полезного использования объектов основных средств устанавливался в пределах сроков, установленных «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

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 их срока полезного использования.

Амортизация не начисляется на следующие виды объектов основных средств:

- земельные участки;
- полностью самортизированные объекты, не списанные с баланса.

Затраты на текущий и капитальный ремонт объектов основных средств признаются затратами по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

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. В случае если арендодателем стоимость арендуемого основного средства не определена, указанное имущество отражается за балансом в сумме арендных платежей с учетом НДС по договору за весь планируемый период аренды.

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 вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

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

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

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 принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

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.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение (изготовление) за исключением налога на добавленную стоимость. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

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

В составе материально-производственных запасов 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; независимо от срока полезного использования.

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 отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Продолжительность периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, расходы на подготовку и освоение производства, другие виды расходов), начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье «Запасы».

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода более 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в течение 12 месяцев – по строке 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.

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 резерва по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную 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.

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.

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.

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 текущей деятельности.

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.

2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки.

В соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом в Обществе должен быть создан резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно Уставу Общества отчисления в резервный фонд производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

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 займодавца 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, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочное обязательство создается в условиях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строке 1430 «Оценочное обязательство» по долгосрочным обязательствам и 1540 «Оценочные обязательства» по краткосрочным обязательствам.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

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

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

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.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.15. Расчеты по налогу на прибыль

Общество отражает в бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства.

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 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «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. Признание доходов

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

Общество получает субсидии на компенсацию недостающих доходов по основной деятельности. Субсидии компенсируют недостающие доходы по основной деятельности Общества и по своему экономическому содержанию представляют собой часть выручки. В связи с этим субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с доведением цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) до базовых уровней цен (тарифов) на территории Дальневосточного федерального округа, а также субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с применением льготных (сниженных) тарифов, отражаются отдельной подстрокой «Субсидии на возмещение выпадающих доходов» к строке 2110 «Выручка» 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.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- 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.

2.17. Признание расходов

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, как по регулируемым видам деятельности основного производства, так и по прочим видам деятельности производственного характера, 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.

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В составе прочих расходов учитываются:

- 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 на 2017 год

Существенных изменений, влияющих на показатели бухгалтерской отчетности, в учетную политику АО «ЮЭСК» на 2017 год, относительно предыдущего периода не вносилось.

2.19. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год

Изменений в Учетную политику на 2018 год, которые могли бы оказать существенное влияние на структуру бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества, по отношению к 2017 году не вносилось.

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

Начиная с отчетности за 2017 год субсидии на возмещение недополученных доходов:

- в связи с доведением цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) до базовых уровней цен (тарифов) на территории Дальневосточного федерального округа;
- в связи с применением льготных (сниженных) тарифов

отражаются в строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах. До 2017 года данные доходы отражались по строке 2340 «Прочие доходы».

В целях обеспечения достоверности и сопоставимости сравнительных показателей, показатели отчета о финансовых результатах за 2017 год по графе «за 2016 год» были скорректированы с учетом вышеуказанного изменения и составили:

Наименование показателя	Код стр.	за 2016 год		
		До корректировки	Корректировка	После корректировки
Выручка	2110	1 094 438	2 340 939	3 435 377
в т.ч.			-	
выручка от реализации электроэнергии	2111	780 786	-	780 786
выручка от реализации теплоэнергии	2112	266 111	-	266 111
доходы от участия в других организациях	2113	-	-	-
доходы от аренды	2114	1 280	-	1 280
выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2115	46 261	-	46 261
в т.ч. от выполнения работ по ремонту, выполнению работ по строительству		11 198	-	11 198
в т.ч. от технологического присоединения к системам теплоснабжения, электрическим сетям и сетям водоснабжения		19 951	-	19 951
выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	2116	-	-	-
выручка от транспортировки электро- и теплоэнергии	2117	-	-	-
субсидии на возмещение выпадающих доходов	2118	-	2 340 939	2 340 939
Себестоимость продаж	2120	(3 272 685)	-	(3 272 685)
Валовая прибыль (убыток)	2100	(2 178 247)	2 340 939	162 692
Коммерческие расходы	2210	-	-	-
Управленческие расходы	2220	-	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 178 247)	2 340 939	162 692
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-
Проценты к получению	2320	20 008	-	20 008
Проценты к уплате	2330	(33 289)	-	(33 289)
Прочие доходы	2340	2 415 100	(2 340 939)	74 161
Прочие расходы	2350	(137 078)	-	(137 078)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	86 494	-	86 494
Текущий налог на прибыль	2410	(41 260)	-	(41 260)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	27 237	-	27 237
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3 276)	-	(3 276)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-	-
Прочее	2460	(8 808)	-	(8 808)
Чистая прибыль (убыток)	2400	33 150	-	33 150

Наименование показателя	Код стр.	До корректировки	Корректировка	После корректировки
СПРАВОЧНО.				
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	188 061	-	188 061
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	221 211	-	221 211
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2900	-	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2910	-	-	-

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31.12.2017 год, на 31.12.2016 год и за 2015 год в разделе III «Раскрытие существенных показателей» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе 2.20. «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

3.1. Внеоборотные активы

3.1.1. Основные средства

Основные средства, полученные в лизинг

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

Задолженность по лизингу на 31.12.2017 года, на 31.12.2016 года и на 31.12.2015 года отсутствует.

Основные средства, полученные в аренду

Полученные в операционную аренду основные средства учитываются за балансом.

В течение 2017 года Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 1 126 тыс. руб. (604 622 тыс. руб. в 2016 году; 166 198 тыс. руб. в 2015 году).

В течение 2017 года возвращены основные средства по исполненным договорам аренды стоимостью 120 341 тыс. руб. (357 120 тыс. руб. в 2016 году, 88 888 тыс. руб. в 2015 году).

Стоимость основных средств, полученных в аренду, по состоянию на 31.12.2017 года составляет 739 450 тыс. руб. (на 31.12.2016 года – 858 664 тыс. руб.; на 31.12.2015 – 611 162 тыс. руб.). В основном объектами аренды являются здания, машины и оборудования. Состав арендованных основных средств представлен в таблице:

Таблица 1. Арендованное имущество по группам ОС за 2017 – 2015 гг.

Показатель	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Здания	65 644	80 094	196 372
Сооружения	459 505	477 990	36 125
Тепловые сети	54 414	95 490	48 902
Машины и оборудование и т.д.	149 040	191 306	329 613
Прочие (транспортные средства)	10 847	13 784	150
Итого:	739 450	858 664	611 162

Переоценка основных средств

По состоянию на 31.12.2017 г., 31.12.2016 г., 31.12.2015 г. основные средства показаны по переоцененной стоимости.

Последняя переоценка основных средств проведена по состоянию на 31.12.2016 года.

Ограничение права пользования

По состоянию на 31 декабря 2017 года, на 31 декабря 2016 года и на 31 декабря 2015 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 2017 года, на 31 декабря 2016 года и на 31 декабря 2015 года у Общества не числятся объекты основных средств по которым требуется регистрация, но которые не зарегистрированы и фактически эксплуатируются.

Движение основных средств

В отчетном году было приобретено и введено в эксплуатацию объектов основных средств, за исключением учета имущества, полученного по концессионным соглашениям, на сумму 64 814 тыс. руб., в том числе:

- Приобретено ОНТМ – на сумму 15 338 тыс. руб.;
- Проведена реконструкция объекта «КТПН-15» в п. Ключи на сумму 1 016 тыс. руб.;
- Произведена реконструкция объекта «КОМПЛЕКСНОЕ РАСПРЕДУСТРОЙСТВО» в п. Ключи с заменой масляных выключателей и релейных защит на новые современные вакуумные выключатели и электронные защиты на сумму 15 514 тыс. руб.;
- Проведена реконструкция объекта «ТРАНСФ, ПОДСТ, ТМ-160» в с. Эссо на сумму 349 тыс. руб.;
- Проведена реконструкция объекта «ЗДАНИЕ ТП» в с. Эссо на сумму 339 тыс. руб.;
- Проведена реконструкция объекта «В/ЛЭП-0,4КВ СТП» в с. Эссо на сумму 312 тыс. руб.;
- Проведена реконструкция объекта «ВЛ-6КВ» в с. Соболево на сумму 76 тыс. руб.;
- Произведена установка новой дизель-генераторная установки №6LB8250ZLD-1 на ДЭС-23 в п. Усть-Камчатск на сумму 22 251 тыс. руб.;
- Введены в эксплуатацию воздушные линии электропередач 0,4 кВ в с. Тиличики, с. Соболево, с. Долиновка, п. Оссора, п. Палана, п. Козыревск на общую сумму 2 303 тыс. руб.;
- Введена в эксплуатацию воздушная линия электропередач 6 кВ в с. Никольское на общую сумму 1 355 тыс. руб.;
- Произведена установка комплектной ТП-100 кВа 10/0,4 кВ в п. Козыревск на сумму 690 тыс. руб.;
- Произведена установка комплектной ТП-2*100 кВА 6/0,4 кВ в п. Оссора на сумму 2 595 тыс. руб.;
- Произведена установка комплектной ТП-250 кВА 6/0,4 кВ в с. Никольское на сумму 572 тыс. руб.;
- Введена кабельная линия 6кВ в п. Оссора на сумму 1 042 тыс. руб.;
- Установлены 3 прибора коммерческого учета-10 кВ «ПКУ-6-200/5-2ТТ/3ТН» в с. Тиличики на общую сумму 517 тыс. руб.;
- Выявленные излишки в результате инвентаризации имущества, неучтенного по каким-либо причинам в сумме 545 тыс. руб.

За 2017 год начислено амортизации в размере 113 510 тыс. руб., в том числе по концессионному имуществу в размере 1 тыс. руб.

Основные средства, полученные по концессионным соглашениям

В отчетном году Общество заключило 6 концессионных соглашений с муниципальными образованиями Камчатского края в отношении объектов коммунальной инфраструктуры теплоснабжения и водоснабжения, находящихся в муниципальной собственности сельских поселений «село Каменское», «село Слаутное», «село Манилы», «село Таловка», «село Аянка» и Администрации Пенжинского муниципального района (в отношении имущества в населенном пункте с. Оклан).

В 2017 года Общество получило в пользование по концессионным соглашениям объекты основных средств первоначальной стоимостью 130 919 тыс. руб.. Сумма накопленной амортизации по полученному имуществу на дату принятия и отражения на балансе составляет 65 178 тыс. руб., начисленная амортизация за 2017 год составила 1 тыс. руб. Таким образом, общая балансовая стоимость концессионного имущества по состоянию на 31.12.2017 г. составила 65 740 тыс. руб.

Таблица 2. Балансовая стоимость имущества, полученного по концессионным соглашениям, по группам ОС за 2017 – 2015 гг. /тыс. руб. /

Показатель	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Здания	30 654	-	-
Сооружения	1 673	-	-
Тепловые сети	10 905	-	-
Машины и оборудование и т.д.	22 508	-	-
Прочие (транспортные средства)	-	-	-
Итого:	65 740	-	-

Выбытие объектов основных средств в 2017 году связано со списанием объектов основных средств. Балансовая стоимость выбывших объектов составила 352 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств, а так же об их ином использовании раскрыта в разделе 1 «Основные средства» (таблицы 1.1, 1.2, 1.3) Приложений к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

По состоянию на 31.12.2017 года Общество имеет в собственности 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 – 181 участок, общей площадью 43,96 га;
- На праве бессрочного пользования – 6 участков, общей площадью 0,21 га.

Общество осуществляет строительство и реконструкцию объектов основных средств. За 2017 год осуществлены расходы на строительство и реконструкцию в размере 78 882 тыс. руб., принято к учету в качестве объектов основных средств 48 931 тыс. руб.

На 31.12.2017 года размер незавершенного строительства составил 84 568 тыс. руб. (на 31.12.2016 года - 54 617 тыс. руб., на 31.12.2015 года - 28 730 тыс. руб.), стоимость оборудования к установке составляет 4 900 тыс. руб. (на 31.12.2016 года - 20 077 тыс. руб., на 31.12.2015 года - 6 674 тыс. руб.).

Движение данных по незавершенному строительству приведено ниже:

Таблица 3. Незавершенные капитальные вложения /тыс. руб./

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве ОС (или увеличена стоимость)	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. ОС – всего	5240	2017	74 694	116 068	-	(101 294)	89 468
	5250	2016	35 404	184 743	(2 332)	(143 121)	74 694
В том числе: НЗС, ПИР, ТПР (группа объектов)		2017	54 617	78 882	-	(48 931)	84 568
		2016	28 730	104 220	(2 332)	(76 001)	54 617
Оборудование (группа объектов)		2017	20 077	37 186	-	(52 363)	4 900
		2016	6 674	80 523	-	(67 120)	20 077

3.1.2. Долгосрочные финансовые вложения

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

В течение 2017 года и 2016 года поступление и выбытие долгосрочных финансовых вложений отсутствовало.

Долгосрочные финансовые вложения Общества на 31.12.2017 года составили 5 956 тыс. руб. (на 31.12.2016 года - 5 135 тыс. руб., на 31.12.2015 года - 1 758 тыс. руб.).

Таблица 4. Расшифровка долгосрочных финансовых вложений /тыс. руб./

Наименование показателя	Код	Период	На начало		посту пило	Изменения за период				На конец	
			первоначальная стоимос ть	накопле нная коррект ировка		выбыло (погашено)		начисле ние % (включ ая доведен ие ПС до номина льной)	текуще й рыночн ой стоимо сти (убыток в от обесцен ения)	первоначальная стоимос ть	накопле нная коррект ировка
						первоначаль ная стоимос ть	накоп ленная корре ктиров ка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	3 962	1 173	-	-	-	-	821	3 962	1 994
	5311	за 2016 г.	3 962	(2 204)	-	-	-	-	3 377	3 962	1 173
в том числе: Акции ПАО "Камчатскэнерго"		за 2017 г.	3 962	1 173	-	-	-	-	821	3 962	1 994
		за 2016 г.	3 962	(2 204)	-	-	-	-	3 377	3 962	1 173
Краткосрочные — всего	5305	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017 г.	3 962	1 173	-	-	-	-	821	3 962	1 994
	5310	за 2016 г.	3 962	(2 204)	-	-	-	-	3 377	3 962	1 173

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений определяется по рыночным ценам, установленным на Московской бирже (<http://moex.com>). Корректировка стоимости финансовых вложений в течение 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 31.12.2017 года

По состоянию на 31.12.2017 года, 31.12.2016 года и 31.12.2015 года у Общества отсутствуют финансовые вложения обремененные залогом.

3.1.3. Прочие внеоборотные активы

Строка бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» представлена суммами по выполнению работ по НИОКР и расходами будущих периодов (программное обеспечение), подлежащими списанию на счета учета затрат более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровка прочих внеоборотных активов представлена в следующих таблицах:

Таблица 5. Прочие внеоборотные активы /тыс. руб./

Наименование	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.15
Программное обеспечение	6 386	-	-
Выполнение работ по НИОКР	3 600	900	900
Итого	9 986	900	900

Таблица 6. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов /тыс. руб./

Наименование показателя	Код	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	5160	2017	-	-	-	-	-
	5170	2016	-	-	-	-	-
В том числе: (группа объектов)		2017	-	-	-	-	-
		2016	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению НИОКР – всего	5180	2017	900	2 700	-	-	3 600
	5190	2016	900	-	-	-	900
В том числе: Разработка системы автоматического управления загрузкой э/ст и ВИЭ		2017	900	-	-	-	900
		2016	900	-	-	-	900
КБТЭС контрольного типа для системы децентрализованного электроснабжения с. Долиновка		2017	-	2 700	-	-	2 700
		2016	-	-	-	-	-

В рамках проекта, утвержденного ПАО «РАО ЭС Востока» «Комплексная программа развития ветрогенерации на Дальнем Востоке России на 2014-2020гг.», запланировано строительство ветродизельного комплекса в с. Тилички (далее – ВДК с. Тилички). Обществом к настоящему времени выполнен один из этапов этого проекта «Разработка системы автоматизированного управления загрузкой э/станций и ВИЭ». Понесенные Обществом затраты будут учтены в проекте ВДК с. Тилички, ввод в эксплуатацию которого запланирован на 2021 год.

По объекту НИОКР «Выполнение ОКР по разработке опытно – промышленного образца КБТЭС для системы децентрализованного электроснабжения с. Долиновка» выполнены второй и третий этап работ. По первому этапу «Проведение натурных исследований солнечной активности на ДЭС-19 с. Долиновка» работы не приняты Обществом, по причине их не соответствия требованиям технического задания, работы по проекту будут продолжены в 2018 году.

3.2. Оборотные активы

3.2.1. Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на 31.12.2017 года составила 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, на 31.12.2015 года – 891 309 тыс. руб., что составляет 63,35 % 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 31.12.2017 года, 31.12.2016 года, 31.12.2015 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.

Основную долю Запасов на 31.12.2017 г. составляет нормативный запас дизельного топлива 63,91% и угля 20,93% (на 31.12.2016 года - дизельного топлива 54,45% и угля 27,57%, на 31.12.2015 года - дизельного топлива 66,52% и угля 20,52%).

Увеличение остатков дизельного топлива в натуральном и стоимостном выражении объясняется сезонным характером завоза топлива по энергоузлам, в период морской и речной навигаций по Камчатскому краю. Запас формируется таким образом, что бы к началу осенне-зимнего периода запасы горюче-смазочных материалов 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 горюче-смазочных материалов 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 31.12.2017 г. их стоимость составила – 12 073 тыс. руб., на 31.12.2016 г. – 7 322 тыс. руб., на 31.12.2015 г. – 2 183 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 осенне-зимнего периода и производится в течение всего срока в соответствии с графиками поставок. Дрова доставляются из лесных массивов расположенных вблизи отапливаемых селений.

По состоянию на 31.12.2017 г., на 31.12.2016 г., на 31.12.2015 г. Общество не имеет материально-производственных запасов, переданных в залог.

На 31.12.2017 года на ответственном хранении Общества находятся товарно-материальные ценности на сумму 14 497 тыс. руб.

Дополнительная информация о наличии и движении МПЗ в разрезе групп, видов приведена в разделе 2 «Запасы» (таблица 2.1) Приложений к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

Показатели по графе «Поступления и затраты» 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» включают стоимость запасов, которые выбыли 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).

3.2.2. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2017 года составляет 328 854 тыс. руб. (на 31.12.2016 года - 428 046 тыс. руб., на 31.12.2015 года - 381 258 тыс. руб.). Дебиторская задолженность, квалифицированная как долгосрочная – отсутствует.

В составе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков крупнейшими дебиторами являются:

Таблица 7. Расшифровка состава дебиторской задолженности по покупателям и заказчикам в разрезе крупнейших дебиторов /тыс. руб./

Наименование	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.15
Покупатели и заказчики	138 553	156 633	194 001
В том числе:			
Организации покупатели электро-, теплоэнергии, финансируемые из федерального бюджета	8 095	6 205	9 245
Организации покупатели электро-, теплоэнергии, финансируемые из регионального бюджета	6 332	10 555	5 650
Организации покупатели электро-, теплоэнергии, финансируемые из местных бюджетов	6 812	7 682	10 930
МУП «Горсети»	744	708	982
МУП «НУО»	3 668	3 004	3 304
МУП «Оссорское ЖКХ»	-	-	560
АО «Оборонэнергосбыт»	19 800	54 310	99 843
ОАО «Коммунэнерго УКМР»	35 695	28 351	16 017
Население (теплоэнергия)	21 031	19 406	15 635
Население (электроэнергия)	15 735	14 515	13 124
ООО «ГУЖФ»	3 135	-	-

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

Таблица 8. Расшифровка состава прочей дебиторской задолженности в разрезе крупнейших дебиторов /тыс. руб./

Наименование	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.15
Прочая дебиторская задолженность	176 073	228 174	183 228
В том числе:			
Министерство экономического развития Камчатского края	79 159	166 909	140 061
Министерство ЖКХ и энергетики Камчатского края	8 898	18 555	9 275

По итогам работы за 2017 год списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и по которой прекращено обязательство в вследствие невозможности его исполнения на сумму 159 тыс. руб., списание отнесено на финансовый результат. За 2016 год сумма такого списания составила 617 тыс. руб..

В 2017 году восстановлен неиспользованный резерв сомнительных долгов за 2016 год на сумму 126 066 тыс. руб., крупнейшими контрагентами из которых являются:

ООО ПО «Камагро» - 60 959 тыс. руб.;

ООО «Оборонэнергосбыт» - 42 897 тыс. руб.;

АО «Коряктеплоэнерго» - 13 334 тыс. руб.

В 2016 году восстановление неиспользованного резерва сомнительных долгов за 2015 года составило 18 052 тыс. руб., крупнейшими контрагентами из которых являются:

АО «Коряктеплоэнерго» - 13 334 тыс. рублей.

ИП Кокорин Е.Ю. - 1 454 тыс. руб.

В 2017 году по дебиторской задолженности, в соответствии с требованиями законодательства, создан резерв сомнительных долгов в сумме 157 893 тыс. руб. Крупнейшими должниками, задолженность которых признана сомнительной являются:

АО «Оборонэнергосбыт»	– 48 546 тыс. руб.,
АО «Коряктеплоэнерго»	– 13 334 тыс. руб.
ГУП «Камчатсккоммунэнерго»	– 673 тыс. руб.
ФГУП «Усть-Камчатский морской торговый порт»	– 546 тыс. руб.

В 2016 году создан резерв сомнительных долгов в сумме 104 584 тыс. руб. Крупнейшими должниками, задолженность которых признана сомнительной являются:

АО «Оборонэнергосбыт»	– 42 897 тыс. руб.,
АО «Коряктеплоэнерго»	– 13 334 тыс. руб.
ГУП «Камчатсккоммунэнерго»	– 673 тыс. руб.
ООО «Самотлор рыба»	– 650 тыс. руб.
ФГУП «Усть-Камчатский морской торговый порт»	– 546 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности раскрыто в разделе 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность» (таблицы 3.1, 3.2, 3.3) Приложений к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год:

- Таблица 3.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе видов задолженности за 2017 год»;
- Таблица 3.2. «Просроченная дебиторская задолженность»;
- Таблица 3.3. ««Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов, учтенная за балансом».

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» в таблице 3.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе видов задолженности за 2017 год» раздела 3 Приложений к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017 года в сравнении с 31.12.2016 года, в целом снизилась на 99 192 тыс. руб., в том числе прочая дебиторская задолженность снизилась на 52 101 тыс. руб.

Таблица 9. Изменение объема дебиторской задолженности

Наименование ДЗ	2017 год	2016 год	/тыс. руб./
			Рост (+) Снижение (-)
Покупатели и заказчики	138 553	156 633	(18 080)
Авансы выданные, в т.ч.	14 228	43 239	(29 011)
Авансы, связанные со строительством (приобретением) объектов ОС	13 729	990	12 739
Прочие дебиторы	176 073	228 174	(52 101)
Всего ДЗ (стр. 1230 бухгалтерского баланса)	328 854	428 046	(99 192)

Снижение дебиторской задолженности по строке «Покупатели и заказчики» в основном обусловлено снижением задолженности потребителей по электро-, теплоэнергии на 21 349 тыс. руб..

Снижение дебиторской задолженности по строке «Авансы выданные» в основном обусловлено произведенными поставками топлива, в том числе ООО «ПО Камагро»

41 488 тыс. руб. и одновременным ростом авансов строительным организациям 12 739 тыс. руб.

Снижение дебиторской задолженности по строке «Прочие дебиторы» произошло в основном за счет снижения по статье «Субсидия на компенсацию тарифов» в сумме 97 406 тыс. руб. и одновременным ростом переплаты по налогам и сборам 48 069 тыс. руб.

Таблица 10. Структура авансов выданных

/тыс. руб./

Наименование	На 31.12.2017 года			На 31.12.2016 года			На 31.12.2015 года		
	Сумма	в т. ч. НДС		Сумма	в т. ч. НДС		Сумма	в т. ч. НДС	
		Всего НДС	Из него НДС принятый к вычету		Всего НДС	Из него НДС принятый к вычету		Всего НДС	Из него НДС принятый к вычету
Авансы поставщикам топлива	-	-	-	41 488	6 329	6 329	-	-	-
Авансы поставщикам МПЗ	212	19	-	374	37	-	1 123	156	-
Авансы, связанные со строительством (приобретением) объектов ОС	13 729	2 095	2 095	990	98	-	2 282	302	302
Авансы прочим поставщикам	287	21	-	387	13	-	624	74	-
Всего авансов выданных	14 228	2 135	2 095	43 239	6 477	6 329	4 029	532	302

3.2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

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

Таблица 11. Денежные средства

/тыс. руб./

Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Средства в кассе	1 354	3 129	1 124
Средства на расчетных счетах	284 528	160 432	125 410
Итого	285 882	163 561	126 534

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

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:

/тыс. руб./

Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом сумм косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	17 023
Поступления от возмещения убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	40 062	23 317
Поступления от реализации ТМЦ	338	1 271
Проценты полученные (начисленные по остаткам ДС)	12 811	20 008
Иные поступления	11 661	5 824
Итого прочие поступления по текущей деятельности	64 872	67 443

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

/тыс. руб./

Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
Оплата налогов и прочих обязательных платежей	73 236	19 199
Выплаты на командировочные расходы	15 217	13 811
Иные платежи	13 375	9 948
Итого прочие платежи по текущей деятельности	101 828	42 958

Величина денежных потоков между АО «ЮЭСК» и хозяйственным обществом ПАО «Камчатскэнерго» не является существенной и в разрезе текущей, инвестиционной, финансовой деятельности составила:

/тыс. руб./

Наименование показателя	Код	За 2017 год	За 2016 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступление – всего	4110	3 622 855	3 426 362
В том числе основное хозяйственное общество		-	-
В том числе общество группы компаний		267	538
Платежи – всего	4120	(3 732 524)	(3 196 781)
В том числе основное хозяйственное общество		(8 118)	(8 319)
В том числе общество группы компаний		(23 733)	(35 798)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(109 669)	229 581
В том числе основное хозяйственное общество		(8 118)	(8 319)
В том числе общество группы компаний		(23 466)	(35 260)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступление – всего	4210	-	-
В том числе основное хозяйственное общество		-	-
В том числе общество группы компаний		-	-
Платежи – всего	4220	(89 677)	(120 886)
В том числе основное хозяйственное общество		(159)	(189)
В том числе общество группы компаний		(307)	(2 161)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(89 677)	(120 886)
В том числе основное хозяйственное общество		(159)	(189)
В том числе общество группы компаний		(307)	(2 161)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление – всего	4310	850 000	500 000
В том числе основное хозяйственное общество		-	-
В том числе общество группы компаний		-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	321 667	(71 668)
В том числе основное хозяйственное общество		-	-
В том числе общество группы компаний		-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	122 321	37 027
В том числе основное хозяйственное общество		(8 277)	(8 508)
В том числе общество группы компаний		(23 773)	(37 421)

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Все денежные средства доступны для использования Обществом. Инвентаризация денежных средств, находящихся в банках на расчетных счетах произведена путем сверки остатков сумм, числящихся на соответствующих счетах по данным бухгалтерии Общества, с

данными выписок банков и подтверждена справками банков об остатках денежных средств по состоянию на 31.12.2017 года.

3.3. Капитал и резервы

3.3.1 Уставный капитал

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

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 31.12.2017 года, на 31.12.2016 года, на 31.12.2015 года Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 887 803 тыс. руб., и включает в себя:

Таблица 12. Акции Общества

Акции	Количество акций на 31.12.2017, шт.	Количество акций на 31.12.2016, шт.	Количество акций на 31.12.2015, шт.
Обыкновенные акции номинальной стоимостью 1 руб.	887 802 560	887 802 560	887 802 560

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

Реестр акционеров в 2017 году ведет АО «Регистратор Р.О.С.Т».

3.3.2. Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2017 года резервный капитал составил 27 016 тыс. руб. (на 31.12.2016 года – 25 359 тыс. руб., на 31.12.2015 года – 18 237 тыс. руб.).

В соответствии с законодательством и Уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. Согласно решению Общего собрания акционеров в 2017 году по итогам работы Общества за 2016 год чистая прибыль Общества в размере 1 657 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда (за 2015 год в 2016 году - 7 122 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2017 года величина резервного фонда составила 3,05% от величины уставного капитала, то есть резервный фонд сформирован не полностью.

3.3.3. Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2017 года добавочный капитал составил 577 431 тыс. руб. (на 31.12.2016 года – 577 816 тыс. руб., на 31.12.2015 года - 390 044 тыс. руб.) и представляет собой сумму переоценки объектов основных средств. Уменьшение добавочного капитала по сравнению с предыдущей датой составило 385 тыс. руб. или 0,067% и связано с выбытием

объектов основных средств, подвергшихся дооценке. Последнюю переоценку объектов основных средств Общество производило по состоянию на 31.12.2016 года.

3.3.4. Чистые активы

Чистые активы общества на 31.12.2017 года составляют 1 701 508 тыс. руб. (на 31.12.2016 года – 1 720 518 тыс. руб., на 31.12.2015 года – 1 499 307 тыс. руб.). Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей датой составило 19 010 тыс. руб. или 1,1% за счет полученного убытка по итогам хозяйственной деятельности за 2017 год. Чистые активы Общества на 31.12.2017 года превышают его уставной капитал на 813 705 тыс. руб.

3.4. Долгосрочные обязательства

3.4.1. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по долгосрочным кредитам.

В 2017 году долгосрочных кредитов поступило на сумму 350 000 тыс. руб.. Погашено долгосрочных кредитов в 2017 году на сумму 62 502 тыс. руб.. Валюта кредитов – рубли.

В 2015 – 2016 годах долгосрочные кредиты не привлекались.

Кредитные обязательства Общества представлены в разрезе долгосрочных кредитов:

Таблица 13. Расшифровка долгосрочных кредитов

/тыс. руб./

Наименование кредитора	Сальдо на 31.12.2017	Сальдо на 31.12.2016	Сальдо на 31.12.2015	Дата получения	Срок погашения	Процентная ставка
Долгосрочные кредиты стр. 1410 бухгалтерского баланса						
Росбанк (ПАО)	187 498	-	-	20.09.2017	20.09.2019	8,4%
Росбанк (ПАО)	100 000	-	-	12.12.2017	12.12.2019	8,66 %
Итого:	287 498	-	-	х	х	х

Общая сумма начисленных и погашенных процентов по долгосрочным кредитам в течение 2017 года, составила 5 869 тыс. руб. (в 2016 году – 0 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2017 года, 31.12.2016 года и 31.12.2015 года долгосрочные кредиты Общества представлены обязательствами, не требующими обеспечения и среди них отсутствуют просроченные обязательства.

На 31.12.2017 года Общество не имеет суммы открытых и не использованных кредитных линий, не имеет денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта.

3.4.2. Прочие долгосрочные обязательства

В составе строки 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса Общество отражает кредиторскую задолженность и задолженность по авансам полученным, срок погашения по которым наступает по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты.

Таблица 14. Прочие долгосрочные обязательства

/тыс. руб./

Наименование	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.15
Прочие обязательства, в том числе:	69 066	-	3 630
расчеты по концессионным соглашениям	65 740	-	-

авансы, полученные по долгосрочным договорам за услуги технологического присоединения к электрическим сетям	3 326	-	3 630
---	-------	---	-------

По состоянию на 31.12.2017 г. сумма прочих долгосрочных обязательств составила 69 066 тыс. руб. из них:

- задолженность по концессионному имуществу 65 740 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 3 326 тыс. руб., в том числе НДС 507 тыс. руб. Сроки погашения авансов включают период с апреля 2019 по март 2021 гг.

3.5. Краткосрочные обязательства

3.5.1. Заемные средства

Общество привлекает краткосрочные кредитные средства банков. Общая сумма кредитов, полученных в течение 2017 года, составила 500 000 тыс. руб. (в 2016 году – 500 000 тыс. руб.). Общая сумма кредитов погашенных в 2017 году составила 465 831 тыс. руб. (в 2016 году – 571 668 тыс. руб.). Валюта кредита – рубли.

Кредитные обязательства Общества представлены следующим образом:

Таблица 15. Расшифровка кредитов

/тыс. руб./

Наименование кредитора	Сальдо на 31.12.2017	Сальдо на 31.12.2016	Сальдо на 31.12.2015	Дата получения	Срок погашения	Процентная ставка
Краткосрочные кредиты стр. 1510 бухгалтерского баланса						
Росбанк (ПАО)	-	-	25 000	17.02.2015	17.02.2016	22,00%
Росбанк (ПАО)	-	-	200 000	30.07.2015	30.07.2016	13,15%
Росбанк (ПАО)	-	12 500	-	27.01.2016	27.01.2017	12,39%
Росбанк (ПАО)	100 000	-	-	10.08.2017	10.08.2018	8,505%
Сбербанк России (ПАО)	-	97 498	-	07.09.2016	07.09.2017	11,99%
Газпромбанк (АО)	-	-	108 332	24.11.2016	24.11.2017	10,00%
Газпромбанк (АО)	-	151 666	-	24.11.2016	24.11.2017	10,00%
Газпромбанк (АО)	12 500	-	-	27.01.2017	26.01.2018	10,19%
Газпромбанк (АО)	183 333	-	-	23.11.2017	23.11.2018	8,50%
Итого:	295 833	261 664	333 332	х	х	х

Общая сумма процентов, начисленных и погашенных, по краткосрочным кредитам в течение 2017 года, составила 24 489 тыс. руб. (в 2016 году – 33 289 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2017 года, 31.12.2016 года и 31.12.2015 года кредиты Общества представлены обязательствами, не требующими обеспечения и среди них отсутствуют просроченные обязательства.

На 31.12.2017 года Общество не имеет суммы открытых и не использованных кредитных линий, не имеет денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта.

3.5.2. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2017 года составляет 438 965 тыс. руб. (на 31.12.2016 года - 463 394 тыс. руб., на 31.12.2015 года - 470 814 тыс. руб.). Кредиторская задолженность, квалифицированная как долгосрочная отражена в составе долгосрочных обязательств. 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.

Таблица 16. Изменение объема кредиторской задолженности

/тыс. руб./

Наименование КЗ	2017 год	2016 год	Рост (+) Снижение (-)
Кредиторская задолженность	438 965	463 394	(24 429)
в том числе:			
поставщики и подрядчики	285 092	347 333	(62 241)
задолженность по оплате труда перед персоналом	41 897	44 250	(2 353)
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	19 333	16 377	2 956
задолженность по налогам и сборам	17 165	10 786	6 379
авансы полученные	71 047	40 361	30 686
прочие кредиторы	4 431	4 287	144

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2017 года составила 17 165 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2016 года – 10 786 тыс. руб.

Таблица 17. Изменение объема кредиторской задолженности по налогам и сборам

/тыс. руб./

Показатель	2017 г.	2016 г.	Рост (+), Снижение (-)
Задолженность по налогам и сборам:	17 165	10 786	6 379
в том числе:			
Налог на прибыль	2 782	-	2 782
НДФЛ	9 572	6 830	2 742
Налог на имущество	4 591	3 733	858
Земельный налог	76	76	-
Прочие налоги и сборы	144	147	(3)

Таблица 18. Крупнейшие кредиторы – поставщики материально-производственных запасов

/тыс. руб./

Наименование поставщика	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.15
ООО «ПО Камагро»	-	-	188 430
Транзит ДВ ООО Торговый дом	-	-	99 166
ООО «Хабаровская топливная компания»	-	138 698	-
ООО «Факторинг ВТБ»	78 600	67 493	-
ООО «Горняк-1»	-	64 943	-
ООО Амурская нефтебаза	100 000	-	-
ООО «КМП»	30 537	-	-
АО «Корякэнерго»	36 066	13 955	147
ИП Селин С.М.	3 493	3 627	148
Группа Элрус ООО	9 119	2 678	4 685

Таблица 19. Структура авансов полученных

/тыс. руб./

Наименование	На 31.12.2017		На 31.12.2016		На 31.12.2015	
	Сумма	в т. ч. НДС	Сумма	в т. ч. НДС	Сумма	в т. ч. НДС
Авансы полученные от покупателей электро- и теплоэнергии	53 250	8 123	25 693	3 919	13 074	1 994
Авансы прочих покупателей	17 797	2 714	14 668	2 238	29 698	4 530
Всего авансов полученных	71 047	10 837	40 361	6 157	42 772	6 524

В разделе 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность» (таблицы 3.4., 3.5.) Приложений к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год раскрыта информация о наличии и движении кредиторской задолженности и о просроченной кредиторской задолженности.

В таблице 3.4. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложений к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и « списание на финансовый результат» отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Ожидается что кредиторская задолженность, имеющаяся на 31.12.2017 года, будет погашена в течение 2018 года.

3.5.3. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств учитываются расходы на оплату предстоящих отпусков с учетом отчислений во внебюджетные фонды, расходы по предстоящим судебным разбирательствам и налоговым спорам по итогам выездной налоговой проверки.

Таблица 20. Наличие и движение оценочного обязательства в 2017 году

/тыс. руб./

Наименование показателя	Код	Остаток на 31.12.2016	Признано	Погашено	Списано, как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2017
Оценочные обязательства - всего	5700	94 534	200 322	(182 614)	(1 128)	111 114
В том числе:						
Резерв на оплату отпусков (с учетом страховых взносов)		92 671	198 927	(182 351)	(846)	108 401
Резерв по налоговым спорам		1 318	-	-	-	1 318
Резерв по судебным разбирательствам		545	1 395	(263)	(282)	1 395

➤ Резерв на оплату отпусков работникам.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2017 года. Оценочное обязательство определено, исходя из количества дней отпуска, на которые работники имеют право, среднедневной заработной платы и тарифа страховых взносов. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2017 года будет использован в 2018 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2017 года.

На 31.12.2015 года сумма оценочного обязательства составляла 82 822 тыс. руб..

➤ 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.

На 31.12.2016 года Общество отразило в бухгалтерской отчетности оценочное обязательство по налоговым спорам в сумме 1 318 тыс. руб. Поскольку налоговые проверки проводятся по инициативе налоговых органов, а решение, вынесенное по результатам этой проверки, может быть оспорено в судебном порядке, то по состоянию на дату подписания отчетности существует неопределенность в отношении суммы и срока исполнения оценочного обязательства.

На 31.12.2015 года оценочное обязательство не создавалось.

➤ Резерв по судебным разбирательствам.

По состоянию на 31 декабря 2017 года создан резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с предстоящими судебными исками к Обществу, предъявленными плательщиками услуг, в отношении которых ведется процедура банкротства и на дату платежа Обществу плательщиками услуг не соблюдена очередность платежей, что дает право Конкурсным управляющим потребовать возврата платежа. Общая сумма предполагаемых исков, предъявленных Обществу, составляет 1 395 тыс. руб. Вероятность неблагоприятного исхода для Общества по всем позициям составляет около 100%. Ожидается, что судебные решения по искам будут приняты не позднее первого квартала 2018 года.

На 31.12.2016 года было создано оценочное обязательство в размере 545 тыс. руб., из них в 2017 году было погашено 263 тыс. руб. путем оплаты поставщикам Общества предъявленных претензий, 282 тыс. руб. было восстановлено вследствие отказа поставщика от возможности взыскания неустойки в судебном порядке путем возврата искового заявления.

На 31.12.2015 года оценочное обязательство не создавалось.

3.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

3.6.1. Выручка от продаж

Доходы в отчете о финансовых результатах отражены отдельно по видам деятельности, по прочим доходам, с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом с учетом корректировок, раскрытых в п. 2.20 настоящих Пояснений.

Таблица 21. Структура выручки

/тыс. руб./

Показатель	2017 год	2016 год
Выручка всего (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах)	3 375 778	3 435 377
в том числе:		
выручка от реализации электроэнергии	472 505	780 786
выручка от реализации теплоэнергии	266 495	266 111

Показатель	2017 год	2016 год
выручка от реализации холодного водоснабжения	7 520	7 601
выручка от передачи электроэнергии по сетям	5 467	3 261
доходы от аренды	584	1 280
Прочих товаров, работ услуг промышленного характера	27 062	35 399
из нее:		
- от выполнения работ и оказание услуг по ремонту	13 909	7 104
- от выполнения работ по капитальному строительству	-	4 094
- от выполнения работ по технологическому присоединению к системам теплоснабжения и сетям водоснабжения	42	6 813
- от выполнения работ по технологическому присоединению к электрическим сетям	10 014	13 138
Субсидии на возмещение выпадающих доходов	2 596 145	2 340 939
в том числе:		
в связи с оказанием услуг электроснабжения	2 122 970	1 881 214
в связи с оказанием услуг теплоснабжения, холодного водоснабжения	473 175	459 725

Выручка АО «ЮЭСК» поступает от продажи электрической и тепловой энергии в изолированных энергоузлах Камчатского края.

Электроэнергия для обеспечения потребителей вырабатывается:

- **На дизельных электростанциях –**
 - ✓ Тигильского района (с. Тигиль, п. Палана, с. Седанка, с. Воямполка, с. Лесная);
 - ✓ Пенжинского района (с. Манилы, с. Каменское, с. Аянка, с. Слаутное, с. Парень, с. Таловка, с. Оклан);
 - ✓ Карагинского района (с. Оссора);
 - ✓ Олюторского района (с. Тиличики, с. Корф),
- **На газодизельной электростанции –**
 - ✓ Соболевского района (с. Соболево, с. Устьевое)
- **На гидроэлектростанциях и дизельных электростанциях –**
 - ✓ Быстринского района (с. Эссо, п. Анавгай);
 - ✓ Мильковского района (с. Аласово, с. Лазо, с. Долиновка);
- **На дизельной электростанции, 2-х ветроагрегатах и 2-х ветроустановках –**
 - ✓ Алеутского района (с. Никольское);
- **На дизельных электростанциях и 4-х ветроустановках –**
 - ✓ Усть-Камчатского района (п. Усть-Камчатск, п. Ключи, с. Козыревск)

Производством, передачей, распределением тепловой энергии, вырабатываемой на угольных котельных и бойлерных установках Общество осуществляет:

- ✓ в Пенжинском районе (с.Манилы, с.Каменское, с.Слаутное, с.Таловка),
- ✓ в Алеутском районе (с.Никольское);
- ✓ Тигильском районе (с.Тигиль, с.Седанка).

Производством, передачей, распределением тепловой энергии, вырабатываемой в котельных на дровах:

- ✓ в Мильковском районе (с. Атласово, с. Долиновка);
- ✓ в Пенжинском районе (с.Аянка)

Деятельность по распределению воды Общество осуществляет:

- ✓ в Тигильском районе (с. Седанка);
- ✓ в Мильковском районе (с. Долиновка);
- ✓ в Пенжинском районе (с. Аянка, с. Слаутное, с. Манилы, с. Каменское);
- ✓ в Алеутском районе (с. Никольское)

3.6.2. Расходы по обычным видам деятельности

За отчетный период расходы по обычным видам деятельности по сравнению с соответствующим периодом прошлого года возросли на 6,09% и составили 3 472 018 тыс. руб.

Таблица 22. Структура себестоимости

/тыс. руб./

Показатель	2017 год	2016 год
Себестоимость продаж всего (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах)	3 472 018	3 272 685
в том числе:		
по реализации электроэнергии	2 638 242	2 475 785
по реализации теплоэнергии	785 349	757 070
по реализации холодного водоснабжения	31 120	25 791
по передачи электроэнергии по сетям	-	-
по доходам от аренды	-	-
Прочих товаров, работ услуг промышленного характера	17 307	14 039
из нее		
- от выполнения работ и оказание услуг по ремонту	8 982	2 826
- от выполнения работ по капитальному строительству	-	3 953
- от технологического присоединения к системам теплоснабжения	1 098	1 004
- от технологического присоединения к электрическим сетям	6 688	6 142

Таблица 23. Расшифровка затрат по статьям расходов

/тыс. руб./

Наименование показателя	Код	за 2017 год	за 2016 год
Материальные затраты	5610	1 823 396	1 659 306
Расходы на оплату труда	5620	1 037 613	1 027 296
Отчисления на социальные нужды	5630	285 684	281 151
Амортизация	5640	113 509	87 576
Прочие затраты, в том числе	5650	211 816	217 356
Расходы по аренде	5651	43 776	44 499
Услуги сторонних организаций по перевозке материально-производственных запасов	5652	23 589	23 821
Итого по элементам	5660	3 472 018	3 272 685
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 472 018	3 272 685

Таблица 24. Структура затрат управленческого характера

/тыс. руб./

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Затраты управленческого характера в составе себестоимости продаж всего (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах)	316 277	320 922
В том числе:		
Электроэнергии	236 002	240 436
Теплоэнергии	69 058	70 339
Холодное водоснабжение	2 776	2 595
Прочих товаров, работ услуг промышленного характера	8 441	7 552
Из нее:		
- от выполнения работ и оказание услуг по ремонту	819	264
- от выполнения работ по капитальному строительству	-	331
- от технологического присоединения к системам теплоснабжения	1 098	1 004
- от технологического присоединения к электрическим сетям	6 498	5 947

Таблица 25. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

/тыс. руб./

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на							
	2017 год				2016 год			
	Приобретение (Производство)	Использование			Приобретение (Производство)	Использование		
		на произв. цели	на иные цели	Реализация на сторону		на произв. цели	на иные цели	реализация на сторону
ЭНЕРГИЯ, в том числе:	3 423 591	-	-	3 423 591	3 232 855	-	-	3 232 855
- электрическая	2 638 242	-	-	2 638 242	2 475 785	-	-	2 475 785
- тепловая	785 349	-	-	785 349	757 070	-	-	757 070
ТОПЛИВО в том числе:	1 739 347	1 457 146	27 282	3 093	1 275 283	1 395 093	154	2 176
- жидкое:	1 477 864	1 206 453	27 207	2 872	1 011 396	1 161 320	71	1 830
- топливо дизельное	1 477 864	1 206 453	27 207	2 872	1 011 396	1 161 320	71	1 830
- твердое:	245 204	234 414	75	221	243 946	213 832	83	346
- уголь каменный и продукты его переработки	227 523	221 558	-	221	223 301	198 369	-	346
- дрова для отопления	17 681	12 856	75	-	20 685	15 463	83	-
- газообразное:	16 279	16 279	-	-	19 941	19 941	-	-
- газ горючий природный (естественный)	16 279	16 279	-	-	19 941	19 941	-	-

За отчетный период Обществом произведены расходы, связанные с экологической деятельностью.

Таблица 26. Текущие расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных экологической деятельностью Общества /тыс. руб./

Расходы, связанные с экологической деятельностью	2017 год	2016 год
Расходы всего, в том числе:	7 602	4 227
Содержание и эксплуатация объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью (градирни для охлаждения воды, маслоуловители)	4 991	1 227
из них – амортизация	1 627	1 227
ремонт (текущий и капитальный)	3 364	-
Обязательное страхование гражданской ответственности за эксплуатацию опасных производственных объектов	1 088	1 179
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 523	920

3.7. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка по строке 2340 «Прочие доходы» и по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах Общества представлена следующим образом:

Таблица 27. Расшифровка прочих доходов и расходов /тыс. руб./

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Прочие доходы:	285 160	74 161
Доходы от реализации МПЗ	3 798	2 767
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам	126 066	18 052
Доходы от уменьшения резерва по суд. разбирательствам и налоговым спорам	282	-
Доходы прошлых лет	200	-
Доходы по штрафам, пеням и неустойкам, признанным или по которым получено решение суда	12 156	9 033
Доходы по штрафам, пеням и неустойкам за нарушение условий договора (банковские гарантии)	38 783	21 488
Доходы от оприходования материальных ценностей при списании ОС	12	5
Доходы от оприходования имущества, оказавшегося в излишке в результате инвентаризации	9 824	568
Доходы от списания кредиторской задолженности	58	15
Доходы от восстановления оценочных обязательств по отпускам	846	2 699
Доходы от дооценки ценных бумаг коммерческих организаций, обращающихся на РФИБ	3 171	4 522
Переоценочные разницы по основным средствам	-	8 502
Субвенция на разницу в тарифах	180	206
Субсидия на компенсацию выпадающих доходов	62 727	-
Суммы страхового возмещения	395	3 565
Доходы от возмещения убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	26 535	2 305
Прочие доходы	127	434
Прочие расходы:	(187 079)	(137 078)
Расходы от реализации и иного выбытия основных средств	(352)	(451)

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Расходы по списанию незавершенного строительства	(-)	(2 332)
Расходы от реализации прочих активов	(3 489)	(2 672)
Расходы от уценки ценных бумаг, коммерческих организаций, обращающихся на РЦБ	(2 350)	(1 145)
Услуги банков	(2 582)	(3 018)
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	(157 893)	(104 585)
Оценочное обязательство	(1 395)	(1 863)
Переоценочные разницы по основным средствам	(-)	(4 878)
Убытки прошлых лет	(341)	(62)
Расходы, по списанию дебиторской задолженности с истекшим сроком исков	(159)	(617)
Материальная помощь и социальные выплаты работникам	(8 713)	(6 882)
Расходы на благотворительность	(222)	(244)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий, отдыха, развлечений и иных социальных мероприятий	(3 550)	(3 368)
Расходы по корпоративному управлению	(35)	(34)
Судебные издержки	(2 890)	(2 473)
Прочие расходы	(3 108)	(2 454)

По строке «Субсидия на компенсацию выпадающих доходов» отражена субсидия на компенсацию экономически обоснованных расходов на 2016-2018 год, не учтенных для АО «ЮЭСК» при тарифном регулировании на тепловую энергию на 2017 год и утвержденных РСТиЦ Камчатского края.

По строке «Субвенция на разницу в тарифах» отражены субсидии из краевого бюджета на возмещение недополученных доходов:

- ✓ возникших в результате обеспечения изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги в соответствии с предельными (максимальными) индексами изменения размера вносимой платы за коммунальные услуги в муниципальных образованиях в Камчатском крае;
- ✓ связанных с фактическим превышением объемов тепловой энергии, потребленной на нагрев воды в открытой системе теплоснабжения и закрытой системе ГВС для целей горячего водоснабжения, над утвержденной величиной норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению.

3.8. Налоги

3.8.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

В соответствии с ч. 2 ст. 154 главы 21 «НДС» НК РФ налоговая база по НДС определяется исходя из государственных регулируемых цен. Суммы субсидий, предоставляемых бюджетами различного уровня в связи с применением регулируемых цен, не учитываются при определении налоговой базы по НДС.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 233 225 тыс. руб. (237 582 тыс. руб. – в 2016 году).

НДС предъявленный к вычету по приобретенным ценностям составил 457 579 тыс. руб. (334 998 тыс. руб. – в 2016 году).

В 2017 году из бюджета возвращено НДС на сумму 175 500 тыс. руб. В 2016 году Обществу возвращена из бюджета сумма превышения налоговых вычетов в размере 101 687 тыс. руб.

Общество систематически получает превышение начисленного налога над предоставляемыми вычетами в связи с применением государственных регулируемых (сниженных) цен.

3.8.2. Налог на прибыль организации

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

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 2017 году ставка на прибыль составляла 20%, в 2016 году – 20%

Таблица 28. Учет расчетов по налогу на прибыль

/тыс. руб./

Показатель	2017 год			2016 год		
	Размер налоговых разниц	Налог на прибыль	Сумма налогового обязательства /актива	Размер налоговых разниц	Налог на прибыль	Сумма налогового обязательства /актива
Бухгалтерский убыток / прибыль	(15 706)	Условный доход	(3 141)	86 494	Условный расход	17 299
Разница между бухгалтерским и налоговым учетом по амортизации, амортизационной премии, резерву сомнительных долгов	33 622	ОНО	6 724	(16 378)	ОНО	(3 276)
Затраты, не принимаемые в целях налогообложения	48 264	ПНО	9 653	42 056	ПНО	8 411
Внереализационные расходы, не принимаемые в целях налогообложения	176 487	ПНО	35 097	126 361	ПНО	25 273
Внереализационные доходы, не учитываемые в целях налогообложения	(131 036)	ПНА	(26 207)	(32 233)	ПНА	(6 447)
Вычитаемые временные разницы (резерв на оплату отпусков, оценочное обязательство по судебным разбирательствам)	22 024	ОНА	4 405	-	-	-
Прибыль (убыток) по налоговому учету	132 655	Текущий налог на прибыль по итогам 2017г.	26 531	206 300	Текущий налог на прибыль по итогам 2016г.	41 260

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.

В составе строки 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражены:

- ✓ корректировки не связанные с расчетом текущего налога на прибыль за 2017 год на сумму 12 098 тыс. руб.: изменен критерий оценки временных и постоянных разниц по резерву сомнительных долгов, а также по бухгалтерской и налоговой амортизации объектов ОС, что повлекло за собой увеличение отложенных налоговых активов на сумму 1 789 тыс. руб. при одновременном уменьшении отложенных налоговых обязательств на сумму 11 072 тыс. руб. (в 2016 году увеличение отложенных налоговых обязательств составило 8 560 тыс. руб.).
- ✓ произведен перерасчет платы за негативное воздействие на окружающую среду за 2016 год (с учетом налога на прибыль) на сумму 759 тыс. руб. (в 2016 году – 0 тыс. руб.).
- ✓ пени, штрафы по налогам и сборам на сумму 4 тыс. руб. (в 2016 году - 248 тыс. руб.).

В 2017 году в увеличение чистой прибыли отчетного года были отнесены отложенные налоговые обязательства в сумме 181 тыс. руб., в связи со списанием дебиторской задолженности, по которой ОНО было ранее начислено (в 2016 году - 321 тыс. руб.).

3.8.3. Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в размере 21 916 тыс. руб. (в 2016 году – 16 435 тыс. руб.).

Таблица 29. Налоги и сборы, отнесенные на расходы по обычным видам деятельности /тыс. руб./

Показатель	за 2017 год	за 2016 год
налог на имущество	19 237	14 550
налог на землю	305	307
водный налог и плата за пользование водными объектами	285	106
плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферу	1 524	920
транспортный налог	565	552

3.9. Государственная помощь

В бухгалтерской отчетности отражена информация о государственной помощи, предоставленной в форме субсидий. В связи с государственным регулированием тарифов на электроэнергию, теплоэнергию в бюджете Камчатского края предусматривается сумма на возмещение убытков от предоставления сниженных тарифов. Компенсации из всех уровней бюджетов в виде разницы между экономически обоснованными и сниженными тарифами отражаются в составе прочих доходов.

Субсидии на компенсацию разницы между экономически обоснованными и сниженными тарифами признаются в учете по методу начисления на основании письменных соглашений, заключенных с министерствами Камчатского края:

Таблица 30. Расшифровка субсидий

/тыс. руб./

Соглашения/Договоры	Вид бюджета	2017 год		2016 год	
		Сумма		Сумма	
	(Федеральный, Региональный, Местный)	начислено	фактически получено	начислено	фактически получено
<i>Соглашения на финансирование в связи с отпуском тепло- и электроэнергии по государственным регулируемым ценам (тарифам), в том числе:</i>		<i>2 596 325</i>	<i>2 694 116</i>	<i>2 341 144</i>	<i>2 304 975</i>
<i>Субсидии, отраженные по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах</i>		<i>2 596 145</i>	<i>x</i>	<i>2 340 939</i>	<i>x</i>
<i>Субсидии, отраженные по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах</i>		<i>180</i>	<i>x</i>	<i>205</i>	<i>x</i>
Соглашение № 6 от 26 января 2015 года о предоставлении субсидий из краевого бюджета на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края, осуществляющим отпуск электрической энергии по отпускным сниженным тарифам в 2015 г. (Субсидия отражена по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах)	региональный	-	-	-	139 755
Соглашение № 22 от 11.02.2015 года о предоставлении субсидий из краевого бюджета на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям, осуществляющим отпуск электрической энергии юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям Камчатского края, осуществляющих деятельность в сфере агропромышленного комплекса, пищевой и перерабатывающей промышленности, жестяно-баночного производства, а также, имеющих крытые спортивные объекты с искусственным льдом, расположенные под воздухоопорной конструкцией по сниженным тарифам в 2015 году. (Субсидия отражена по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах)	региональный	-	-	-	306

Соглашения/Договоры	Вид бюджета	2017 год		2016 год	
		Сумма		Сумма	
	(Федеральный, Региональный, Местный)	начислено	фактически получено	начислено	фактически получено
Соглашение № 42 от 11.02.2015 года о предоставлении средств краевого бюджета на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием потребителям коммунальных услуг по льготным (сниженным) тарифам. (Субсидия отражена по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах)	региональный	-	-	-	9 234
Соглашение № 24 от 09.02.2016 года о предоставлении субсидий из краевого бюджета на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края, осуществляющим отпуск электрической энергии юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям Камчатского края, осуществляющим деятельность в сфере агропромышленного комплекса, пищевой и перерабатывающей промышленности, жестяно-баночного производства, а также имеющим крытые спортивные объекты с искусственным льдом, расположенных под воздухоопорной конструкцией, по сниженным тарифам в 2016 году. (Субсидия отражена по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах)	региональный	-	326	3 551	3 225
Соглашение № 19 от 30.12.2015 года о предоставлении субсидий из краевого бюджета на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края, осуществляющим отпуск электрической энергии по отпускным сниженным тарифам в 2016 году. (Субсидия отражена по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах)	региональный	-	166 583	1 877 663	1 711 080
Соглашение № 41 от 04.02.2016 года о предоставлении средств краевого бюджета на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием потребителям коммунальных услуг по льготным (сниженным) тарифам. (Субсидия отражена по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах)	региональный	-	18 497	459 725	441 228

Соглашения/Договоры	Вид бюджета	2017 год		2016 год	
		Сумма		Сумма	
	(Федеральный, Региональный, Местный)	начислено	фактически получено	начислено	фактически получено
Соглашение № 144 от 23.05.2016 года о предоставлении из краевого бюджета субсидии на возмещение недополученных доходов, связанных с фактическим превышением объемов тепловой энергии, потребленной на нагрев воды в открытой системе теплоснабжения и закрытой системе горячего водоснабжения для целей горячего водоснабжения, над утвержденной величиной норматива расходы тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению. (Субсидия отражена по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах)	региональный	-	13	57	44
Соглашение № 102 от 15.04.2016 года о предоставлении субсидии исполнителям коммунальных услуг в целях возмещения недополученных доходов, возникших в результате обеспечения изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги в соответствии с предельными (максимальными) индексами изменения размера вносимой платы за коммунальные услуги в муниципальных образованиях в Камчатском крае. (Субсидия отражена по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах)	региональный	-	45	148	103
Соглашение № 51 от 10.02.2017 о предоставлении субсидии из краевого бюджета на возмещение недополученных доходов связанных с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг. (Субсидия отражена по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах)	региональный	473 175	464 327	-	-
Соглашение № 11 от 09.01.2017 о предоставлении субсидий из краевого бюджета на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края, осуществляющим отпуск электрической энергии по отпускным сниженным тарифам в 2017 году. (Субсидия отражена по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах)	региональный	1 722 953	1 643 794	-	-

Соглашения/Договоры	Вид бюджета	2017 год		2016 год	
		Сумма		Сумма	
	(Федеральный, Региональный, Местный)	начислено	фактически получено	начислено	фактически получено
Соглашение № 12 от 09.01.2017 о предоставлении субсидий из краевого бюджета на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края, осуществляющим отпуск электрической энергии юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям Камчатского края, осуществляющим деятельность в сфере АПК, пищевой и перерабатывающей промышленности, жестяно-баночного производства, а также имеющим крытые спортивные объекты с искусственным льдом, расположенные под воздухоопорной конструкцией, по отпускным сниженным тарифам в 2017 году. (Субсидия отражена по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах)	региональный	1 810	2 195	-	-
Соглашение № 53 от 10.02.2017 о предоставлении субсидии на возмещение недополученных доходов связанных с фактическим превышением объемов тепловой энергии, потребленной на нагрев воды в открытой системе теплоснабжения и закрытой системе для целей горячего водоснабжения, над утвержденной величиной норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению. (Субсидия отражена по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах)	региональный	28	25	-	-
Соглашение № 52 от 10.02.2017 о предоставлении субсидии из краевого бюджета на возмещение недополученных доходов возникших в результате обеспечения изменения размера вносимой гражданам платы за коммунальные услуги в соответствии с предельными индексами изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги в муниципальных образованиях Камчатского края. (Субсидия отражена по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах)	региональный	152	104	-	-

Соглашения/Договоры	Вид бюджета	2017 год		2016 год	
		Сумма		Сумма	
	(Федеральный, Региональный, Местный)	начислено	фактически получено	начислено	фактически получено
Соглашение № 29 от 22.08.2017 о предоставлении субсидий из краевого бюджета 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 2017 году (Субсидия отражена по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах)	региональный	398 207	398 207	-	-

В соответствии с соглашением от 19.12.2017 года № 36 «О предоставлении субсидий из краевого бюджета на компенсацию выпадающих доходов, не учтенных при регулировании тарифов Региональной службой по тарифам и ценам Камчатского края», Обществу была предоставлена субсидия на компенсацию экономически обоснованных расходов на 2016-2018 год, не учтенных для АО «ЮЭСК» при тарифном регулировании на тепловую энергию на 2017 год и утвержденных РСТиЦ Камчатского края в размере 62 727 тыс. руб. Данная субсидия отражена по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

Информация о предоставленной субсидии на возмещение убытков от предоставления сниженных тарифов:

Таблица 31 «Государственная помощь»

/тыс. руб./

Наименование показателя	Код	За 2017 год		За 2016 год	
Получено бюджетных средств – всего	5900	2 659 052		2 341 144	
В том числе:	5901	2 659 052		2 341 144	
на текущие расходы					
на вложение во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты – всего		Возвращено за год	На конец года	Возвращено за год	На конец года
2017 год	5910	-	-	-	-
2016 год	5920	-	-	-	-

3.10. Прибыль 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. Обществом по результатам деятельности 2017 года получен чистый убыток в размере 19 010 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах). Базовый убыток на акцию по итогам отчетного периода составил 0,02 руб.

По результатам деятельности 2016 года была получена чистая прибыль в сумме 33 150 тыс. руб. Базовая прибыль на акцию по итогам 2016 года составила 0,04 руб.

3.11. Обеспечения обязательств и платежей

По состоянию на отчетную дату объем полученных обязательств составил 244 165 тыс. рублей. Данная сумма отражает полученные Обществом на конец отчетного периода обязательства в виде банковских гарантий:

- ✓ ПАО Сбербанк России на обеспечение обязательств по возврату Налога на добавленную стоимость за 3 квартал 2017 года, финансовое обеспечение исполнения поставщиком дизельного топлива ООО «Амурская нефтебаза» договоров поставки № 4Т от 27.07.2017г., № 5Т от 27.07.2017 г., ЗАО «Вертикаль» договор поставки № 7Т от 11.09.2017 г.;
- ✓ АО ЮниКредит Банк финансовое обеспечение исполнения поставки теплоэлектростанции ООО «НГ-Энерго» по договору № 08-26/8 от 01.11.2017 г.

Таблица 32 Расшифровка выданных и полученных обеспечений обязательств /тыс. руб./

Наименование показателя	Код	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Полученные – всего	5800	244 165	158 404	52 567
В том числе;				
Банковская гарантия		-	-	52 567
ПАО «Сбербанк России» Договор № 36/8556/0012/36 от 27.10.2015 г.				
ПАО «Сбербанк России» Договор № 00/0000/6601/024-8 от 28.09.2017 г.		22 806	-	-
ПАО «Сбербанк России» Договор № 00/0000/6601/024-7 от 28.09.2017 г.		68 419	-	-
ПАО «Сбербанк России» Договор № 36/8556/0012/72 от 30.10.2017 г.		76 500	-	-
ПАО «Сбербанк России» Договор № 70/0000/2-01/678-1 от 16.08.2017 г.		8 740	-	-
ПАО «Сбербанк России» Договор № 70/0000/2-01/678-2 от 16.08.2017		5 644	-	-
ПАО «Сбербанк России» Договор № 70/0000/2-01/678-3 от 16.08.2017		9 031	-	-
ПАО «Сбербанк России» Договор № 70/0000/2-01/678-4 от 16.08.2017		27 092	-	-
ПАО «Сбербанк России» Договор № 70/0000/2-01/678-5 от 16.08.2017		16 933	-	-
АО «ЮниКредит Банк» Договор № 00200-02-0008419 от 18.12.2017		9 000	-	-
ПАО Азиатско-Тихоокеанский банк договор № 2000/0000917/2 от 30.06.2016 г.		-	100 038	-
ПАО Азиатско-Тихоокеанский банк договор № 2000/0000918/1 от 16.05.2016 г.		-	16 116	-
Филиал ОАО Газпромбанк договор 4216-015 от 27.10.2016 г.		-	42 250	-
Выданные – всего	5810	25	-	-

3.12. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Камчатскэнерго», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «РусГидро».

Полный перечень связанных сторон представлен на интернет-портале <http://www.ueskam.ru/affiliates>

Операции со связанными сторонами

В 2017 году Общество проводило операции со связанными сторонами:

- с основным хозяйствующим обществом - ПАО «Камчатскэнерго»;
- ПАО «РАО энергетические системы Востока» и его дочерними и зависимыми Обществами.

Информация о проведенных операциях в отчетном периоде представляется в табличном виде по следующим показателям:

Таблица 33. Расшифровка операций со связанными сторонами

/тыс. руб./

Аффилированные лица	Характер отношений	Вид операции	Условия и форма расчетов	2017 год			2016 год		
				Стоимостная оценка операции, тыс. руб.	Остаток (незавершенные операции на отчетную дату), тыс. руб.		Стоимостная оценка операции, тыс. руб.	Остаток (незавершенные операции на отчетную дату), тыс. руб.	
					ДЗ	КЗ		ДЗ	КЗ
ПАО «Камчатскэнерго» - основное хозяйственное общество	Материнская компания контролирует или оказывает значительное влияние	Договор аренды № 93 от 20.10.10	Безналичные расчеты	24	-	-	24	-	-
		Договор аренды транспорта №125 от 08.04.11	Безналичные расчеты	96	-	-	96	-	-
		БОМС-2 от 15.01.2014 г. Калибровка средств измерений	Безналичные расчеты	277	-	-	448	-	-
		Предоставление мест в общежитии	Безналичные расчеты	17	-	-	15	-	-
		Приобретение базового склада ГСМ №2 от 17.11.17	Безналичные расчеты	188	-	-	-	-	-
		Аренда базового склада ГСМ №319 от 27.03.17	Безналичные расчеты	41	-	-	-	-	-
		Поставка материалов №10-08/41 от 05.06.17	Безналичные расчеты	99	-	-	-	-	-
		Аренда земельного участка №30/07н от 30.07.14	Безналичные расчеты	1	-	1	1	-	1
		Аренда имущества №280 от 01.03.16	Безналичные расчеты	1525	-	-	1271	-	-

Аффилированные лица	Характер отношений	Вид операции	Условия и форма расчетов	2017 год		2016 год	
				Стоимостная оценка операции, тыс. руб.	Остаток (незавершенные операции на отчетную дату), тыс. руб.	Стоимостная оценка операции, тыс. руб.	Остаток (незавершенные операции на отчетную дату), тыс. руб.
					ДЗ КЗ		ДЗ КЗ
		Аренда имущества №243 от 01.04.15	Безналичные расчеты	-	-	-	277 - 420
		Договор электроснабжения № 420 от 09.11.2007 (покупка э/э)	Безналичные расчеты	913	- 23	1294	- 32
		Договор теплоснабжения № 3006 от 13.11.2007 (покупка т/э)	Безналичные расчеты	4237	- -	4605	- -
		Договор б/н от 30.06.2011 поставка программного продукта	Безналичные расчеты	2070	- -	2079	- -
		Договор №1 от 15.12.2015 купля-продажа имущества	Безналичные расчеты	-	- -	223	- -
		Кадастровые работы	Безналичные расчеты	340	- -	-	- -
ПАО «РАО Энергетические системы Востока» - основное хозяйственное общество	Контролирует или оказывает значительное влияние подконтрольно главному акционеру материнской компании	Агентский договор № 105 от 15.04.2009	Безналичные расчеты	-	- -	19769	- -
		РАО-17/052 от 01.01.17	Безналичные расчеты	2745	- -	-	- -
		Агентский договор № 11-04/86 от 19.05.2011	Безналичные расчеты	-	- -	3485	- -
		Договор поставки 10-08/75 от 21.05.2015	Безналичные расчеты	-	- -	400	- -
ПАО «Передвижная энергетика»	Контролирует или оказывает значительное влияние подконтрольно главному акционеру материнской компании	Договор №127ДЭС8 от 01.03.2011	Безналичные расчеты	1	- -	6	- -
		Договор №194ДЭС10 от 01.03.2011	Безналичные расчеты	4	- 2	9	- -
		Договор №112ДЭС11 от 01.03.2011	Безналичные расчеты	-	- -	-	- -
		Договор №383ДЭСУКРЭС от 01.03.2011	Безналичные расчеты	293	- -	427	15 -
		Договор аренды оборудования № 150/13 от 01.12.13	Безналичные расчеты	1704	- 182	1189	- 43
		Договор аренды оборудования № 151/13 от 01.12.13	Безналичные расчеты	1298	- 649	1298	- 649

АО «ЮЭСК» Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Аффилированные лица	Характер отношений	Вид операции	Условия и форма расчетов	2017 год				2016 год			
				Стоимость операции, тыс. руб.	Остаток (незавершенные операции на отчетную дату), тыс. руб.		Стоимость операции, тыс. руб.	Остаток (незавершенные операции на отчетную дату), тыс. руб.			
					ДЗ	КЗ		ДЗ	КЗ		
ООО «Восток-Финанс»	Контролирует или оказывает значительное влияние подконтрольно главному акционеру материнской компании	Договор аренды оборудования № 71/15 от 30.04.15	Безналичны е расчеты	13456	-	1463	12476	-	800		
		Договор аренды оборудования № 152/13 от 01.12.13	Безналичны е расчеты	1331	-	310	3379	-	88		
АО «РГС»	Контролирует или оказывает значительное влияние подконтрольно главному акционеру материнской компании	ВФ-15/04 от 31.08.2015	Безналичны е расчеты	791	-	-	949	-	-		
		№ДВ/РГС-ЮЭСК (3) от 16.09.2016	Безналичны е расчеты	5426	-	52	1769	1	836		
АО «Русгидро ИТ сервис»	Контролирует или оказывает значительное влияние подконтрольно главному акционеру материнской компании	№ДВ/РГС-ЮЭСК (С) от 16.09.2016 г.	Безналичны е расчеты	201	-	-	261	-	30		
		№ ИС-ЮЭСК/2016 от 16.08.2016	Безналичны е расчеты	145	-	-	87	-	19		
		92/22 от 22.09.2017 Бизнес-планирование МСФО	Безналичны е расчеты	58	19	-	-	-	-		
		АГ/2016/04 от 26.12.2016 (сопровождение Ландокс)	Безналичны е расчеты	60	-	-	-	-	-		
		ЮЭСК-1/2017 от 07.04.2017	Безналичны е расчеты	1006	101	-	-	-	-		
«ПАО "Дальневосточная энергетическая компания»	Контролирует или оказывает значительное влияние подконтрольно главному акционеру материнской компании	№ТО-ЮЭСК-2016 от 22.08.2016 г.	Безналичны е расчеты	170	-	-	342	-	85		
		№04-15/18 от 01.02.2017 (агентские по приему платежей)	Безналичны е расчеты	25	-	-	-	-	-		

Продажа электроэнергии связанным сторонам осуществлялись Обществом по регулируемым ценам в 2016 и 2017 годах.

Операции закупок, осуществляемые у связанных сторон, проводились на обычных коммерческих условиях.

Поступления и платежи по операциям со связанными сторонами относятся к денежным потокам по текущей деятельности и информация о потоках со связанными сторонами раскрыта в разделе 3.2.3 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Таблица 34. Продажи связанным сторонам

/без НДС в тыс. руб./

Наименование связанной стороны	2017 год	2016 год
Материнская компания		
ПАО «Камчатскэнерго»	340	-
Общества группы компаний		
ПАО «Передвижная энергетика»	252	375
АО «Паужетская ГЭО ЭС»	-	-

Операции закупок, осуществляемые у связанных сторон, проводились на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам. В 2017 и 2016 годах Общество не производило взаиморасчеты со связанными сторонами в неденежной форме.

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

Таблица 35. Покупки у связанных сторон

/без НДС в тыс. руб./

Наименование связанной стороны	2017 год	2016 год
Материнская компания		
ПАО «Камчатскэнерго»	8 358	9 070
Общества группы компаний		
ПАО «РАО ЭС Востока»	2 326	20 130
ООО «РусГидро Снабжение»	4 768	1 867
АО «РусГидро ИТ сервис»	1 219	364
АО «Дальэнерготехкомплект»	-	-
ПАО «Передвижная энергетика»	15 076	15 545
ООО «Восток-Финанс»	670	804
Амурские электрические сети ДРСК	-	-
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	21	-

Таблица 36. Состояние расчетов за товары (работы, услуги) со связанными сторонами /тыс. руб./

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.17	31.12.16	31.12.15	31.12.17	31.12.16	31.12.15
Материнская компания						
ПАО «Камчатскэнерго»	-	-	74	24	453	237
Общества группы компаний						
ПАО «РАО ЭС Востока»	-	-	-	-	-	-
ООО «РусГидро Снабжение»	-	1	-	52	866	-
АО «РусГидро ИТ сервис»	120	105	-	60	-	-
АО «Дальэнерготехкомплект»	-	-	-	-	-	224
ПАО «Передвижная энергетика»	-	15	208	2 607	1 580	1 612
ООО «Восток-Финанс»	-	-	-	-	-	-
Амурские электрические сети ДРСК	-	-	-	-	-	-
АО «Паужетская ГЭО ЭС»	-	-	-	-	-	-
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	-	-	-	-	-	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, генерального директора и его заместителей, назначение на должность которых принимается решением Совета директоров Общества.

Таблица 37. Информация по операциям с основным управленческим персоналом /тыс. руб./

	Виды выплат	2017 год	2016 год
Члены совета директоров	Вознаграждение за участие в заседаниях Совета директоров	980	645
Основной управленческий персонал	Вознаграждение (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п., налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, вознаграждение по окончании трудовой деятельности, платежи по договорам добровольного страхования, иные платежи, обеспечивающие выплату пенсии и другие социальные гарантии по окончании трудовой деятельности)	40 032	48 380

По состоянию на 31.12.2017 года, на 31.12.2016 года и на 31.12.2015 года задолженность по вознаграждениям за участие в заседаниях Совета директоров отсутствует.

Обществом предоставляются льготы основному управленческому персоналу в виде заключения договоров добровольного медицинского страхования и договоров страхования от несчастных случаев.

3.13. Условные обязательства и активы

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2017 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

На дату составления бухгалтерской отчетности, условных обязательств и условных активов, создание которых регламентируется ПБУ 8/2010 и результаты которых могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

3.14. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической и тепловой энергии, продажа которой составляет 95% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество

осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов.

Общество осуществляет свою деятельность на территории одного субъекта Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов.

3.15. События после отчетной даты

25 января 2018 года был заключен договор возобновляемой кредитной линии № DNB/RK/001/18 с ПАО «Росбанк» с лимитом задолженности 100 000 тыс. руб. для закупки топлива и оплаты расходов по его транспортировке до места назначения. Транш в размере 100 000 тыс. руб. был предоставлен Обществу в момент заключения договора.

Генеральный директор АО «ЮЭСК»

В.Ю. Мурзинцев

И. о. главного бухгалтера АО «ЮЭСК»

Л.В. Инютина



«26» января 2018 года

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств за 2017 год

в тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец года	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка *		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	5200	за 2017 г.	1 923 606	(769 191)	195 734	(1 358)	1 006	(178 689)	-	-	2 117 982	(946 874)
	5210	за 2016 г.	1 505 567	(538 656)	83 846	(850)	399	(87 576)	335 043	(143 358)	1 923 606	(769 191)
в том числе:												
здания		за 2017 г.	252 844	(38 169)	48 053	-	-	(21 100)	-	-	300 897	(59 269)
		за 2016 г.	252 844	(34 123)	-	-	-	(4 046)	-	-	252 844	(38 169)
Сооружения и передаточные устройства		за 2017 г.	822 726	(252 104)	58 610	(238)	80	(66 983)	-	-	881 098	(319 007)
		за 2016 г.	607 038	(170 838)	20 676	-	-	(20 438)	195 012	(60 828)	822 726	(252 104)
Машины и оборудование		за 2017 г.	806 290	(447 825)	82 821	(1 120)	926	(88 070)	-	-	887 991	(534 969)
		за 2016 г.	608 368	(305 229)	58 992	(844)	393	(60 692)	139 774	(82 297)	806 290	(447 825)
Транспортные средства		за 2017 г.	39 333	(30 228)	5 783	-	-	(2 516)	-	-	45 116	(32 744)
		за 2016 г.	35 155	(27 836)	4 178	-	-	(2 392)	-	-	39 333	(30 228)
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 2017 г.	958	(865)	467	-	-	(20)	-	-	1 425	(885)
		за 2016 г.	707	(630)	-	(6)	6	(8)	257	(233)	958	(865)
Земельные участки и объекты природопользования		за 2017 г.	1 455	-	-	-	-	-	-	-	1 455	-
		за 2016 г.	1 455	-	-	-	-	-	-	-	1 455	-

* В соответствии с учетной политикой Общество проводит не чаще, чем раз в три года переоценку следующих групп основных средств: Сооружения и передаточные устройства, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь. Переоценка отражена в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2016 года на основании отчета № 77-26231607-17-1414/2 от 30.12.2016 г. исполненного АО "ЭНПИ Консалт".

1.2. Иное использование основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 317	-	17
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	30	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	739 450	858 664	611 162
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

**1.3. Изменение стоимости ОС в результате
достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

/тыс. руб./

Наименование показателя	код	за 2017 год	за 2016 год
Увеличение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	17 606	11 652
в том числе:		-	-
ЭЛ/Оборудование ЗРУ		-	11 622
ВЛ-6КВ 10КМ		-	30
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	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:		-	-

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			себестоимость		величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты		Выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		себестоимость		величина резерва под снижение стоимости
			сумма	кол-во (ТНТ)		сумма	кол-во (ТНТ)	сумма	кол-во (ТНТ)				сумма	кол-во (ТНТ)	
Запасы - всего	5400	за 2017	752 096	х	-	1 939 170	х	(1 672 815)	х	-	-	-	1 018 451	х	-
	5420	за 2016г	891 309	х	-	1 455 201	х	(1 594 414)	х	-	-	-	752 096	х	-
в том числе: Топливо		за 2017	662 829	х	-	1 770 701	х	(1 523 201)	х	-	-	-	910 329	х	-
		за 2016г	820 818	х	-	1 313 581	х	(1 471 570)	х	-	-	-	662 829	х	-
из него: Природный газ		за 2017	-	-	-	16 279	2 209	(16 279)	(2 209)	-	-	-	-	-	-
		за 2016г	-	-	-	19 941	3 040	(19 941)	(3 040)	-	-	-	-	-	-
уголь		за 2017	207 370	21 435	-	227 523	20 951	(221 779)	(21 701)	-	-	-	213 114	20 685	-
		за 2016г	182 784	20 165	-	223 301	22 446	(198 715)	(21 176)	-	-	-	207 370	21 435	-
дизельное топливо		за 2017	409 529	9 849	-	1 477 864	32 339	(1 236 532)	(28 190)	-	-	-	650 861	13 998	-
		за 2016г	592 539	13 898	-	1 011 469	25 980	(1 194 479)	(30 029)	-	-	-	409 529	9 849	-
прочие виды топлива (бензин, масла)		за 2017	45 930	3 251	-	49 035	8 605	(48 611)	(6 753)	-	-	-	46 354	5 103	-
		за 2016г	45 495	1 413	-	58 870	10 225	(58 435)	(8 387)	-	-	-	45 930	3 251	-
сырье и материалы		за 2017	22 312	х	-	47 137	х	(43 162)	х	-	-	-	26 287	х	-
		за 2016г	16 851	х	-	43 479	х	(38 018)	х	-	-	-	22 312	х	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			себестоимость		величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты		Выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость		величина резерва под снижение стоимости
			сумма	кол-во (ТНТ)		сумма	кол-во (ТНТ)	сумма	кол-во (ТНТ)	резерв под снижение стоимости			сумма	кол-во (ТНТ)	
Запасные части		за 2017	34 035	x	-	84 884	x	(81 286)	x	-	-	-	37 633	x	-
		за 2016г	28 794	x	-	70 027	x	(64 786)	x	-	-	-	34 035	x	-
Спецоснастка и спец.одежда		за 2017	25 555	x	-	16 719	x	(13 969)	x	-	-	-	28 305	x	-
		за 2016г	21 229	x	-	14 369	x	(10 043)	x	-	-	-	25 555	x	-
Основные средства, учтенные в составе материалов		за 2017	2 240	x	-	5 217	x	(2 940)	x	-	-	-	4 517	x	-
		за 2016г	1 449	x	-	5 650	x	(4 859)	x	-	-	-	2 240	x	-
Запасы, связанные со строительством		за 2017	4 093	x	-	13 554	x	(7 225)	x	-	-	-	10 422	x	-
		за 2016г	1 582	x	-	7 537	x	(5 026)	x	-	-	-	4 093	x	-
Расходы будущих периодов		за 2017	1 032	x	-	958	x	(1 032)	x	-	-	-	958	x	-
		за 2016г	586	x	-	558	x	(112)	x	-	-	-	1 032	x	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе видов задолженности за 2017 г.

/тыс.руб./

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление				выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Восстановление резерва по сомнительным долгам	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2017	531 000	(102 954)	332 090	-	126 066	(157 893)	(400 249)	(159)	953	-	462 682	(133 828)
	5510	за 2016	399 452	(18 194)	464 655	43 084	18 052	(104 585)	(375 574)	(617)	1 773	-	531 000	(102 954)
в том числе: покупатели и заказчики		за 2017	218 403	(61 770)	113 418	-	60 866	(66 481)	(126 630)	(158)	904	-	205 034	(66 481)
		за 2016	211 061	(17 060)	196 546	-	16 945	(63 263)	(188 657)	(547)	1 608	-	218 403	(61 770)
из них: покупатели электроэнергии		за 2017 г.	174 367	(59 987)	73 678	-	59 267	(64 811)	(90 036)	(18)	720	-	157 991	(64 811)
		за 2016	169 221	(15 688)	159 031	-	16 347	(61 480)	(153 690)	(195)	834	-	174 367	(59 987)
покупатели теплоэнергии		за 2017 г.	39 975	(1 588)	33 031	-	1 424	(1 495)	(33 148)	(140)	164	-	39 718	(1 495)
		за 2016	38 135	(1 227)	34 300	-	460	(1 588)	(32 150)	(310)	767	-	39 975	(1 588)
заказчики ремонтных работ и услуг по техобслуживанию		за 2017 г.	407	-	2 815	-	-	-	(407)	-	-	-	2 815	-
		за 2016	883	-	407	-	-	-	(883)	-	-	-	407	-
прочие покупатели		за 2017 г.	3 654	(195)	3 895	-	175	(175)	(3 039)	-	20	-	4 510	(175)
		за 2016	2 822	(145)	2 808	-	138	(195)	(1 934)	(42)	7	-	3 654	(195)
в том числе:		за 2017 г.	43 239	-	14 228	-	-	-	(43 239)	-	-	-	14 228	-
		за 2016	4 029	-	43 173	-	-	-	(3 963)	-	-	-	43 239	-
из них: поставщикам материально-производственных запасов		за 2017 г.	41 862	-	212	-	-	-	(41 862)	-	-	-	212	-
		за 2016	1 123	-	41 796	-	-	-	(1 057)	-	-	-	41 862	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление				выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	восстановление резерва по сомнительным долгам	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва по сомнительным долгам			
поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов, подрядчикам по строительству		за 2017 г.	990	-	13 729	-	-	-	(990)	-	-	-	13 729	-
		за 2016	2 282	-	990	-	-	-	(2 282)	-	-	-	990	-
ремонтным организациям		за 2017 г.	155	-	-	-	-	-	(155)	-	-	-	-	-
		за 2016	-	-	155	-	-	-	-	-	-	-	155	-
прочим поставщикам и подрядчикам		за 2017 г.	232	-	287	-	-	-	(232)	-	-	-	287	-
		за 2016	624	-	232	-	-	-	(624)	-	-	-	232	-
в том числе: прочая дебиторская задолженность		за 2017 г.	269 358	(41 184)	204 443	-	65 200	(91 412)	(230 380)	(1)	49	-	243 420	(67 347)
		за 2016	184 362	(1 134)	224 936	43 084	1 107	(41 322)	(182 954)	(70)	165	-	269 358	(41 184)
из нее: переплата по налогу на прибыль		за 2017	3 622	-	-	-	-	-	(3 622)	-	-	-	-	-
		за 2016	-	-	3 622	-	-	-	-	-	-	-	3 622	-
переплата по НДС		за 2017	26 211	-	77 663	-	-	-	(26 211)	-	-	-	77 663	-
		за 2016	23 661	(103)	26 211	-	-	-	(23 661)	-	103	-	26 211	-
переплата по прочим налогам		за 2017	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
		за 2016	87	-	3	-	-	-	(87)	-	-	-	3	-
переплата по платежам в государственные и внебюджетные фонды		за 2017	1 454	-	1 876	-	-	-	(1 454)	-	-	-	1 876	-
		за 2016	531	-	1 454	-	-	-	(531)	-	-	-	1 454	-
задолженность работников		за 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность прочих дебиторов	5520	за 2017	238 068	(41 184)	124 904	-	65 200	(91 412)	(199 093)	(1)	49	-	163 878	(67 347)
	5500	за 2016	160 083	(1 031)	193 646	43 084	1 107	(41 322)	(158 675)	(70)	62	-	238 068	(41 184)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность за 2017 г.

/тыс.руб./

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017г.		на 31 декабря 2016г.		на 31 декабря 2015г.	
		учтенная по условиям договоров	балансовая стоимость	учтенная по условиям договоров	балансовая стоимость	учтенная по условиям договоров	балансовая стоимость
Всего, в т.ч.	5540	215 535	81 707	224 366	121 412	124 924	106 730
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего		-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		215 535	81 707	224 366	121 412	124 924	106 730
в том числе: покупатели и заказчики		145 486	79 005	138 343	76 574	120 400	103 340
из них: покупатели электроэнергии		126 625	61 815	117 655	57 662	102 574	86 886
покупатели теплоэнергии		16 229	14 734	18 714	17 126	15 926	14 699
заказчики ремонтных работ и услуг по техобслуживанию		20	20	5	5	181	181
прочие покупатели		2 612	2 436	1 969	1 781	1 719	1 574
в том числе: авансы выданные		-	-	41 569	41 569	2 326	2 326
из них: поставщикам материально-производственных запасов		-	-	41 488	41 488	-	-
поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов, подрядчикам по строительству		-	-	81	81	2 282	2 282
ремонтным организациям		-	-	-	-	-	-
прочим поставщикам и подрядчикам		-	-	-	-	44	44
в том числе: прочая дебиторская задолженность		70 049	2 702	44 454	3 269	2 198	1 064
из нее: переплата по налогу на прибыль		-	-	-	-	-	-
переплата по НДС		-	-	-	-	103	-
переплата по прочим налогам		-	-	-	-	-	-
переплата по платежам в государственные и внебюджетные фонды		-	-	-	-	-	-
задолженность работников		-	-	-	-	-	-
задолженность прочих дебиторов		70 049	2 702	44 454	3 269	2 095	1 064

3.3. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов, учтенная за балансом за 2017 г.

Наименование показателя	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.
Дебиторская задолженность, списанная в убыток вследствие неплатежеспособности должников (отражается в течение пяти лет с момента списания)	12 024	11 183	28 414

3.4. Наличие и движение кредиторской задолженности за 2017 г.

/тыс.руб./

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					остаток на конец периода
				Поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего, в т. ч.	5571	за 2017 г.	-	69 066	-	-	-	-	69 066
	5551	за 2016 г.	3 630	-	-	-	-	(3 630)	-
Авансы полученные за технологическое присоединение		за 2017 г.	-	3 326	-	-	-	-	3 326
		за 2016 г.	3 630	-	-	-	-	(3 630)	-
Расчеты по концессионному соглашению		за 2017 г.	-	65 740	-	-	-	-	65 740
		за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2017 г.	463 394	431 145	-	(455 516)	(58)		438 965
	5560	за 2016 г.	470 814	452 914	-	(463 949)	(15)	3 630	463 394
в том числе: задолженность перед поставщиками и подрядчиками		за 2017 г.	347 333	284 441	-	(346 661)	(21)	-	285 092
		за 2016 г.	329 920	346 313	-	(328 886)	(14)	-	347 333
из них: поставщикам материально-производственных запасов		за 2017 г.	321 014	234 211	-	(320 920)	(21)	-	234 284
		за 2016 г.	316 352	320 920	-	(316 244)	(14)	-	321 014
поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов, подрядчикам по строительству		за 2017 г.	345	3 287	-	(345)		-	3 287
		за 2016 г.	1 759	345	-	(1 759)	-	-	345
ремонтным организациям		за 2017 г.	1 404	2 984	-	(952)	-	-	3 436
		за 2016 г.	2 638	1 001	-	(2235)	-	-	1 404
прочим поставщикам и подрядчикам		за 2017 г.	24 570	43 959	-	(24 444)	-	-	44 085
		за 2016 г.	9 171	24 047	-	(8 648)	-	-	24 570
в том числе: задолженность перед персоналом по оплате труда		за 2017 г.	44 250	41 897	-	(44 250)	-	-	41 897
		за 2016 г.	63 286	44 250	-	(63 286)	-	-	44 250

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					остаток на конец периода
				Поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
из нее: текущая		за 2017 г.	44 250	41 897	-	(44 250)	-	-	41 897
		за 2016 г.	63 286	44 250	-	(63 286)	-	-	44 250
просроченная		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: задолженность перед государственными внебюджетными фондами		за 2017 г.	16 377	19 333	-	(16 377)	-	-	19 333
		за 2016 г.	3 521	16 377	-	(3 521)	-	-	16 377
из нее: в Фонд обязательного медицинского страхования		за 2017 г.	4 293	4 857	-	(4 293)	-	-	4 857
		за 2016 г.	1 214	4 293	-	(1 214)	-	-	4 293
в Фонд социального страхования		за 2017 г.	167	190	-	(167)	-	-	190
		за 2016 г.	82	167	-	(82)	-	-	167
в Пенсионный фонд Российской Федерации		за 2017 г.	11 917	14 286	-	(11 917)	-	-	14 286
		за 2016 г.	2 225	11 917	-	(2 225)	-	-	11 917
задолженность по налогам и сборам		за 2017 г.	10 786	17 165	-	(10 786)	-	-	17 165
		за 2016 г.	28 419	10 786	-	(28 419)	-	-	10 786
из нее: по налогу на прибыль		за 2017 г.	-	2 782	-	-	-	-	2 782
		за 2016 г.	23 079	-	-	(23 079)	-	-	-
по налогу на добавленную стоимость		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
по налогу с доходов физических лиц		за 2017 г.	6 830	9 572	-	(6 830)	-	-	9 572
		за 2016 г.	1 466	6 830	-	(1 466)	-	-	6 830
по налогу на имущество		за 2017 г.	3 733	4 591	-	(3 733)	-	-	4 591
		за 2016 г.	3 163	3 733	-	(3 163)	-	-	3 733
по водному налогу		за 2017 г.	5	7	-	(5)	-	-	7
		за 2016 г.	5	5	-	(5)	-	-	5
по земельному налогу		за 2017 г.	76	76	-	(76)	-	-	76
		за 2016 г.	79	76	-	(79)	-	-	76
по транспортному налогу		за 2017 г.	142	137	-	(142)	-	-	137
		за 2016 г.	110	142	-	(110)	-	-	142

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					остаток на конец периода
				Поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
по прочим налогам и сборам		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	517	-	-	(517)	-	-	-
в том числе: Авансы полученные		за 2017 г.	40 361	63 879	-	(33 156)	(37)	-	71 047
		за 2016 г.	42 772	30 923	-	(36 964)	-	3 630	40 361
из них: от покупателей электроэнергии		за 2017 г.	14 117	38 366	-	(12 474)	(37)	-	39 972
		за 2016 г.	9 856	12 951	-	(8 690)	-	-	14 117
от покупателей теплоэнергии		за 2017 г.	11 468	12 927	-	(11 338)	-	-	13 057
		за 2016 г.	3 133	11 329	-	(2 994)	-	-	11 468
от заказчиков ремонтных работ и услуг по техобслуживанию		за 2017 г.	4 694	1 376	-	(2 983)	-	-	3087
		за 2016 г.	9 265	409	-	(4 980)	-	-	4 694
от прочих покупателей		за 2017 г.	10 082	11 210	-	(6 361)	-	-	14 931
		за 2016 г.	20 518	6 234	-	(20 300)	-	3 630	10 082
в том числе: Прочие кредиторы		за 2017 г.	4 287	4 430	-	(4 286)	-	-	4 431
		за 2016 г.	2 896	4 265	-	(2 873)	(1)	-	4 287
из нее: задолженность по расчетам с подотчетными лицами		за 2017 г.	1 659	387	-	(1 659)	-	-	387
		за 2016 г.	511	1 659	-	(511)	-	-	1 659
депонированная задолженность		за 2017 г.	8	26	-	(7)	-	-	27
		за 2016 г.	95	7	-	(94)	-	-	8
краткосрочная задолженность прочим кредиторам		за 2017 г.	2 620	4 017	-	(2 620)	-	-	4 017
		за 2016 г.	2 290	2 599	-	(2 268)	(1)	-	2 620
Итого	5570	за 2017 г.	463 394	500 211	-	(455 516)	(58)	-	508 031
	5550	за 2016 г.	474 444	452 914	-	(463 949)	(15)	-	463 394

3.5. Просроченная кредиторская задолженность за 2017 г.

/тыс.руб./

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.
Всего, в т.ч.	5590	21 093	36 772	12 178
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего		-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего		21 093	36 772	12 178
в том числе: задолженность перед поставщиками и подрядчиками		11 042	32 744	10 595
из них: поставщикам материально-производственных запасов		10 155	31 092	4 794
поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов, подрядчикам по строительству		26	-	1 758
ремонтным организациям		452	483	1 832
прочим поставщикам и подрядчикам		409	1 169	2 211
в том числе: задолженность перед персоналом по оплате труда		-	-	-
из нее: текущая		-	-	-
просроченная		-	-	-
в том числе: задолженность перед государственными внебюджетными фондами		-	-	-
из нее: в Фонд обязательного медицинского страхования		-	-	-
в Фонд социального страхования		-	-	-
в Пенсионный фонд Российской Федерации		-	-	-
в том числе: задолженность по налогам и сборам		-	-	-
из нее: по налогу на прибыль		-	-	-
по налогу на добавленную стоимость		-	-	-
по налогу с доходов физических лиц		-	-	-
по налогу на имущество		-	-	-
по водному налогу		-	-	-
по земельному налогу		-	-	-
по транспортному налогу		-	-	-
по прочим налогам и сборам		-	-	-
в том числе: Авансы полученные		10 050	4 020	1 501
из них: от покупателей электроэнергии		739	356	173
от покупателей теплоты		9	-	-
от заказчиков ремонтных работ и услуг по техобслуживанию		-	-	-
от прочих покупателей		9 302	3 664	1 328
в том числе: Прочие кредиторы		1	8	82
из нее: задолженность по расчетам с подотчетными лицами		-	-	-
депонированная задолженность		1	8	77
краткосрочная задолженность прочим кредиторам		-	-	5

Генеральный директор

И.о. главного бухгалтера

26 января 2018 года



В.Ю. Мурзинцев

В.Ю. Мурзинцев

Л.В. Инютина