



ООО «РСМ РУСЬ»

Россия, 119285, Москва,

Ул. Пудовкина, д. 4, эт. 4, ком. 25

Тел: +7 495 363 28 48

Факс: +7 495 981 41 21

Э-почта: mail@rsmrus.ru

www.rsmrus.ru

03.03.2020

✓ РСМ-708

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЮЭСК» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе *Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности* настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Управляющая организация ПАО «Камчатскэнерго», являющаяся Единоличным исполнительным органом Общества (далее Руководство), несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете АО «ЮЭСК» за 2019 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет АО «ЮЭСК» за 2019 год, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом АО «ЮЭСК» за 2019 год мы придем к выводу о том, что в нем содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 11 марта 2019 года.

Ответственность руководства и Совета директоров Общества за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров Общества несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров Общества, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Председатель Правления

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. № 24 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

Н.А. Данцер



Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000030 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 30 ноября 2011 г. № 25 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004441

Н.Н. Усанова

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «Южные электрические сети Камчатки» (сокращенное наименование **АО «ЮЭСК»**).

Место нахождения: 683009, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Тундровая, дом 2;
Основной государственный регистрационный номер – 1054100032744.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «ПСМ РУСЬ».

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4; эт. 4, ком. 25;

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 года

Организация **Акционерное общество "Южные электрические сети Камчатки"**
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **производство электроэнергии тепловыми электростанциями,**
в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма/форма собственности

непубличные акционерные общества/частная

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес)

г. Петропавловск-Камчатский, ул. Тундровая, д.2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

В
ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора

ООО "РСМ РУСЬ"

КОДЫ	
Форма № 1 по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.19
по ОКПО	71823314
ИНН	4101101796
по ОКВЭД	35.11.1
по ОКОПФ\ОКФС	12267\16
по ОКЕИ	384

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

7722020834

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

1027700257540

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года	на 31 декабря 2017 года
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	1 535 137	1 339 175	1 260 576
	в том числе:				
	Основные средства, в т.ч.	11501	1 408 042	1 298 728	1 171 108
	земельные участки	115011	1 455	1 455	1 455
	объекты природопользования и многолетние насаждения	115012	-	-	-
	здания	115013	228 071	227 590	210 976
	сооружения	115014	639 019	540 221	549 513
	машины и оборудование	115015	347 142	356 825	330 512
	транспортные средства	115016	31 962	20 864	12 372
	административно-хозяйственное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	115017	480	487	540
	капитальные вложения в арендованное имущество	115018	-	-	-
	концессионное имущество	115019	159 913	151 286	65 740
	другие виды основных средств	1150110	-	-	-
	в том числе (по всем группам ОС): объекты недвижимости, требующие государственной регистрации	1150111	-	-	-
	Оборудование к установке	11502	1 734	2 963	4 900
	Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	11503	125 361	37 484	84 568
	приобретение земельных участков	115031	-	-	-
	приобретение объектов природопользования	115032	-	-	-
	строительство объектов основных средств	115033	125 361	5 834	44 765
	приобретение объектов основных средств	115034	-	-	-
	затраты по долевым строительству	115035	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Материальные ценности в организации	11601	-	-	-
	в том числе:				
	предназначенные для передачи в лизинг	116011	-	-	-
	Материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование	11602	-	-	-
	в том числе:				
	предоставленные в лизинг	116021	-	-	-
	Прочие доходные вложения	11603	-	-	-
3.4	Финансовые вложения	1170	6 078	5 814	5 956
	в том числе:				
	Паи	11701	-	-	-
	Акции	11702	6 078	5 814	5 956
	Долговые ценные бумаги	11703	-	-	-
	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	11704	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	11705	-	-	-
	Прочие долгосрочные финансовые вложения	11706	-	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	11707	-	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года	на 31 декабря 2017 года
3.11	Отложенные налоговые активы	1180	26 968	23 147	6 194
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	19 515	19 872	9 986
	в том числе:				
	Вскрышные работы	11901	-	-	-
	Затраты по реконструкции концессионного имущества	11902	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	11903	19 515	19 872	9 986
	Итого по разделу I	1100	1 587 698	1 388 008	1 282 712
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5	Запасы	1210	1 503 727	1 253 103	1 018 451
	в том числе:				
	Материалы	12101	1 502 008	1 251 969	1 017 493
	в том числе:				
	Топливо	121011	1 357 354	1 139 393	910 629
	Запасные части	121012	40 903	34 227	37 633
	Сырье и материалы	121013	39 468	27 239	24 697
	Строительные материалы	121014	21 073	13 988	10 422
	Специальная оснастка и специальная одежда	121015	25 359	23 177	18 810
	Затраты в незавершенном производстве	12102	-	-	-
	в том числе:				
	основном производстве	121021	-	-	-
	вспомогательном производстве	121022	-	-	-
	обслуживающих производствах и хозяйствах	121023	-	-	-
	Готовая продукция	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
	Товары отгруженные	12105	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12106	1 719	1 134	958
	Прочие запасы и затраты	12107	-	-	-
3.11	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2	2	212
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	2	-
	НДС по приобретенным услугам	12204	2	-	212
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205	-	-	-
	НДС при строительстве ОС	12206	-	-	-
3.6	Дебиторская задолженность	1230	556 918	296 610	328 854
	в том числе:				
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12301	-	-	-
	в том числе:				
	расчеты с покупателями и заказчиками	123011	-	-	-
	в том числе:				
	по технологическому присоединению к сетям	1230111	-	-	-
	векселя к получению покупателей и заказчиков	123012	-	-	-
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	123013	-	-	-
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) по договорам капитального строительства	1230131	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123014	-	-	-
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12302	556 918	296 610	328 854
	в том числе:				
	расчеты с покупателями и заказчиками	123021	132 454	138 107	138 553
	в том числе:				
	по технологическому присоединению к сетям	1230211	523	317	272
	векселя к получению	123022	-	-	-
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	123023	50 293	2 494	14 228
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) по договорам капитального строительства, приобретения объектов ОС	1230231	46 696	1 387	13 729
	расчеты по налогам и сборам	123024	76 109	76 314	77 666
	расчеты с персоналом по оплате труда	123025	-	245	3 625
	расчеты с подотчетными лицами	123026	274	228	120
	расчеты с персоналом по прочим операциям	123027	78	60	11
	расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	123028	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123030	297 710	79 162	94 651
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги	12401	-	-	-
	Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 мес.	12402	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12403	-	-	-
	Депозитные счета	12404	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12405	-	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года	на 31 декабря 2017 года
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	243 573	207 063	285 882
	в том числе:				
	Касса организации	12501	4 969	1 910	1 354
	Касса организации (в валюте)	12502	-	-	-
	Расчетные счета	12503	238 587	205 153	284 528
	Валютные счета	12504	-	-	-
	Аккредитивы	12505	-	-	-
	Чековые книжки	12506	-	-	-
	Прочие специальные счета	12507	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12508	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12509	-	-	-
	Переводы в пути	12510	17	-	-
	Денежные эквиваленты	12511	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	5 538	5 637	11 344
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	5 538	5 637	11 344
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12605	-	-	-
	Прочие оборотные активы	12607	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 309 758	1 762 415	1 644 743
	БАЛАНС	1600	3 897 456	3 150 423	2 927 455

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года	на 31 декабря 2017 года
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	887 803	887 803	887 803
	в т.ч. в обыкновенных акциях	13101	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	720 029	577 399	577 431
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	720 029	577 399	577 431
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	в т.ч. Эмиссионный доход	13501	-	-	-
	Прочие источники	13502	-	-	-
3.8	Резервный капитал	1360	27 016	27 016	27 016
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	27 016	27 016	27 016
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	194 516	147 428	209 258
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13701	147 428	209 290	228 268
	в т.ч. Нераспределенная прибыль использованная	137011	12 790	12 790	12 790
	Прибыли (убытки), связанные с реорганизацией	13702	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	13703	47 088	(61 862)	(19 010)
	Итого по разделу III	1300	1 829 364	1 639 646	1 701 508
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1410	1 078 779	399 779	287 498
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	1 078 779	399 779	287 498
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
3.11	Отложенные налоговые обязательства	1420	32 259	29 649	15 748
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.10	Прочие обязательства	1450	167 036	155 650	69 066
	в том числе:				
	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	14501	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	14502	7 123	4 364	3 326
	Задолженность по концессионным соглашениям	14503	159 913	151 286	65 740
	Итого по разделу IV	1400	1 278 074	585 078	372 312
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1510	105 311	319 490	295 833
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	103 600	319 490	295 833
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	10	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	1 701	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
3.10	Кредиторская задолженность	1520	559 085	496 637	438 753
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	427 629	382 216	284 880
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками по договорам капитального строительства, приобретение объектов ОС	152011	1 758	764	3 286
	Векселя к уплате	15202	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	15203	26 803	32 590	71 047
	в том числе:				
	по технологическому присоединению к сетям	152031	5 506	6 620	10 704
	Расчеты по налогам и сборам	15204	33 043	15 155	17 165
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15205	22 006	19 533	19 333
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15206	47 313	44 573	41 897
	Расчеты с подотчетными лицами	15207	494	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	1 797	2 570	4 431

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года	на 31 декабря 2017 года
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15302	-	-	-
3.12	Оценочные обязательства	1540	119 994	103 944	111 114
	Прочие обязательства	1550	5 628	5 628	7 935
	в том числе:		-	-	-
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	15501	-	-	-
	НДС по авансам выданным	15502	-	-	2 307
	Целевое финансирование по концессионным соглашениям	15503	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	790 018	925 699	853 635
	БАЛАНС	1700	3 897 456	3 150 423	2 927 455

Руководитель АО "ЮЭСК"

(по доверенности от 01.01.2020 г.

№ ЮЭСК-18-18-20/113, Исполнительный директор)

28 февраля 2020 года



[подпись]

Мурзинцев В.Ю.

[расшифровка подписи]

Главный бухгалтер АО "ЮЭСК"

Л.В. Инютина

Инютина Л.В.

[подпись]

[расшифровка подписи]

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 2019 год

Организация Акционерное общество "Южные электрические сети Камчатки"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности производство электроэнергии тепловыми электростанциями,
в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
Организационно-правовая форма/форма собственности/ непубличные акционерные общества/частная
собственность
Единица измерения тыс. руб.
Местонахождение [адрес] г. Петропавловск-Камчатский, ул. Тундровая, д.2

Форма N2 по ОКУД
Дата [число, месяц, год]
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

коды
0710002
31.12.2019
71823314
4101101796
35.11.1
1226716
384

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	за январь-декабрь 2019 год	за январь-декабрь 2018 года
3.15	Выручка	2110	4 458 779	3 594 723
	в том числе:			
	выручка от реализации электроэнергии	21101	471 609	472 025
	выручка от реализации теплоты	21102	291 068	269 272
	в том числе ГВС	211021	-	-
	в том числе выручка от реализации пара	211022	-	-
	в том числе выручка от реализации теплоносителя – (воды) для подпитки тепловой сети	211023	-	-
	выручка от транспортировки электро и теплоты	21103	-	-
	выручка от услуги по технологическому присоединению	21104	3 305	5 540
	выручка от сдачи имущества в аренду (субаренду)	21105	1 069	809
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	21106	8 735	14 757
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	21107	-	-
	субсидии на возмещение выпадающих доходов (электроэнергия)	21108	3 114 324	2 401 989
	субсидии на возмещение выпадающих доходов (теплоты)	21109	568 669	430 331
3.16	Себестоимость продаж	2120	(4 413 945)	(3 912 795)
	в том числе:			
	себестоимость электроэнергии	21201	(3 550 132)	(3 049 268)
	себестоимость теплоты	21202	(824 938)	(824 689)
	в том числе ГВС	212021	-	-
	в том числе себестоимость пара	212022	-	-
	в том числе себестоимость теплоносителя – (воды) для подпитки тепловой сети	212023	-	-
	себестоимость транспортировки электро и теплоты	21203	-	-
	себестоимость услуги по технологическому присоединению	21204	(237)	(2 473)
	себестоимость услуг аренды (субаренды)	21205	-	(93)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	21206	(38 638)	(36 272)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	21207	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	44 834	(318 072)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	44 834	(318 072)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	связанные с участием в других организациях	23101	-	-
	Долевое участие в иностранных организациях	23102	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23103	-	-
	Проценты к получению	2320	11 241	11 859
	Проценты к уплате	2330	(86 763)	(47 590)
3.17	Прочие доходы	2340	139 923	317 288
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23403	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23404	6 428	5 391
	Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23405	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23406	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23407	-	-
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23408	-	-
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23409	-	-
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23410	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23411	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23412	-	-
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23413	-	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23414	237	2 361
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23415	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23416	2 446	8 939
	Прибыль прошлых лет	23417	24	-
	Возмещение убытков к получению	23418	1	977
	Курсовые разницы	23419	-	-
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23420	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23421	698	255

10

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	за январь-декабрь 2019 год	за январь-декабрь 2018 года
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23422	746	-
	Государственные субсидии и компенсации	23423	114 492	294 198
	Прочие доходы	23424	14 851	5 167
3.17	Прочие расходы	2350	(36 326)	(30 271)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23505	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23506	(6 216)	(5 220)
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23507	-	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	23508	-	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23509	-	-
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23510	-	-
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23511	-	-
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23512	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23513	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23514	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23515	-	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23516	(341)	-
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23517	-	-
	Расходы на услуги банков	23518	(8 365)	(5 281)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23519	(1)	(2 050)
	Убытки прошлых лет	23520	(443)	(74)
	Курсовые разницы	23521	-	-
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23522	-	-
	Налоги и сборы	23523	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23524	(330)	-
	Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	23525	-	-
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23526	-	-
	Расходы на благотворительные цели	23527	(227)	(273)
	Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23528	-	-
	Возмещение убытков к уплате	23529	-	-
	Прочие расходы	23530	(20 403)	(17 373)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	72 909	(66 786)
	Текущий налог на прибыль	2410	(27 030)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	11 237	10 304
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2 610)	(13 901)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3 821	16 954
	Прочее	2460	(2)	1 871
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(2)	-
	Прочее	24603	-	1 871
	Чистая прибыль (убыток)	2400	47 088	(61 862)

11

Пояснение	Наименование показателя	Код стр.	за январь-декабрь 2019 год	за январь-декабрь 2018 года
СПРАВОЧНО.				
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		2510	142 630	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		2520	-	-
Совокупный финансовый результат периода		2500	189 718	(61 862)
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.		2900	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, в руб.		2910	-	-

Руководитель АО "ЮЭСК"
(по доверенности от 01.02.2020 г.)
№ ЮЭСК-19-18-20/139, Исполнительный директор

Мурзинцев В.Ю.

Главный бухгалтер АО "ЮЭСК"

Инютина Л.В.

28 февраля 2020 года



1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	887 803	(-)	577 431	27 016	209 258	1 701 508
За 20 18 г.							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	x
переоценка имущества	3212	x	x	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(61 862)	(61 862)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(61 862)	(61 862)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(32)	-	32	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	887 803	(-)	577 399	27 016	147 428	1 639 646
За 20 19 г.							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	47 088	47 088
переоценка имущества	3312	x	x	142 630	x	-	142 630
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала — всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	x	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	887 803	(-)	720 029	27 016	194 516	1 829 364

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	Изменение капитала за 18 г.		На 31 декабря 20 18 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-	-
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

15

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Чистые активы	3600	1 829 364	1 639 646	1 701 508

Руководитель
АО "ЮЭСК"

Мурзинцев В.Ю.
(расшифровка подписи)

(по доверенности от 01.01.2020 г. № ЮЭСК-18-18-20/43-Исполнительный директор)

« 28 »

февраля 20 20 г.

Главный бухгалтер
АО "ЮЭСК"

Инютина Л.В.
(расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 19 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Акционерное общество "Южные электрические сети

Организация _____ Камчатки" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической

деятельности _____ Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

непубличные акционерные общества / частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2019
71823314		
4101101796		
35.11.1		
12267	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 _____ 19 _____ г.	За _____ год 20 _____ 18 _____ г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	4110	4 361 281	3 921 924
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 343 997	3 860 606
в том числе субсидии		3 575 705	3 147 236
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 033	737
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	16 251	60 581
Платежи — всего	4120	(4 600 026)	(4 052 445)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 064 880)	(2 586 346)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 397 535)	(1 352 384)
процентов по долговым обязательствам	4123	(85 052)	(47 590)
налога на прибыль организаций	4124	-	(13 120)
прочие платежи	4129	(52 559)	(53 005)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(238 745)	(130 521)

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 _____ 19 _____ г.	За _____ год 20 _____ 18 _____ г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления — всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи — всего	4220	(187 855)	(84 236)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(187 855)	(84 236)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(187 855)	(84 236)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4310	1 600 000	1 050 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 600 000	1 050 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 ____ 19 ____ г.	За _____ год 20 ____ 18 ____ г.
Платежи — всего	4320	(1 136 890)	(914 062)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 136 890)	(914 062)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	463 110	135 938
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	36 510	(78 819)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	207 063	285 882
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	243 573	207 063
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

АО "ЮЭСК"

(по доверенности от 01.01.2020 г.)

№ ЮЭСКС-18-18-20/113. Исполнительный директор)

« 28 » февраля 20 20 г.



Мурзинцев В.Ю.

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер АО "ЮЭСК"

Л.В. Инютина

(подпись)

Инютина Л.В.

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ**

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

ЗА 2019 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I.	Общие сведения	3
1.1.	Информация об Обществе	3
1.2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ..	7
II.	Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	13
2.1.	Основа составления	13
2.2.	Активы и обязательства в иностранных валютах.....	13
2.3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	13
2.4.	Нематериальные активы и НИОКР	13
2.5.	Основные средства	14
2.6.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы	16
2.7.	Финансовые вложения	16
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 капитал	20
2.13.	Кредиты и займы полученные	20
2.14.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	20
2.15.	Расчеты по налогу на прибыль	21
2.16.	Доходы	21
2.17.	Расходы	22
2.18.	Изменения в учетной политике Общества	23
III.	Раскрытие существенных показателей	24
3.1.	Нематериальные активы и НИОКР	24
3.2.	Основные средства	24
3.3.	Прочие внеоборотные активы	28
3.4.	Финансовые вложения	29
3.5.	Запасы	29
3.6.	Дебиторская задолженность	32
3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	36
3.8.	Капитал и резервы	36
3.9.	Кредиты и займы.....	37
3.10.	Кредиторская задолженность	38
3.11.	Налоги	42
3.12.	Оценочные обязательства	44
3.13.	Условные активы и обязательства	45
3.14.	Государственная помощь	45
3.15.	Выручка от продаж	45
3.16.	Расходы по обычным видам деятельности.....	46
3.17.	Прочие доходы и прочие расходы	47
3.18.	Прибыль (убыток) на акцию	48
3.19.	Связанные стороны.....	48
3.20.	Обеспечения обязательств и платежей	51
3.21.	События после отчетной даты.....	51

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ЮЭСК» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об Обществе

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

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

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

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

Численность работающих Общества по состоянию на 31.12.2019 составила 1052 человека (31.12.2018 – 1043 человека, 31.12.2017 – 1054 человека).

Акции Общества не котируются на рынке ценных бумаг.

Общество зарегистрировано по адресу 683009, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Тундровая, д. 2. Общество не имеет филиалов и представительств.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

В состав Совета директоров Общества в 2019 году входили:

- В период с 29.06.2018 (протокол ГОСА от 29.06.2018 № 2) по 24.06.2019:

Председатель:

Орлов Эдуард Юрьевич

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

Заместитель председателя Совета директоров

Андрейченко Юрий Александрович

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

Члены совета директоров

Мурзинцев Виктор Юрьевич

Исполнительный директор АО «ЮЭСК»

Власов Алексей Валерьевич

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

Кречин Андрей Николаевич

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

- В период с 24.06.2019 (протокол ГОСА от 24.06.2019 № 22) по настоящее время:
Председатель:

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

Заместитель председателя Совета директоров

Андрейченко Юрий Александрович	Заместитель директора Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»
--------------------------------	---

Члены совета директоров

Кондратьев Сергей Борисович	Генеральный директор ПАО «Камчатскэнерго»
-----------------------------	---

Власов Алексей Валерьевич	Заместитель директора Департамента по работе на рынках с регулируемым ценообразованием ПАО «РусГидро»
---------------------------	---

Холодова Жанна Геннадьевна	Заместитель директора Департамента тарифного регулирования и экономического анализа ПАО «РусГидро»
----------------------------	--

Состав Ревизионной комиссии Общества в 2019 году:

- В период с 29.06.2018 (протокол ГОСА от 29.06.2018 № 2) по 24.06.2019:

Члены Ревизионной комиссии

Маслов Василий Геннадьевич	Начальник управления Контрольно-ревизионное управление "Центр" Департамент контроля и управления рисками ПАО "РусГидро"
----------------------------	---

Кочанов Андрей Александрович	Начальник Управления Аналитический центр Служба внутреннего аудита ПАО "РусГидро"
------------------------------	---

Маркова Альбина Владимировна	Заместитель директора департамента по контрольно-ревизионной деятельности Департамент контроля и управления рисками ПАО "РусГидро"
------------------------------	--

Новикова Юлия Викторовна	Начальник Управления антикоррупционной деятельности Департамент контроля и управления рисками ПАО "РусГидро"
--------------------------	--

Рассказов Юрий Николаевич

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

- В период с 24.06.2019 (протокол ГОСА от 24.06.2019 №22) по настоящее время ревизионная комиссия не избрана.

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

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

Состав единоличного исполнительного органа Общества в 2017 – 2019 гг.

Наименование	2019 год	2018 год	2017 год
Единоличный исполнительный орган Общества	управляющая организация – ПАО «Камчатскэнерго»	с 01.01.2018 по 24.04.2018 - генеральный директор Общества Мурзинцев В.Ю. с 25.04.2018 и по настоящее время - управляющая организация – ПАО «Камчатскэнерго»	генеральный директор Общества Мурзинцев В.Ю.

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

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2017-2019 годах российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2016 и 2015 годов. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

Правовые риски

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

✓ Изменения требований по лицензированию.

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

Данный риск оценивается как незначительный.

✓ Риски, связанные с исполнением налогового законодательства.

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

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

Становые и региональные риски

Экономика России не защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития. Изменения ситуации в стране деятельности Общества, характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, мало предсказуемые, так же как и их влияние на будущее Общества. Большая часть данных рисков не может быть подконтрольна Обществу из-за масштабности. В случае дестабилизации ситуации в России, которая

может негативно повлиять на деятельность Общества, Руководство Общества будет принимать меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на деятельность Общества. Регион регистрации и деятельности Общества характеризуются спокойной политической обстановкой, вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок минимальна.

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

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

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

- электрической энергии – 8,05%;
- тепловой энергии – 2,7 %.

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 – 16,0%;
- Предприятия транспорта и связи – 4,6%;
- Предприятия, финансируемые из бюджета – 20,7%;
- Предприятия ЖКХ – 10,1%;
- Управляющие организации и население – 39,6%.

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

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

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

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

производственных площадках создаются складские запасы сырья и материалов, определённые нормативами.

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

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

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

Основным сырьем АО «ЮЭСК» является дизельное топливо и уголь. Цены на нефтепродукты на российском рынке определяются динамикой мировых цен на нефть, что вызывает колебание цены на дизельное топливо на внутреннем рынке. В 2019 году средняя стоимость приобретенного дизельного топлива за 1 тонну (с учетом транспортных расходов, без НДС) составила – 66,2 тыс. руб., в 2018 году – 58,6 тыс. руб., в 2017 году – 45,7 тыс. руб.. Рост цены поставляемого топлива в 2019 году относительно 2018 года составил – 12,9%.

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

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

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

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

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

Репутационные риски

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

АО «ЮЭСК» является компанией, осуществляющей свою деятельность в тесном взаимодействии с органами государственной исполнительной власти, хозяйственными субъектами, бюджетными учреждениями и населением Камчатского края. В целях управления рисками осуществляется анализ ключевых показателей репутационных рисков на основе прогноза динамики доли позитивных упоминаний в средствах массовой информации, контроль соблюдения производственной и рыночной дисциплины, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами.

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

Финансовые риски

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

✓ Рыночный риск

✓ Валютный риск

Общество осуществляет реализацию электроэнергии и 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 Общества оценивается как значительное, так как, вследствие девальвации курса рубля к иностранным валютам существует риск ограничения поставок импортного энергооборудования.

В рамках инвестиционной программы ежегодно закупается дизель-генераторы импортного производства, аналогов которых в РФ не производится. Кроме того, на сегодняшний день около 38,7% электроэнергии вырабатывают уже установленные дизель-генераторы импортного производства. Ежегодное техническое обслуживание имеющегося парка импортного оборудования (с заменой выработавших моторесурс частей и механизмов) проводится в рамках ремонтной программы Общества. Программой закупок Общества предусматривается приобретение импортных дизель-генераторов и запасных частей к импортному оборудованию. Падение курса рубля по отношению к иностранным валютам влечет пропорциональное удорожание зарубежной техники. В данном случае, риск может нивелироваться путем закупок отечественных дизель-генераторов меньшей мощности, компенсировав недостаток единичной мощности большим числом дизель-генераторов, что с точки зрения эксплуатации нецелесообразно, либо сокращением объемов инвестиционной программы в сторону поставок самого необходимого импортного оборудования и запасных частей к ранее приобретенной импортной технике.

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

✓ **Риски, связанные с инфляцией**

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

• **Кредитные риски.**

✓ **Риск изменения процентной ставки**

Общество привлекает кредиты с российского финансового рынка. В случае роста ставки рефинансирования ЦБ РФ, существует риск увеличения кредитными организациями процентной ставки по действующим договорам в одностороннем порядке, что приведет к дополнительным, не запланированным расходам по обслуживанию кредитных средств. При неблагоприятном развитии ситуации на российском рынке банковских услуг, вследствие которой произойдет рост банковского процента по привлекаемым кредитным ресурсам, изменение процентных ставок отразится на финансовом результате Общества, и, как следствие, снизит собственный капитал Общества. В качестве мер по управлению данными рисками Общество осуществляет оптимизацию расчетов по возврату основного долга, осуществляет привлечение в рамках кредитных линий отдельными траншами с установлением процентных ставок отдельно на каждый транш. В 2019 году в результате снижения ключевой ставки ЦБ РФ банки неоднократно снижали процентные ставки по кредитам, действующим в 2019 году.

• **Риск ликвидности.**

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

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

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующих допущений.

2.1. Основа составления

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

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

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

В 2019 году Обществом произведен авансовый платеж в иностранной валюте в рамках договора поставки на покупку ветроэнергетической установки.

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

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Нематериальные активы и НИОКР

По состоянию на 31.12.2019 года, на 31.12.2018 года и на 31.12.2017 года на балансе Общества нематериальные активы, соответствующие условиям ПБУ 14 «Учет нематериальных активов», отсутствуют.

Расходы на завершённые научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОК и ТР), подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты которых используются для производственных либо управленческих нужд Общества, списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов, исходя из установленных сроков полезного использования.

Затраты по НИОК и ТР, не давшим положительного результата, списываются на прочие расходы.

2.5. Основные средства

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

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

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету после 01.01.2012 года, учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

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

По состоянию на 31.12.2019 Общество переоценило сооружения, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь по текущей (восстановительной) стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31.12.2019. Суммы прироста первоначальной стоимости указанных объектов и накопленной амортизации отнесены на добавочный капитал.

Сумма дооценки объекта по результатам переоценки на 31.12.2019, равная сумме уценки его по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, отнесенной на прочие расходы в предыдущих отчетных периодах, относится в прочие доходы. Сумма уценки объекта по результатам переоценки на 31.12.2019, который был дооценен по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, относится в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки такого объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие периоды, относится на прочие расходы.

Срок полезного использования основных средств:

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

комиссией Общества с учетом технических условий или рекомендаций организаций-изготовителей, ожидаемого срока использования объекта основных средств, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту, с учетом ожидаемых сроков эксплуатации.

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

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

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

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам.

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

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

Учет основных средств, полученных по концессионным соглашениям

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

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

включаются в состав расходов по деятельности, предусмотренной концессионным соглашением.

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

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

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

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

2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

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

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

2.7. Финансовые вложения

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

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

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

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

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

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

При выбытии:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ),
- предоставленные другим организациям займы,
- депозитные вклады в кредитных организациях,
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

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

2.8. Запасы

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

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

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

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

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

Стоимость спецоснастки погашается линейным способом исходя из фактической себестоимости объекта спецоснастки и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования этого объекта. Стоимость спецоснастки, 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 спецоснастки и спецодежды включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере их осуществления в полной сумме, в том отчетном периоде, в котором они имели место.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периоду, следующему за отчетным годом – по статье 1210 «Запасы».

2.10. Дебиторская задолженность

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой объективную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Размер резерва определяется исходя из каждого конкретного случая на основании объективной информации о финансовом состоянии дебитора и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов. Восстановление резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих доходов.

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

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

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

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

Высоколиквидным считается банковский вексель со сроком платежа по предъявлению.

В состав денежных средств Общества входят:

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

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

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

2.12. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных и привилегированных акций, включая номинальную стоимость обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

2.13. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от заимодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий для их признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.
- оценочные обязательства, возникающие из претензионных требований и исков, по судебным разбирательствам.

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

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

Условные обязательства и условные активы

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

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

2.15. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

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

2.16. Доходы

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

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

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

Общество получает субсидии на компенсацию недостающих доходов по основной

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

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

2.17. Расходы

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

Общество формирует полную производственную себестоимость по видам продукции.

Полная себестоимость видов продукции определяется в целом по Обществу как стоимостная оценка используемых в процессе производства видов продукции природных ресурсов, сырья, материалов, топлива, энергии, основных фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат на ее производство и реализацию, включая общепроизводственные и общехозяйственные затраты, произведенные всеми подразделениями Общества.

В соответствии с требованиями законодательства, а именно:

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

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

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

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

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

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить

выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расходов (денежной, натуральной, иной).

2.18. Изменения в учетной политике Общества

В связи с вступлением в силу изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) с 1 января 2020 года, при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год при существенности сумм отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, возникших в результате проведенных ранее переоценок основных средств в бухгалтерском учете возможны будут внесены корректировки.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы и НИОКР

Нематериальные активы

На 31.12.2019 г., 31.12.2018 г., 31.12.2017 г. Общество не имеет объектов отвечающих признакам нематериальных активов.

Расходы по незаконченным НИОКР и нематериальным активам

Информация по незаконченным НИОКР приведена в пункте 3.3 Пояснений

3.2. Основные средства

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

Переоценка основных средств

Общая сумма дооценки сооружений, машин и оборудования, производственного и хозяйственного инвентаря по текущей (восстановительной) стоимости, проведенной по состоянию на 31.12.2019 года составила 143 376 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 0 тыс. руб.).

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2018 года не проводилась в связи с несущественным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

Последняя переоценка сооружений, машин и оборудования, производственного и хозяйственного инвентаря проводилась на 31 декабря 2016 года.

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

Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	3 317	3 317	3 317
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	578 333	583 137	739 450

В течение 2019 года Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 69 856 тыс. руб. (2 636 тыс. руб. в 2018 году).

В течение 2019 года возвращены основные средства по исполненным договорам аренды стоимостью 74 660 тыс. руб. (158 949 тыс. руб. в 2018 году).

Арендованное имущество по группам ОС за 2019 – 2017 гг.

Показатель	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Здания	14 300	21 708	65 644
Сооружения	450 811	422 630	459 505
Тепловые сети	-	20 322	54 414
Машины и оборудование и т.д.	122 692	108 176	149 040

Показатель	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Прочие (транспортные средства)	10 552	10 301	10 847
Итого:	598 355	583 137	739 450

Основные средства, полученные по концессионным соглашениям

По состоянию на 31.12.2019 года Общество имеет 16 заключенных концессионных соглашений с муниципальными образованиями Камчатского края в отношении объектов коммунальной инфраструктуры теплоснабжения и водоснабжения.

В 2019 году Общество получило в пользование по концессионным соглашениям объекты основных средств первоначальной стоимостью 55 478 тыс. руб. (156 343 тыс. руб. в 2018 году). Сумма накопленной амортизации по полученному имуществу на дату принятия и отражения на балансе составляет 26 039 тыс. руб. (62 245 тыс. руб. в 2018 году), начисленная амортизация за 2019 год составила 20 812 тыс. руб. (8 552 тыс. руб. в 2018 году).

Балансовая стоимость имущества, полученного по концессионным соглашениям, по группам ОС за 2019 – 2017 гг.

Показатель	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Здания	54 838	63 508	30 654
Сооружения	35 484	34 955	1 673
Тепловые сети	20 185	12 430	10 905
Машины и оборудование и т.д.	49 406	40 393	22 508
Итого:	159 913	151 286	65 740

Информация о наличии и движении объектов основных средств, полученных по концессионным соглашениям, отражена по строке 115019 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

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

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

Показатель	2019	2018
Доходы	835 359	681 963
Расходы	10 405	10 107

Ограничение права пользования

По состоянию на 31.12.2019 года, на 31.12.2018 года и на 31.12.2017 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 2019 года, на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года у Общества не числятся объекты основных средств по которым требуется регистрация, но которые не зарегистрированы и фактически эксплуатируются.

Основные средства, полученные в лизинг

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

Задолженность по лизингу на 31.12.2019 года, на 31.12.2018 года и на 31.12.2017 года отсутствует.

Земельные участки

По состоянию на 31.12.2019 года Общество имеет в собственности 10 земельных участков общей площадью 13,905 га. (на 31.12.2018 года - 10 земельных участков общей площадью 13,905 га, на 31.12.2017 года - 10 земельных участков общей площадью 13,905 га)

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

- на праве аренды – 193 участка, общей площадью 43,0216 га;
- на праве бессрочного пользования – 1 участок, общей площадью 0,0104 га.

Объекты незавершенного строительства

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	в том числе приняты е в результате реорганизации в форме присоединения	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (в т.ч. * передача оборудования в монтаж)	
1	2	4	5	5a	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2019 г.	40 447	185 628	-	-	(98 980)	127 095
	за 2018 г.	89 468	133 320	-	-	(182 341)	40 447
новое строительство объектов ОС	за 2019 г.	37 484	114 127	-	-	(26 250)	125 361
	за 2018 г.	84 568	82 909	-	-	(129 993)	37 484
приобретение отдельных объектов ОС, не требующих монтажа	за 2019 г.	-	32 828	-	-	(32 828)	-
	за 2018 г.	-	16 565	-	-	(16 565)	-
прочие	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-
оборудование к установке	за 2019 г.	2 963	38 673	-	-	(39 902)	1 734
	за 2018 г.	4 900	33 846	-	-	(35 783)	2 963

Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло объектов	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2019 г.	2 420 714	(1 121 986)	114 556	-	-	(148 618)	338 998	(195 622)	2 874 268	(1 466 226)
	за 2018 г.	2 052 804	(881 696)	368 079	(169)	169	(240 459)	-	-	2 420 714	(1 121 986)
в том числе: здания	за 2019 г.	364 297	(77 756)	8 729	-	-	(12 361)	-	-	373 026	(90 117)
	за 2018 г.	287 857	(42 208)	76 440	-	-	(35 548)	-	-	364 297	(77 756)
сооружения	за 2019 г.	973 745	(385 975)	54 477	-	-	(46 707)	171 227	(68 078)	1 199 449	(500 760)
	за 2018 г.	840 335	(281 530)	133 410	-	-	(104 445)	-	-	973 745	(385 975)
машины и оборудование	за 2019 г.	1 010 059	(608 447)	35 249	-	-	(84 494)	167 577	(127 396)	1 212 885	(820 337)
	за 2018 г.	866 871	(514 585)	143 357	(169)	169	(94 031)	-	-	1 010 059	(608 447)
транспортные средства	за 2019 г.	69 707	(48 844)	16 101	-	-	(5 003)	-	-	85 808	(53 847)
	за 2018 г.	54 862	(42 489)	14 845	-	-	(6 355)	-	-	69 707	(48 844)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2019 г.	1 451	(964)	-	-	-	(53)	194	(148)	1 645	(1 165)
	за 2018 г.	1 424	(884)	27	-	-	(80)	-	-	1 451	(964)
земельные участки и объекты природопользования	за 2019 г.	1 455	-	-	-	-	-	-	-	1 455	-
	за 2018 г.	1 455	-	-	-	-	-	-	-	1 455	-

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

Наименование показателя	за 2019 год	за 2018 год
1	2	3
Увеличение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	752	26 214
ВЛ 35 КВ Л-1 Л-4 КВ	-	5 740
АДМИНИСТРАТИВНО-БЫТОВОЙ БЛОК ДЭС-8	-	20 474
В/ЛЭП – 0,4КВ	45	-
КТП-2*100 кВА 6/0,4 кВ	707	-

3.3. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Выполнение работ по НИОКР	4 202	4 100	3 600
Программное обеспечение	15 313	15 772	6 386
Итого прочие внеоборотные активы	19 515	19 872	9 986

Расходы по незаконченным НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
Незаконченные операции по приобретению НИОКР – всего	2019	4 100	102	-	-	4 202
	2018	3 600	500	-	-	4 100
В том числе:	2019	900	-	-	-	900
Разработка системы автоматического управления нагрузкой э/ст и ВИЭ	2018	900	-	-	-	900
КБТЭС контрольного типа для системы децентрализованного электроснабжения с. Долиновка	2019	3 200	102	-	-	3 302
	2018	2 700	500	-	-	3 200

Результаты НИОКР по объекту «Разработка системы автоматизированного управления нагрузкой э/станций и ВИЭ» в будущем планируется учесть при реализации проекта «Строительство ДЭС быстровозводимого типа с ДГ в п. Тилички» и «Строительство ВЭУ в п. Тилички» в части сопряжения двух объектов генерации электрической энергии при их параллельной работе в общую сеть Олоторского энергорайона.

По объекту НИОКР «Выполнение ОКР по разработке опытно – промышленного образца КБТЭС для системы децентрализованного электроснабжения с. Долиновка» выполнены первый, второй и третий этапы работ. Работы по проекту будут продолжены в 2020 году.

3.4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменение за период					На конец	
			Первоначал ная стоимость	Накопитель ная корректиро вка	поступ ило	выбыло (погашено)		начисле ние % (включа я доведен ие ПС до номинал ьной)	текущей рыночно й стоимост и (убытков от обесцени вания)	первон ачальна я стоимо сть	накопи тельная коррек тировка
						перво началь ная стоим ость	накоп итель ная корре ктиро вка				
Долгосрочные- всего	5301	за 2019	3962	1852	-	-	-	-	264	3962	2116
	5301	за 2018	3962	1994	-	-	-	-	(142)	3962	1852
в том числе: Акции ПАО "Камчатскэнерго"		за 2019	3962	1852	-	-	-	-	264	3962	2116
		за 2018	3962	1994	-	-	-	-	(142)	3962	1852
Краткосрочные-всего	5305	за 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений-итого	5300	за 2019	3962	1852	-	-	-	-	264	3962	2116
	5300	за 2018	3962	1994	-	-	-	-	(142)	3962	1852

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

В течение 2019 года и 2018 года поступление и выбытие долгосрочных финансовых вложений отсутствовало.

По состоянию на 31.12.2019 года, 31.12.2018 года и 31.12.2017 года у Общества отсутствуют финансовые вложения обремененные залогом.

Финансовые вложения отражены по текущей стоимости. Корректировка стоимости финансовых вложений в течение 2019 года и 2018 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 31.12.2019 года.

3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 4.1.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составила 1 503 727 тыс. руб., что составляет 65,10 % от оборотных активов (на 31.12.2018 года - 1 253 103 тыс. руб., что составляет 71,10 % от оборотных активов, на 31.12.2017 года - 1 018 451 тыс. руб., что составляет 61,92 % от оборотных активов).

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 31.12.2019 года, 31.12.2018 года, 31.12.2017 года не создавался.

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

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

Показатели по графе «Выбыло» Таблицы 4.1 включают стоимость запасов, которые 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).

Основную долю запасов на 31.12.2019 года составляет нормативный запас дизельного топлива (72,17%) и угля (14,83%) (на 31.12.2018 года – дизельного топлива 71,57% и угля 15,66 %, на 31.12.2017 года - дизельного топлива 63,91% и угля 20,93%).

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

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

В составе прочих видов топлива отражена стоимость топочных дров. На 31.12.2019 года их стоимость составила 11 211 тыс. руб. (на 31.12.2018 года – 11 844 тыс. руб., на 31.12.2017 года – 12 073 тыс. руб.). Дрова используются Обществом для выработки тепловой энергии в с. Аянка Пенжинского района, с. Долиновка и с. Атласово Мильковского района, которые расположены в районах лесных массивов.

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

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество не имеет материально-производственных запасов, переданных в залог.

На конец отчетного периода на ответственном хранении Общества находятся товарно-материальные ценности на сумму 12 623 тыс. руб. (на 31.12.2018 года – 11 349 тыс. руб., на 31.12.2017 года – 14 497 тыс. руб.)

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		себесто- имость	величина резерва под снижение стоимост и	поступления и затраты	в том числе принятые в результате реорганиза ции в форме присоедине ния	себесто- имость	выбыло	резер в под сниже ние стоим ости	убытк ов от сниже ния стоим ости	обо рот запа сов меж ду их груп пам и (вид ами)	себесто- имость	величи на резерв а под сниже ние стоимо сти
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего, в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2019 г.	1 253 103	-	2 574 377	-	(2 323 753)	-	-	-	1 503 727	-	
	за 2018 г.	1 018 451	-	2 230 293	-	(1 995 641)	-	-	-	1 253 103	-	
	за 2019 г.	1 251 969	-	2 572 658	-	(2 322 619)	-	-	-	1 502 008	-	
	за 2018 г.	1 017 493	-	2 229 159	-	(1 994 683)	-	-	-	1 251 969	-	
сырье и материалы	за 2019 г.	27 239	-	88 446	-	(76 217)	-	-	-	39 468	-	
	за 2018 г.	24 697	-	92 342	-	(89 800)	-	-	-	27 239	-	
топливо	за 2019 г.	1 139 393	-	2 325 984	-	(2 108 023)	-	-	-	1 357 354	-	
	за 2018 г.	910 629	-	1 979 750	-	(1 750 986)	-	-	-	1 139 393	-	
запасные части	за 2019 г.	34 227	-	111 208	-	(104 532)	-	-	-	40 903	-	
	за 2018 г.	37 633	-	121 369	-	(124 775)	-	-	-	34 227	-	
специальная оснастка и специальная одежда	за 2019 г.	23 177	-	27 095	-	(24 913)	-	-	-	25 359	-	
	за 2018 г.	18 810	-	22 708	-	(18 341)	-	-	-	23 177	-	
ОС, учтенные в составе материалов	за 2019 г.	13 945	-	5 693	-	(1 787)	-	-	-	17 851	-	
	за 2018 г.	15 302	-	6 014	-	(7 371)	-	-	-	13 945	-	
строительные материалы	за 2019 г.	13 988	-	14 232	-	(7 147)	-	-	-	21 073	-	
	за 2018 г.	10 422	-	6 976	-	(3 410)	-	-	-	13 988	-	
расходы будущих периодов	за 2019 г.	1 134	-	1 719	-	(1 134)	-	-	-	1 719	-	
	за 2018 г.	958	-	1 134	-	(958)	-	-	-	1 134	-	

3.6. Дебиторская задолженность

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

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

Общая величина просроченной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году не был создан резерв, составила 82 826 тыс. руб. (в 2018 г. – 85 124 тыс. руб.). Резерв сомнительных долгов не создается в отношении просроченной дебиторской задолженности, если на отчетную дату имеется уверенность в ее погашении.

В составе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков крупнейшими дебиторами являются:

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

Наименование	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17
Покупатели и заказчики В том числе:	132 454	138 107	138 553
Организации покупатели электро-, теплоэнергии, финансируемые из федерального бюджета	8 883	13 585	8 095
Организации покупатели электро-, теплоэнергии, финансируемые из регионального бюджета	7 692	6 675	6 332
Организации покупатели электро-, теплоэнергии, финансируемые из местных бюджетов	7 267	6 591	6 812
МУП «Горсети»	791	757	744
МУП «НУО»	3 848	4 107	3 668
АО «Оборонэнергосбыт»	19 525	19 525	19 800
ОАО «Коммунэнерго УКМР»	18 632	28 282	35 695
Население (теплоэнергия)	24 563	22 530	21 031
Население (электроэнергия)	15 703	15 319	15 735
ООО «ГУЖФ»	-	-	3 135
ФГБУ «ЦЖКУ»	13 452	17 700	8 778

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

Расшифровка состава прочей дебиторской задолженности в разрезе крупнейших дебиторов

Наименование	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17
Прочая дебиторская задолженность В том числе:	374 171	156 009	176 073
Задолженность федерального, регионального, местного бюджета по расчетам по налогам и сборам	76 109	76 314	77 666
Министерство экономического развития Камчатского края	232 525	57 497	79 159
Министерство ЖКХ и энергетики Камчатского края	56 208	9 455	8 898

За счет резерва сомнительных долгов, созданного в 2018 году, списана дебиторская задолженность на сумму 876 тыс. руб.

Восстановлен резерв сомнительных долгов в связи с поступившими оплатами по сомнительной задолженности на сумму 237 тыс. руб. Дополнительно в 2019 году резерв сомнительных долгов не создавался.

По состоянию на отчетную дату создан резерв сомнительных долгов в соответствии с требованиями законодательства на сумму 117 302 тыс.руб., в том числе:

ООО «ПО Камагро»	- 61 963 тыс. руб.
АО «Оборонэнергосбыт»	- 51 376 тыс. руб.
ИП Кокорин Е.Ю.	- 1 392 тыс.руб.
ФГУП «Усть-Камчатский морской торговый порт»	- 546 тыс. руб.
Прочие	- 2 025 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 года в сравнении с 2018 годом, в целом увеличилась на 260 308 тыс. руб., в том числе:

- авансы выданные увеличились на 47 799 тыс.руб.
- прочая дебиторская задолженность увеличилась на 218 162 тыс. руб.
- по покупателям и заказчикам снизилась на 5 653 тыс.руб.

Изменение объема дебиторской задолженности

Наименование ДЗ	2019 год	2018 год	Отклонение
Покупатели и заказчики	132 454	138 107	(5 653)
Авансы выданные, в т.ч.	50 293	2 494	47 799
Авансы, связанные с капитальным строительством, приобретением объектов ОС	46 696	1 387	45 309
Прочие дебиторы	374 171	156 009	218 162
Всего ДЗ (стр. 1230 бухгалтерского баланса)	556 918	296 610	260 308

Снижение дебиторской задолженности по строке «Покупатели и заказчики» в основном обусловлено снижением задолженности за реализацию электроэнергии на сумму 8 201 тыс. руб. Одновременно со снижением по данной статье произошел рост задолженности в части реализации теплоэнергии на сумму 2 804 тыс. руб. в том числе, в связи с частичным неисполнением обязательств ГБУЗ КК "Пенжинская РБ" и Администрации сельского поселения "село Каменское".

Увеличение дебиторской задолженности по строке «Авансы выданные» обусловлено произведенными авансами по поставкам оборудования и выполнения строительных работ согласно сроков и условий заключенных договоров, в том числе:

- КОМАНАЛТЕС Ins. - 34 375 тыс. руб.,
- ООО «Элби генерация» - 4 510 тыс. руб.,
- ООО «Атом Инжиниринг» - 2 722 тыс. руб.,
- ООО «Востокэнерго» - 2 513 тыс. руб.,
- ООО «НеваЭнергоПром» - 1 209 тыс. руб.

Изменение дебиторской задолженности по строке «Прочие дебиторы» обусловлено увеличением статьи «Субсидии/Субвенции», которая компенсируется Министерством ЖКХ энергетики Камчатского края и Министерством экономического развития и торговли Камчатского края.

Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе видов задолженности за 2019 год

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
		учетная по условиям м договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причита ющиеся процент ы, штрафы и иные начисле ния	погашение	выбыло			восста новление резерва	перевод из долго в кратко срочну ю зadolже нность	создание резерва по сомнительным долгам	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
							списан ие на финан совый резул ьтат	списание за счет резерва	списание за счет резерва					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11.1.	12	13	
Долгосрочная дебиторская зadolженность - всего	за 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская зadolженность - всего	за 2019	415 025	(118 415)	536 650	-	(277 050)	(405)	(876)	237	-	-	674 220	(117 302)	
	за 2018	462 682	(133 828)	263 549	-	(311 206)	-	(14 609)	804	-	-	415 025	(118 415)	
в том числе: покупатели и заказчики	за 2019	190 407	(52 300)	115 974	-	(121 971)	(405)	(712)	37	-	-	184 005	(51 551)	
	за 2018	205 034	(66 481)	105 758	-	(120 385)	-	(13 788)	393	-	-	190 407	(52 300)	
авансы выданные всего, в том числе:	за 2019	2 494	-	50 293	-	(2 494)	-	-	-	-	-	50 293	-	
	за 2018	14 228	-	2 493	-	(14 227)	-	-	-	-	-	2 494	-	
поставщика м по	за 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
капитальному строительству	за 2019	4 729	-	-	-	(4 729)	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2018	1 387	-	46 696	-	(1 387)	-	-	-	-	-	46 696	-	
поставщика м ОС, оборудования и прочих ВНА	за 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2018	9 000	-	1 387	-	(9 000)	-	-	-	-	-	1 387	-	
прочие дебиторы	за 2019	222 124	(66 115)	370 383	-	(152 585)	-	(164)	200	-	-	439 922	(65 751)	
	за 2018	243 420	(67 347)	155 298	-	(176 594)	-	(821)	411	-	-	222 124	(66 115)	
ИТОГО	за 2019	415 025	(118 415)	536 650	-	(277 050)	(405)	(876)	237	x	-	674 220	(117 302)	
	за 2018	462 682	(133 828)	(263 549)	-	(311 206)	-	(14 609)	(804)	x	-	415 025	(118 415)	

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, ограниченные в использовании на 31.12.2019 года, 31.12.2018 года и 31.12.2017 года, отсутствуют.

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

Наименование показателя	2019	2018
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	-	37 242
Поступления от возмещения убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	1 212	9 761
Проценты полученные (начисленные по остаткам ДС)	11 241	11 859
Поступления от реализации ТМЦ	2 788	697
Иные поступления	1 010	1 022
Итого прочие поступления по текущей деятельности	16 251	60 581

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

Наименование показателя	2019	2018
Оплата налогов и прочих обязательных платежей	22 698	23 160
Выплаты на командировочные расходы	14 979	13 640
Иные платежи	14 882	16 205
Итого прочие платежи по текущей деятельности	52 559	53 005

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2019, 31.12.2018, 31.12.2017 в том числе:			
– оплаченные акции (887 802 560 шт.)	887 803	-	887 803
	887 803	-	887 803

20.10.2005 года Федеральной службой по финансовым рынкам утвержден отчет об итогах эмиссии обыкновенных акций за государственным регистрационным номером 1-01-65139-D. Было выпущено 887 702 560 штук именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 887 703 тыс. руб. Акции оплачены имуществом по рыночной стоимости, определенной независимым оценщиком в размере 887 703 тыс. руб..

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

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

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

Реестр акционеров в 2019 году и по дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности ведет АО «Регистратор Р.О.С.Т».

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2019 года резервный капитал составляет 27 016 тыс. руб. (на 31.12.2018 года – 27 016 тыс. руб., на 31.12.2017 года – 27 016 тыс. руб.).

В соответствии с законодательством и Уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества по решению годового Общего собрания акционеров Общества. В 2019 и 2018 годах отчислений в резервный фонд не производилось в связи с полученными убытками за 2018 и 2017 годы соответственно. По состоянию на 31.12.2019 года величина резервного фонда составила 3,05% от величины уставного капитала, то есть резервный фонд сформирован не полностью.

3.9. Кредиты и займы

Информация о наличии и движении заемных обязательств

Наименование	Краткосрочные	Долгосрочные
	Кредиты	Кредиты
На 31 декабря 2017 г.	295 833	287 498
Получено	395 000	655 000
Погашено	(690 833)	(223 229)
Реклассифицировано	319 490	(319 490)
На 31 декабря 2018 г.	319 490	399 779
Получено	360 000	1 240 000
Погашено	(360 000)	(776 890)
Реклассифицировано	103 600	(103 600)
ИТОГО на 31.12.2019	103 600	1 078 779

По состоянию на 31.12.2019 года задолженность по процентам за пользование заемными средствами составляет 1 711 тыс. руб. (в 2018 г. – 0 тыс. руб., в 2017 г. – 0 тыс. руб.)

Сроки платежей по заемным средствам представлены в таблице:

Период	Кредиты банков
2019 год	103 600
от 1 до 2-х лет	790 000
от 2-х до 5 лет	288 779
свыше 5 лет	-
ИТОГО	1 182 379

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

Наименование	2019	2018	2017
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества			
в том числе:	1 690 000	1 370 000	-
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	867 621	620 000	-

Прочая информация по заемным средствам

Проценты по заемным средствам

Наименование	2018	2017
Включенные в стоимость инвестиционных активов проценты по заемным средствам, связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов, включая по заемным средствам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов	-	-
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	86 763	47 590
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	86 763	47 590

Общество привлекает кредиты по рыночным ставкам. Средняя ставка кредитования в 2019 и в 2018 гг. составила 8% годовых.

3.10. Кредиторская задолженность

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019 года составляет 559 085 тыс. руб. (на 31.12.2018 года – 496 637 тыс. руб., на 31.12.2017 года – 438 753 тыс. руб.)

Изменение объема кредиторской задолженности

Наименование КЗ	На 31.12.2019	На 31.12.2018	Отклонение
Кредиторская задолженность (стр. 1520 баланса)	559 085	496 637	62 448
в том числе:			
поставщики и подрядчики	427 629	382 216	45 413
задолженность по оплате труда перед персоналом	47 313	44 573	2 740
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	22 006	19 533	2 473
задолженность по налогам и сборам	33 043	15 155	17 888

Наименование КЗ	На 31.12.2019	На 31.12.2018	Отклонение
авансы полученные	26 803	32 590	(5 787)
Задолженность перед подотчетными лицами	494	-	494

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2019 года составила 33 043 тыс. руб. (на 31.12.2018 года – 15 155 тыс. руб., на 31.12.2017 года – 17 165 тыс. руб.).

Изменение объема кредиторской задолженности по налогам и сборам

Показатель	На 31.12.2019	На 31.12.2018	Отклонение
Задолженность по налогам и сборам: (стр. 15204 баланса)	33 043	15 155	17 888
в том числе:			
Налог на прибыль	16 692	-	16 692
НДФЛ	10 513	9 963	550
Налог на имущество	5 597	4 945	652
Земельный налог	76	76	-
Прочие налоги и сборы	165	171	(6)

Крупнейшие кредиторы–поставщики материально-производственных запасов

Наименование поставщика	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
ООО «Брамс-Ойл»	184 352	-	-
ООО «РуМоторс»	7 154	50	-
ООО Амурская нефтебаза	117 904	254 860	100 000
ООО «КМП»	18 691	43 087	30 537
АО «Корякэнерго»	45 012	21 222	36 066
ООО «Группа Элрус»	2 585	19 283	9 119
ООО «НеваЭнергоПром»	3 414	7 647	3 907
ООО «Горный ключ»	4 404	-	-
ООО «СибирьСпецСнаб+»	5 280	-	-

Структура авансов полученных

Наименование	На 31.12.2019		На 31.12.2018		На 31.12.2017	
	Сумма	в т. ч. НДС	Сумма	в т. ч. НДС	Сумма	в т. ч. НДС
Авансы полученные от покупателей электро- и теплоэнергии	20 960	3 493	25 373	3 870	53 250	8 123
Авансы прочих покупателей	5 843	974	7 217	1 767	17 797	2 714
Всего авансов полученных	26 803	4 467	32 590	5 637	71 047	10 837

По состоянию на 31.12.2019 г. сумма прочих долгосрочных обязательств составила 167 036 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 155 650 тыс. руб., на 31.12.2017 – 69 066 тыс. руб.), из них:

- задолженность по концессионному имуществу на 31.12.2019 года 159 913 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 151 286 тыс. руб.). Соглашения действуют по 30 июня 2032 года, задолженность по которым будет погашена по мере начисления амортизации по объектам концессионных соглашений;
- задолженность по авансам полученным на 31.12.2019 года – 7 123 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 4 364 тыс. руб.), в том числе НДС. Сроки погашения авансов включают период с марта 2021 по декабрь 2022 гг.

Ожидается, что краткосрочная кредиторская задолженность, имеющаяся на 31.12.2019 года, будет погашена в течении 2019 года.

По состоянию на 31.12.2019 г. сумма просроченной кредиторской задолженности составила 18 565 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 41 414 тыс. руб., на 31.12.2017 – 21 093 тыс. руб.), из них:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 11 959 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 37 508 тыс. руб., на 31.12.2017 – 11 042 тыс.руб.),
- задолженность перед покупателями и заказчиками по авансам выданным – 6 565 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 3 899тыс. руб., на 31.12.2017 – 10 050 тыс.руб.),
- задолженность перед прочими кредиторами – 41 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 7 тыс. руб., на 31.12.2017 – 1 тыс.руб.)

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

В таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Таблица 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
			Поступление					выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолженнос- ть
			в результате хозяйственн ых операций (сумма долга по сделке, по операции)	5a	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
1	2	4	5	5a	6	7	8	9	10		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в т.ч.:	за 2019	155 650	59 445	-	-	(47 429)	-	(630)	167 036		
	за 2018	69 066	92 020	x	-	(4 904)	-	(532)	155 650		
	за 2019	155 650	59 445	-	-	(47 429)	-	(630)	167 036		
	за 2018	69 066	92 020	x	-	(4 904)	-	(532)	155 650		
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в т.ч.:	за 2019	496 637	553 089	-	-	(490 573)	(698)	630	559 085		
	за 2018	438 753	486 853	x	-	(429 246)	(255)	532	496 637		
	за 2019	382 216	427 563	-	-	(381 648)	(502)	-	427 629		
	за 2018	284 880	381 649	x	-	(284 239)	(74)	-	382 216		
по оплате труда перед персоналом	за 2019	44 573	47 313	-	-	(44 573)	-	-	47 313		
	за 2018	41 897	44 573	x	-	(41 897)	-	-	44 573		
	за 2019	15 155	33 043	-	-	(15 155)	-	-	33 043		
	за 2018	17 165	15 155	x	-	(17 165)	-	-	15 155		
задолженность по налогам и сборам	за 2019	32 590	22 220	-	-	(28 441)	(196)	630	26 803		
	за 2018	71 047	23 377	x	-	(62 186)	(180)	532	32 590		
	за 2019	22 103	22 950	-	-	(20 756)	-	-	24 297		
	за 2018	23 764	22 099	x	-	(23 759)	(1)	-	22 103		
прочие кредиторы	за 2019	652 287	612 534	-	-	(538 002)	(698)	x	726 121		
	за 2018	507 819	578 873	x	-	(434 150)	(255)	x	652 287		
	ИТОГО										

3.11. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 156 440 тыс.руб. (в 2018 году – 138 192 тыс.руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 577 294 тыс.руб. (в 2018 году – 452 574 тыс.руб.).

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

По данной строке показываются суммы, по которым Общество предполагает произвести вычет или включение в стоимость сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Налог на прибыль организации

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

В 2019 году ставка на прибыль составляла 20%.

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2019 год составил 14 582 тыс. руб. (за 2018 год – (13 357) тыс. руб.).

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет по итогам 2019 года составила 27 030 тыс. руб. (по итогам 2018 года – 0 тыс. руб.)

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2019 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	29 649	24 048	(21 438)	32 259
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	-	-		
Отложенные налоговые активы	23 147	66 261	(62 440)	26 968
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	-	-	-	-
Постоянные налоговые активы	-	(13 911)	-	-
Постоянные налоговые обязательства	-	25 148	-	-

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

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	15 748	19 120	(5 219)	29 649
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием</i>	-	-	(2 836)	-

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

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2019 год

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	148 245	120 240	(107 190)	161 295
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	-	-	-	-
Вычитаеые временные разницы	115 735	331 305	(312 200)	134 840
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	-	-	-	-
Отрицательные постоянные разницы	-	(69 555)	-	-
Положительные постоянные разницы	-	125 740	-	-

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

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	78 740	95 600	(26 095)	148 245
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	-	-	(14 180)	-
Вычитаеые временные разницы	30 970	96 425	11 660	115 735
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	-	-	-	-
Отрицательные постоянные разницы	-	(122 660)	-	-
Положительные постоянные разницы	-	174 180	-	-

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

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

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

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

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в размере 23 305 тыс. руб. (в 2018 году – 22 263 тыс. руб.).

Налоги и сборы, отнесенные на расходы по обычным видам деятельности

Показатель	за 2019 год	за 2018 год
налог на имущество	20 992	21 039
налог на землю	305	305
водный налог и плата за пользование водными объектами	373	284
транспортный налог	679	635
Итого	22 349	22 263

3.12. Оценочные обязательства

В таблице «Оценочные обязательства» суммы по графе 3 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 217 819 тыс. руб. (2018 г. – 200 133 тыс. руб.).

Суммы по графе 4 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде.

Наличие и движение оценочного обязательства в 2019 году

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2018	Признано	Погашено	Списано, как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2019
1	2	3	4	5	6
Оценочные обязательства - всего	103 944	217 819	(201 769)	-	119 994
В том числе:					
Резерв на оплату отпусков (с учетом страховых взносов)	103 944	209 934	(201 769)	-	112 109
Резерв по выплате вознаграждений по итогам работы за год (с учетом страховых взносов)	-	7 544	-	-	7 544
Резерв по судебным разбирательствам	-	341	-	-	341

Условия выплаты и величина вознаграждения по итогам работы за год и 4 квартал 2019 года отдельным категориям руководящих работников (ОКРР) рассчитана на основе Положения о вознаграждениях и компенсациях ОКРР, утвержденного Советом директоров АО ЮЭСК (протокол № 7 от 12.10.2017).

При определении величины оценочного обязательства по вознаграждениям по итогам работы за год и 4 квартал 2019 года проанализированы такие факторы, как:

- вероятность выполнения условий, от которых зависит сам факт выплаты вознаграждения;

- ожидаемый уровень показателей, от которых зависит размер вознаграждения;
- количество работников, которым, как ожидается, будет выплачено вознаграждение и т.п.

3.13. Условные активы и обязательства

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

3.14. Государственная помощь

В 2019 году и 2018 году Общество не получало государственной помощи.

3.15. Выручка от продаж

Расшифровка выручки Общества от реализации готовой продукции и услуг

Наименование	За 2019 год	За 2018 год	Отклонение	
			Сумма	%
Электрическая энергия всего, в том числе:	3 585 933	2 874 014	711 919	24,77
Выручка от реализации электроэнергии	471 609	472 025	(416)	0,09
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	3 114 324	2 401 989	712 335	29,66
Тепловая энергия всего, в том числе:	858 509	697 485	161 024	23,09
Выручка от реализации теплоэнергии	291 068	269 272	21 796	8,09
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	567 441	428 213	139 228	32,51
Прочая продукция промышленного характера всего, в том числе:	14 337	23 224	(8 887)	38,27
Выручка от реализации продукции	13 109	21 106	(7 997)	37,89
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	1 228	2 118	(890)	42,02
Итого выручка	4 458 779	3 594 723	864 056	24,04

Выручка от реализации электроэнергии увеличилась на 711 919 тыс. рублей (24,77%) по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Существенный рост выручки объясняется ростом субсидий на возмещение выпадающих доходов. Их величина увеличилась за 2019 г. по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года на 712 335 тыс. рублей (29,66%), в связи с увеличением полезного отпуска электрической энергии.

Выручка от реализации теплоэнергии увеличилась на 161 024 тыс. рублей (23,09%) по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Существенный рост суммы выручки объясняется увеличением субсидий на возмещение выпадающих доходов.

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

- сетевые услуги (услуги по технологическому присоединению);
- обслуживание объектов энергетики;

- реализация ХВС;
- прочие.

Выручка от реализации прочей продукции, работ, услуг от основной деятельности снизилась за 2019 год по сравнению с 2018 годом на 8 887 тыс. рублей (38,27%).

Снижение выручки от реализации прочей продукции, работ, услуг от основной деятельности за 2019 год в основном обусловлено:

- снижением доходов по услугам по технологическому присоединению;
- снижением доходов от реализации ХВС;
- снижением субсидий на возмещение выпадающих доходов;
- ростом объемов работ по ремонту систем теплоснабжения.

3.16. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	За 2019 год	За 2018 год	Отклонение	
			сумма	%
Электрическая энергия	(3 550 132)	(3 049 268)	500 864	16,43
Тепловая энергия	(824 938)	(824 689)	249	0,03
Прочая продукция промышленного характера	(38 875)	(38 838)	(37)	0,09
Итого себестоимость продаж	(4 413 945)	(3 912 795)	501 076	12,81

Далее представлена информация о расходах по текущей деятельности за 2019 год и за 2018 год в разрезе элементов затрат с описанием основных причин изменений.

Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	За 2019 год	за 2018 год
Материальные затраты	(2 687 120)	(2 219 645)
Расходы на оплату труда	(1 099 481)	(1 058 730)
Отчисления на социальные нужды	(309 861)	(294 438)
Амортизация	(101 768)	(104 484)
Прочие затраты	(215 715)	(235 498)
Итого по элементам	(4 413 945)	(3 912 795)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(4 413 945)	(3 912 795)

Материальные затраты увеличились за 2019 год по сравнению с 2018 годом на 446 744 тыс. рублей или 20,13 %, рост затрат в основном обусловлен:

- ростом затрат на топливо на 332 200 тыс. рублей, в связи с ростом цены на дизельное топливо, а также ростом выработки;
- ростом затрат на покупную электроэнергию на 58 300 тыс. рублей, за счет увеличения перетока электрической энергии собственного производства из сетей АО «ЮЭСК» в сети АО «Корякэнерго»;

- увеличением расходов по статье «Вода на технологические нужды» на 1 600 тыс. рублей в связи с заключением новых договоров в п. Атласово, с. Долиновка, с. Ключи, с. Седанка и увеличением потребления воды в с. Тигиль;
- снижением затрат на сырье и материалы на 11 200 тыс. рублей за счет снижения затрат на материалы на эксплуатацию и ремонт.

Затраты на оплату труда увеличились за 2019 год по сравнению с 2018 годом на 40 751 тыс. рублей или 3,85% увеличение затрат обусловлено индексацией тарифных ставок и должностных окладов на 3,9%.

Затраты по социальным взносам по обязательному страхованию увеличились за 2019 год по сравнению с 2018 годом на 15 423 тыс. рублей или 5,23%, увеличение затрат обусловлено увеличением выплат, на которые начисляются страховые взносы.

Затраты по амортизации основных средств снизились за 2019 год по сравнению с 2018 годом на 2 716 тыс. рублей или 2,6%. Снижение затрат по амортизации в основном обусловлено увеличением количества полностью самортизированных основных средств.

Прочие затраты включают в себя следующие статьи затрат:

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

Прочие затраты снизились за 2019 год по сравнению с 2018 годом на 19 784 тыс. рублей или 11,18%. Снижение прочих затрат в основном обусловлено снижением затрат по расходам на природоохранные мероприятия, а также по расходам на обеспечение нормальных условий труда из-за изменения законодательства в этих сферах производства.

Управленческие расходы в строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах не отражаются, т.к. включены в себестоимость товаров, продукции, работ, услуг в результате распределения, предусмотренного учетной политикой и отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах. Сумма управленческих расходов в 2019 году составила 335 727 тыс. руб. (в 2018 году – 316 543 тыс. руб.).

3.17. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов

Наименование	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	486	(222)	1 887	(2 029)
Продажа иных активов	6 428	(6 216)	5 391	(5 220)
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	12 920	-	2 089	-
Резерв сомнительных долгов	237	-	804	-
Оценочные обязательства в том числе:				
- по судебным разбирательствам	-	(341)	1 395	-
- по налоговым спорам			161	-
- резерв на оплату отпусков и страховые взносы			-	-
Государственные субсидии	114 492	-	294 198	-

Наименование	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы/Расходы от возмещения убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	1 136	(1 301)	1 190	(1 679)
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получено решение суда	2 446	(341)	8 939	(2 050)
Материальная помощь и социальные выплаты работникам	-	(13 032)	-	(8 366)
Услуги банков	-	(8 365)	-	(5 281)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий, отдыха, развлечений и иных социальных мероприятий	-	(3 692)	-	(3 828)
Прибыль/убытки прошлых лет	24	(443)	-	(74)
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	698	(330)	255	-
Расходы на благотворительность	-	(227)	-	(273)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	(285)	-	-
Иные операции	1 056	(1 531)	979	(1 471)
Итого прочие доходы/расходы	139 923	(36 326)	317 288	(30 271)

Прочие доходы и прочие расходы отражаются развернуто, кроме суммы уценки/дооценки основных средств, отнесенных на прочие расходы/прочие доходы

3.18. Прибыль (убыток) на акцию

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

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

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

Обществом по результатам деятельности 2019 года получена прибыль в размере 47 088 тыс. руб. Базовая прибыль на акцию по итогам отчетного периода составила 0,05 руб. По результатам деятельности 2018 года получен убыток в сумме 61 862 тыс. руб. Базовый убыток на акцию по итогам 2018 года составил 0,07 руб.

3.19. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

В состав связанных сторон входят:

- ✓ Головная организация;
- ✓ Основной управленческий персонал;
- ✓ Другие связанные стороны.

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».

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

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

84,77% акций ПАО «Камчатскэнерго» принадлежит АО «РАО ЭС Востока»;

13,93% акций ПАО «Камчатскэнерго» принадлежит ПАО «РусГидро»;

84,39% акций АО «РАО ЭС Востока» принадлежит ПАО «РусГидро»;

15,59% акций АО «РАО ЭС Востока» принадлежит АО «Гидроинвест»;

66,81% акций АО «Гидроинвест» принадлежит ПАО «РусГидро»;

11,96% акций АО «Гидроинвест» принадлежит АО «РАО ЭС Востока»;

21,23% акций АО «Гидроинвест» принадлежит АО «ЭСК РусГидро».

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

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

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

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

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

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

Продажи связанным сторонам (без НДС)

Наименование связанной стороны	2019 год	2018 год
<i>Другие связанные стороны</i>		
ПАО «Передвижная энергетика»	806	826

Продажа электроэнергии связанным сторонам осуществлялись Обществом по регулируемым ценам в 2019 и 2018 годах.

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2019 и 2018 гг.

Закупки у связанных сторон

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

Наименование связанной стороны	2019 год	2018 год
<i>Головная организация</i>		
ПАО «Камчатскэнерго»	7 935	6 613
<i>Другие связанные стороны</i>		
АО «РусГидро Снабжение»	3 305	3 598
АО «РусГидро ИТ сервис»	4 968	3 832
ПАО «Передвижная энергетика»	21 767	22 307

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

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

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
<i>Головная организация</i>						
ПАО «Камчатскэнерго»	68	-	-	176	151	24
<i>Другие связанные стороны</i>						
АО «РусГидро Снабжение»	-	-	-	-	286	52
АО «РусГидро ИТ сервис»	-	-	120	497	553	60
ПАО «Передвижная энергетика»	37	60	-	1 585	2 661	2 605

На 31.12.2019 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами (без НДС)

Наименование	Поступления		Платежи	
	2019	2018	2019	2018
<i>Головная организация</i>				
ПАО «Камчатскэнерго»	-	-	7 973	8 575
<i>Другие связанные стороны</i>				
АО «РусГидро Снабжение»	-	-	3 547	3 291
АО «РусГидро ИТ сервис»	-	-	5 023	3 312
ПАО «Передвижная энергетика»	825	503	22 701	21 988

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

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2019 г. Общество начислило членам Совета директоров и другому основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, вознаграждения и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) на общую сумму 33 315 тыс. руб. (2018 г. – 40 568 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

Задолженность по краткосрочным вознаграждениям в пользу основного управленческого персонала по состоянию на 31.12.2019 год составляет 476 тыс.руб. (на 31.12.2018 год – 313 тыс. руб.)

Вознаграждение управляющей организации ПАО «Камчатскэнерго» в 2019 году составило 407 тыс. руб., в том числе НДС.

3.20. Обеспечения обязательств и платежей

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
Полученные - всего	177 871	36 520	244 165
гарантии	177 871	36 520	244 165
Выданные - всего	-	-	25
в том числе:			
прочие обеспечения выданные	-	-	25

Обществом были получены обязательства в виде банковских гарантий под финансовое обеспечение исполнения договора поставки дизель-генераторных установок и под финансовое обеспечение обязательств по возврату налога на добавленную стоимость за 3 квартал 2019 года.

Выданные обеспечения обязательств и платежи на 31.12.2019 года, на 31.12.2018 года, на 31.12.2017 года отсутствуют.

3.21. События после отчетной даты

Существенные события в период после отчетной и до даты подписания бухгалтерской отчетности за 2019 год отсутствовали.

Руководитель АО «ЮЭСК»
(по доверенности от 01.01.2020 года
№ ЮЭСК-18-18-20/113, Исполнительный директор)

 В.Ю. Мурзинцев

Главный бухгалтер АО «ЮЭСК»

 Л.В. Инютина

28 февраля 2020 года

