



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

10.03.2020

~ Реев - 493

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Сахалинэнерго» (ПАО «Сахалинэнерго»)

### ***Мнение с оговоркой***

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Сахалинэнерго» (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 бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в разделе *Основание для выражения мнения с оговоркой* нашего заключения, 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 с оговоркой***

Мы не получили достаточных надлежащих аудиторских доказательств в отношении того, что балансовая стоимость основных средств, подлежащих учету по текущей (восстановительной) стоимости в соответствии с учетной политикой, существенно не отличается от их текущей (восстановительной) стоимости, и, как следствие, отсутствует необходимость проведения переоценки объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года, так как Обществом не производился соответствующий анализ. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки на указанные даты стоимости основных средств, отраженной в бухгалтерском балансе в размере 11 455 117 тыс. руб., 11 266 077 тыс. руб., 8 370 428 тыс. руб. соответственно, а также корректировки взаимосвязанных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

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 нами мнения с оговоркой.

### **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

### **Обесценение дебиторской задолженности**

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых в связи с существенными остатками дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года. Оценка руководством возможности возмещения данной задолженности является сложной, в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности контрагентов Общества.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок, включая анализ вероятности погашения задолженности, проведенного руководством Общества, с учетом оценки платежеспособности контрагентов, наличия намерений о предоставлении рассрочки платежа, последующей оплаты после отчетной даты, наличия обеспечения платежа и его качества и прочих факторов, рассматриваемых руководством, а также анализ оборачиваемости дебиторской задолженности.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Обществом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта в п. 2.10 и п. 3.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Прочая информация**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «Сахалинэнерго» за 2019 год и ежеквартальном отчете эмитента ПАО «Сахалинэнерго» за 1 квартал 2020 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «Сахалинэнерго» за 2019 год и ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2020 года, как ожидается, будут нам предоставлены 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 ПАО «Сахалинэнерго» за 2019 год и/или ежеквартальным отчетом эмитента ПАО «Сахалинэнерго» за 1 квартал 2020 года мы придем к выводу о том, что в них 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 модифицированное мнение о данной отчетности 12 марта 2019 года по следующим основаниям: аудитор не смог получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что балансовая стоимость основных средств, подлежащих учету по текущей (восстановительной) стоимости в соответствии с учетной политикой, существенно не отличается от их текущей (восстановительной) стоимости, и, как следствие, отсутствует необходимость проведения переоценки объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года, так как Организацией не проводился соответствующий анализ. Как следствие, у аудитора отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки на указанные даты стоимости основных средств в размере 11 266 077 тыс. руб., 8 370 428 тыс. руб. и 7 774 179 тыс. руб. соответственно.

### ***Ответственность руководства и Совета директоров 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 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.



Мы также предоставляем Совету директоров Общества заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом, или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

**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.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215



Н.А. Данцер

**Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение**

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000049 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 30 декабря 2011г. № 28 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004305

Е.В. Румянцева

**Аудируемое лицо:**

**Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Сахалинэнерго»** (сокращенное наименование **ПАО «Сахалинэнерго»**).

Место нахождения: Россия, 693000, г. Южно-Сахалинск, Сахалинская область, Коммунистический проспект, дом 43;

Основной государственный регистрационный номер – 1026500522685.

**Аудитор:**

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

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2019 года

Организация ПАО "САХАЛИНЭНЕРГО"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности промышленность

Организационно-правовая форма \ форма собственности Публичное акционерное общество /смешанная  
Единица измерения тыс.руб

Местонахождение [адрес] 693000, г.Южно-Сахалинск, Коммунистический пр-кт, 43

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации ООО " РСМ РУСЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

КОДЫ	КОДЫ
Форма 31 по ОКУД	0710001
Дата[год,месяц,число]	2019.12.31
по ОКПО	00106342
ИНН	6500000024
по ОКВЭД	35.1
по ОКОПФ\ОКФС	12247/42
по ОКЕИ	384

7722020834

1027700257540

Пояснения	Наименование показателя		На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017года
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п.3.1	Нематериальные активы	1110	23 119	23 351	27 091
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
п.3.2	Основные средства	1150	11 455 117	11 266 077	8 370 428
	в т.ч.				
	незавершенное строительство	1152	1 510 826	1 082 245	591 871
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения ( за исключением денежных эквивалентов)	1170	132 916	123 337	135 467
п.3.4	Отложенные налоговые активы	1180	192 170	198 621	200 054
п.3.11	Прочие внеоборотные активы	1190	71 443	40 309	30 469
п.3.3	Итого по разделу I	1100	11 874 765	11 651 695	8 763 509
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п.3.5	Запасы	1210	1 707 938	1 318 762	1 340 552
	в т.ч.				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 693 248	1 317 295	1 336 182
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным	1220	1 800	4 702	5 220
п.3.6	Дебиторская задолженность	1230	1 638 594	1 504 428	1 201 506
	в т.ч.				
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	1 578	-	-
	покупатели и заказчики	123101	-	-	-
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 637 016	1 504 428	1 201 506
	покупатели и заказчики	123201	980 360	1 062 093	945 913
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 637 265	1 292 171	687 848
	Прочие оборотные активы	1260	200 608	105 338	155 433
	Итого по разделу II	1200	6 186 205	4 225 401	3 390 559
	<b>БАЛАНС</b>	1600	18 060 970	15 877 096	12 154 068



	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
п.3.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 302 443	2 941 691	2 941 691
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
п.3.8	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 325 668	2 085 399	2 096 171
	Добавочный капитал	1350	266 536	342 630	-
п.3.8	Резервный капитал	1360	123 241	73 241	68 624
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 884 715	705 108	(301 036)
	прошлых лет	1371	1 414 790	(294 893)	(393 365)
	отчетного периода	1372	469 925	1 000 001	92 329
	Итого по разделу III	1300	8 902 603	6 148 069	4 805 450
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п.3.9	Заемные средства	1410	2 881 944	3 334 397	1 345 060
п.3.11	Отложенные налоговые обязательства	1420	131 225	139 839	143 649
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 013 169	3 474 236	1 488 709
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п.3.9	Заемные средства	1510	530 309	1 471	1 958 272
п.3.10	Кредиторская задолженность	1520	5 328 223	6 006 555	3 606 480
	в т.ч.				
	поставщики и подрядчики	1521	3 491 720	2 228 088	2 272 657
	расчеты по оплате собственных акций	1526	-	2 818 780	-
	авансы полученные	1527	1 241 376	686 118	1 014 417
	Доходы будущих периодов	1530	114	126	143
п.3.12	Оценочные обязательства	1540	280 028	244 599	285 367
	Прочие обязательства	1550	6 524	2 040	9 647
	Итого по разделу V	1500	6 145 198	6 254 791	5 859 909
	<b>БАЛАНС</b>		<b>18 060 970</b>	<b>15 877 096</b>	<b>12 154 068</b>

Руководитель

И.А.БУТОВСКИЙ Главный бухгалтер



И.В.ПОПОВА

" 22 " января 2020 года

**Отчет о финансовых результатах**  
за 12 месяцев 2019 года

Организация ПАО "САХАЛИНЭНЕРГО"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности промышленность

Организационно-правовая форма \ форма собственности Публичное акционерное общество/смешанная  
Единица измерения тыс. руб.

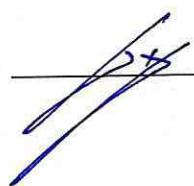
Форма N2 по ОКУД  
Дата [год, месяц, число]  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКОПФ\ОКФС  
по ОКЕИ

КОДЫ
0710002
2019.12.31
00106342
6500000024
35.1
12247/42
384

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4	5
п.3.14	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	<b>12 443 429</b>	<b>12 082 349</b>
	в т.ч.			
	выручка от реализации электроэнергии	2111	7 456 316	6 626 813
	субсидии на возмещение недополученных доходов	2111a	3 171 800	3 352 576
	выручка от реализации теплоты	2112	1 192 233	1 209 204
	выручка от транспортировки электро- и теплоты	2113	181 519	178 957
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2115	440 853	713 163
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг не промышленного характера	2116	708	1 636
		<b>2120</b>	<b>(11 004 884)</b>	<b>(10 880 045)</b>
п.3.15	<b>Себестоимость продаж</b>			
	в т.ч.			
	себестоимость электроэнергии	2121	(9 535 026)	(9 252 789)
	себестоимость теплоты	2122	(1 151 695)	(1 313 531)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2125	(317 551)	(312 469)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг не промышленного характера	2126	(612)	(1 256)
		<b>2100</b>	<b>1 438 545</b>	<b>1 202 304</b>
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2210</b>		
	<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2220</b>		
	<b>Управленческие расходы</b>	<b>2200</b>	<b>1 438 545</b>	<b>1 202 304</b>
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2310</b>		
	<b>Доходы от участия в других организациях</b>	<b>2320</b>	<b>76 384</b>	<b>38 253</b>
	<b>Проценты к получению</b>	<b>2330</b>	<b>(221 036)</b>	<b>(212 587)</b>
п.3.9	<b>Проценты к уплате</b>	<b>2340</b>	<b>425 280</b>	<b>1 005 825</b>
п.3.16	<b>Прочие доходы</b>	<b>2350</b>	<b>(929 085)</b>	<b>(699 131)</b>
п.3.16	<b>Прочие расходы</b>	<b>2300</b>	<b>790 088</b>	<b>1 334 664</b>
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2410</b>	<b>(331 033)</b>	<b>(335 630)</b>
	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>2421</b>	<b>(170 852)</b>	<b>(66 320)</b>
п.3.11	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2430	8 614	3 810
п.3.11	Изменение отложенных налоговых обязательств	2450	(6 451)	(1 433)
п.3.11	Изменение отложенных налоговых активов	2460	8 707	(1 410)
п.3.11	Прочее			
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>469 925</b>	<b>1 000 001</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	За 2019 год	За 2018 год
	<b>СПРАВОЧНО.</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	469 925	1 000 001
п.3.17	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	0,8862	3,3990
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию.	2910	-	-

Руководитель  
[подпись]




Главный бухгалтер  
[подпись]

 И.В. ПОПОВА

" 22 " января 2020 года



# Отчет об изменениях капитала за 20 19 г.

Коды		
0710004		
31	12	2019
00106342		
6500000024		
35.1		
12247	42	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

ПАО "САХАЛИНЭНЕРГО"

Организация \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_

Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ Публичное акционерное общество/смешанная

Единица измерения: тыс. руб.

## 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 20 17 г. <sup>1</sup>	3100	2 941 691	0	2 096 171	68 624	(301 036)	4 805 450
За 20 18 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала — всего:	3210	0	0	342 618	0	1 000 001	1 342 619
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x		x	1 000 001	1 000 001
переоценка имущества	3212	x	x		x		0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		0
дополнительный выпуск акций	3214			342 618	x	x	342 618
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x	x	0
реорганизация юридического лица	3216						0
прочие	3217						0

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	0	0	0	4 617	0	4 617
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x			0
переоценка имущества	3222	x	x				0
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x				0
уменьшение номинальной стоимости акций	3224						0
уменьшение количества акций	3225						0
реорганизация юридического лица	3226						0
дивиденды	3227	x	x	x			0
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(10 760)		10 760	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x		(4 617)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. <sup>2</sup>	3200	2 941 691	0	2 428 029	73 241	705 108	6 148 069
3а 20 19 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала — всего:	3310	2 360 752	0	(76 143)	0	469 925	2 754 534
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x		469 925	469 925
переоценка имущества	3312	x	x				0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x			0	0
дополнительный выпуск акций	3314	2 360 752		(76 143)		x	2 284 609
увеличение номинальной стоимости акций	3315					x	0
реорганизация юридического лица	3316						0
прочие	3317					0	0
Уменьшение капитала — всего:	3320	0	0	0	0	0	0
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x			0
переоценка имущества	3322	x	x				0
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x				0
уменьшение номинальной стоимости акций	3324						0
уменьшение количества акций	3325						0
реорганизация(ликвидация) юридического лица	3326						0
дивиденды	3327	x	x	x			0
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(759 682)		759 682	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x		(50 000)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. <sup>3</sup>	3300	5 302 443	0	1 592 204	123 241	1 884 715	8 902 603





### 3. Чистые активы

Наименование показателя	код	На 31 декабря 20 19 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	8 902 717	6 148 195	4 805 593

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

И.А. БУТОВСКИЙ



Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_ (подпись)

И.В. ПОПОВА

« 22 » января 20 20 г.



(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 19.04.2019 № 61н)

# Отчет о движении денежных средств за \_\_\_\_\_ год 20 19 г.

Организация ПАО "Сахалинэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической  
деятельности \_\_\_\_\_промышленностьОрганизационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное  
общество/смешанная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 12 2019

00106342

6500000024

35.1

12247

42

384

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 19 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 18 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	<b>13 670 671</b>	<b>12 351 083</b>
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9674187	8 435 601
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	3996484	3 915 482
из них: бюджетные субсидии	4119.1	3406105	3 352 575
полученное страховое возмещение	4119.2	67	71 161
поступления от реализации ТМЦ	4119.3	114175	156 754
возврат налога на прибыль	4119.4	0	41 966
Платежи - всего	4120	( <b>9589454</b> )	( <b>10 692 089</b> )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 4850169 )	( 5 970 494 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 3317832 )	( 3 762 685 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 183279 )	( 130 052 )
налога на прибыль организаций	4124	( 360245 )	( 418 580 )
налога на имущество	4125	( 115530 )	( 108 411 )
прочие налоги с сборы	4126	( 21965 )	( 22 485 )
агентский договор	4127	( 642598 )	( )
прочие платежи	4129	( 97 836 )	( 279 382 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	<b>4 081 217</b>	<b>1 658 994</b>

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 19 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 18 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	<b>1110</b>	<b>150 644</b>
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1110	150 644
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	( <b>2776705</b> )	( <b>1 760 535</b> )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 2 695 802 )	( 1 701 166 )
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	( 80903 )	( 59 369 )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( <b>2 775 595</b> )	( <b>1 609 891</b> )
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	<b>731 762</b>	<b>2 462 795</b>
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	731762	1 854 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	608 795
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		



Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	За <u>год</u> 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( 693 000 )	( 1 904 000 )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( )	( )
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( )	( )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 693000 )	( 1 904 000 )
прочие платежи	4329	( )	( )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	38 762	558 795
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>1 344 384</b>	<b>607 898</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>1292171</b>	<b>687848</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>2 637 265</b>	<b>1 292 171</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	710	( 3575 )

Руководитель

" 22 "

января

20 20 г.

И.А. Бутковский

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

(подпись)

И.В. Попова

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
**И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ПАО «Сахалинэнерго»**  
**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.....	5
II.	Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности .....	11
2.1.	Основа составления.....	11
2.2.	Активы и обязательства в иностранных валютах .....	11
2.3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	11
2.4.	Нематериальные активы и НИОКР .....	11
2.5.	Основные средства.....	12
2.6.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы .....	13
2.7.	Финансовые вложения .....	13
2.8.	Запасы.....	13
2.9.	Расходы будущих периодов .....	14
2.10.	Дебиторская задолженность.....	14
2.11.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	14
2.12.	Уставный капитал.....	15
2.13.	Кредиты и займы полученные.....	15
2.14.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	15
2.15.	Доходы.....	16
2.16.	Расходы.....	16
III.	Раскрытие существенных показателей.....	16
3.1.	Нематериальные активы и НИОКР .....	16
3.2.	Основные средства .....	18
3.3.	Прочие внеоборотные активы .....	23
3.4.	Финансовые вложения .....	23
3.5.	Запасы.....	25
3.6.	Дебиторская задолженность.....	27
3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	30
3.8.	Капитал и резервы.....	30
3.9.	Кредиты и займы .....	32
3.10.	Кредиторская задолженность.....	33
3.11.	Налоги.....	35
3.12.	Оценочные обязательства.....	38
3.13.	Условные обязательства .....	38
3.14.	Выручка от продаж.....	38
3.15.	Расходы по обычным видам деятельности .....	39
3.16.	Прочие доходы и прочие расходы .....	40
3.17.	Прибыль (убыток) на акцию.....	40
3.18.	Связанные стороны.....	41
3.19.	Обеспечения обязательств и платежей стороны .....	45
3.20.	События после отчетной даты .....	45
3.21.	События Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.....	45



## I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Сахалинэнерго» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### 1.1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Сахалинэнерго» (далее «Общество») образовано в 1993 году. По решению акционеров 31.05.2016 наименование Общества было изменено с открытого акционерного общества на публичное акционерное общество в связи с необходимостью приведения наименования Общества в соответствие с изменениями в Гражданском кодексе РФ, внесенными Федеральным законом от 05.05.2014 № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», 19.10.2016 в учредительный документ Общества внесены соответствующие изменения.

Основным видом деятельности Общества является производство, передача и распределение электрической и тепловой энергии. Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе, оказывает услугу по технологическому присоединению абонентов, отключению и включению высоковольтных и кабельных линий, транспортировке сторонней электроэнергии по собственным сетям, по подготовке технических условий, по согласованию выбора земельных участков, по ремонту энергообъектов коммунального хозяйства муниципальных образований Сахалинской области.

Численность работающих Общества по состоянию на 31.12.2019 составила 2566 человек (31.12.2018 – 2668 человек, 31.12.2017 – 3217 человек).

С 31.01.2017 обыкновенные бездокументарные акции ПАО «Сахалинэнерго» включены в Третий уровень (некотировальная часть) Списка ценных бумаг ПАО Московская биржа и допущены к торгам на организованном рынке ценных бумаг в процессе обращения.

Общество зарегистрировано по адресу : 693000, г. Южно-Сахалинск, Сахалинская область, Коммунистический проспект, дом 43.

Общество по состоянию на 31.12.2019 имеет в составе четыре Обособленных подразделения, один филиал:

Обособленное подразделение «Сахалинская ГРЭС» (ОП «Сахалинская ГРЭС»)	694840, Российская Федерация, Сахалинская область, Томаринский район, Ильинское шоссе, дом № 1
Обособленное подразделение «Южно-Сахалинская ТЭЦ-1» (ОП «Южно-Сахалинская ТЭЦ-1»)	693000, г. Южно-Сахалинск, пер. Энергетиков
Обособленное подразделение «Тепловые сети» (ОП «Тепловые сети»)	693001, г. Южно-Сахалинск, ул. Бумажная, 26
Филиал «Распределительные сети» (Филиал «РС»)	693000, г. Южно-Сахалинск, ул. Ленина, 105
Обособленное подразделение «Энергосбыт» (ОП «Энергосбыт»)	693000, г. Южно-Сахалинск, ул. им. Космонавта Поповича, 112

В составе Общества отдельным структурным подразделением выделен Исполнительный аппарат ПАО «Сахалинэнерго».



**Общество имеет дочерние и зависимые предприятия:**

Акционерное общество «Новиковская дизельная электрическая станция» (АО«НДЭС»)	694005, Сахалинская область, Корсаковский район, село Новиково	Доля Общества в УК – 100%	Производство электроэнергии
Акционерное общество «Сахалинская коммунальная компания»(АО «СКК»)	693000,Сахалинская область, город Южно-Сахалинск,улица Бумажная,26	Доля Общества в УК- 24,87 %	Производство и транспортировка пара и горячей воды (тепловой энергии)

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 по состоянию на 31 декабря 2019 года входят:**

1.	Яковлев Алексей Дмитриевич	Директор Департамента структурирования активов ПАО «РусГидро»
2.	Исаков Александр Юрьевич	Заместитель директора Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»
3.	Плесьяк Андрей Владимирович	Начальник Управления планирования инвестиционных программ Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»
4.	Кузнецов Евгений Геннадьевич	Заместитель директора Департамента по сопровождению инвестиционных проектов Департамента структурирования активов ПАО «РусГидро»
5.	Бутовский Игорь Алексеевич	Генеральный директор ПАО «Сахалинэнерго»
6.	Перелыгин Андрей Витальевич	Начальник Управления сопровождения сделок с активами РАО ЭС Востока Департамента структурирования активов ПАО «РусГидро»
7.	Куликов Евгений Валентинович	Ведущий эксперт Управления корпоративных событий ДЗО (ВЗО) Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор Бутовский Игорь Алексеевич.

**В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года входят:**

3.201	Щеголева Елена Александровна	Директор по внутреннему контролю и управлению рисками - главный аудитор ПАО «РусГидро»
3.202	Маслов Василий Геннадьевич	Начальник Контрольно-ревизионного управления «Центр» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»



3.203	Белоусов Василий Александрович	Главный эксперт Контрольно-ревизионного управления «Центр» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
3.204	Сидоренко Александр Александрович	Главный специалист Контрольно-ревизионного подразделения «Дальний Восток» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
3.205	Арсентьева Светлана Геннадьевна	Главный эксперт Контрольно-ревизионного управления «Центр» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
3.206	Васина Марина Юрьевна	Начальник управления бухгалтерской и налоговой отчетности ООО «Технологии финансов»

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

## 1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Общество является «территориально-изолированной» энергосистемой, осуществляет свою деятельность только в пределах Сахалинской области. Общество осуществляет свою деятельность в условиях государственного регулирования. Государственные регулируемые цены Обществу устанавливаются на теплоэнергию, электроэнергию и технологическое подключение потребителей Региональной энергетической комиссией Сахалинской области на каждый период регулирования (год). 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.

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

### **Валютный риск**

Общество подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан обязательствами Общества, по договору, заключенному в долларах США, отраженными в рублевом эквиваленте в составе кредиторской задолженности. Влияние валютного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно и изменения нескольких факторов могут коррелировать, например, изменение процентной ставки и валютных курсов.

В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода:



\$ США

Наименование	Денежные средства	Финансовые вложения *	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Финансовые инструменты срочных сделок	Чистая балансовая позиция
<b>На 31.12.2019</b>						
Доллары США	-	-	0,00	0,00	-	0,00
Евро	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	-	-	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>
<b>На 31.12.2018</b>						
Доллары США	-	-	1 459 118,55	1 459 118,55	-	0,00
Евро	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	-	-	<b>1 459 118,55</b>	<b>1 459 118,55</b>	-	<b>0,00</b>
<b>На 31.12.2017</b>						
Доллары США	-	-	-	1 384 884,99	-	(1 384 884,99)
Евро	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	-	-	-	<b>1 384 884,99-</b>	-	<b>(1 384 884,99)</b>

В рублевом эквиваленте

Наименование	Денежные средства	Финансовые вложения *	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Финансовые инструменты срочных сделок	Чистая балансовая позиция
<b>На 31.12.2019</b>						
Доллары США	-	-	0,00	0,00	-	0,00
Евро	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	-	-	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>
<b>На 31.12.2018</b>						
Доллары США	-	-	10 365 841,14	10 365 841,14	-	0,00
Евро	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	-	-	<b>10 365 841,14</b>	<b>10 365 841,14</b>	-	<b>0,00</b>
<b>На 31.12.2017</b>						
Доллары США	-	-	0,00	79 969 652,98	-	(79 969 652,98 )
Евро	-	-	-	-	-	-

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом:

Денежные средства + Финансовые вложения + Дебиторская задолженность – Кредиторская задолженность +/- справедливая стоимость финансовых инструментов срочных сделок.

Суммы, раскрываемые в отношении финансовых инструментов срочных сделок (ФИСС), отражают разницу между суммой денежных средств, подлежащих получению и денежных средств, подлежащих передаче, при исполнении финансового инструмента. При этом сумма получаемых (передаваемых) денежных средств, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету в российские рубли по курсу Центрального банка РФ на отчетную дату.

Приведенный выше анализ включает дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства, финансовые вложения (в части долговых финансовых вложений), а также задолженность по финансовым инструментам срочных сделок, выраженные в иностранной валюте.

В 2017 году в ПАО «Сахалинэнерго» существовал валютный риск, связанный с договором сервисного обслуживания генерирующего оборудования Южно-Сахалинской ТЭЦ-1. По итогам 2019 года все обязательства погашены, валютный риск отсутствует.

Изменение курса валюты в 2018 – 2019 годах не оказало влияния на финансовый результат и капитал ПАО «Сахалинэнерго» ввиду отсутствия в 2019 году валютных операций и равнозначных обязательств (Д-т, К-т) 2018 года.

В Обществе в рамках кредитной политики осуществляется контроль за валютными рисками путем установления лимита открытой валютной позиции, размер которой утверждается Советом директоров ПАО «Сахалинэнерго».

#### ***Риск изменения процентной ставки***

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. В таблице ниже приведен общий анализ процентного риска Общества. В ней также отражены общие суммы активов и обязательств Общества в разбивке по датам пересмотра процентных ставок в соответствии с договорами или сроками погашения, в зависимости от того, какая из указанных дат является более ранней. Тис. руб.

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Свыше 3 лет	Итого
<b>31.12.2019</b>						
Итого займы выданные	-	-	-	-	-	-
Итого кредиты и займы полученные	-	-	530493	1536944	1345000	3412437
<b>Чистая разница на 31.12.2019</b>	-	-	530493	1536944	1345000	3412437
<b>31.12.2018</b>						
Итого займы выданные	-	-	-	-	-	-
Итого кредиты и займы полученные	-	-	253828	1989397	1345000	3588225
<b>Чистая разница на 31.12.2018</b>	-	-	253828	1989397	1345000	3588225
<b>31.12.2017</b>						
Итого займы выданные	-	-	-	-	-	-
Итого кредиты и займы полученные	-	-	1958272	-	1345000	3303272
<b>Чистая разница на 31.12.2017</b>	-	-	1958272	-	1345000	3303272

В Обществе действует кредитная политика, утвержденная Советом директоров. В рамках данной политики ежегодно утверждаются (ежеквартально корректируются) планы заимствований с соблюдением утвержденных лимитов обслуживания заемных средств.

По итогам проводимых торгов, в рамках установленных стоимостных параметров заимствования, Обществом привлекаются заемные средства по предельной ставке: ключевая ставка + 1,5%. Договорами предусмотрена возможность пересмотра ставок при изменении ключевой ставки ЦБ РФ.

Общество проводит мониторинг процентных ставок в отношении своих активов и обязательств. В представленной ниже таблице в обобщенном виде приведены процентные ставки на соответствующую отчетную дату:

в % годовых



Наименование	2019			2018			2017		
	Рубли	Доллары США	Евро	Рубли	Доллары США	Евро	Рубли	Доллары США	Евро
<b>Обязательства</b>									
Кредиты и займы	7,57%			7,98%			7,95%		

### **Прочий ценовой риск**

Общество и дочерние компании Общества не являются участниками рынка ценных бумаг. Риски, связанные с изменением цены акции Общества и акций, отражаемых в составе финансовых вложений, ничтожны.

### **Кредитный риск**

Общество подвержено низкому кредитному риску, связанному с возможностью того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе включает следующее:

Наименование	2019	2018	2017
<b>Дебиторская задолженность</b>			
– Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	916189	1062093	945913
– Прочая дебиторская задолженность	36229	238295	150828
<b>Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса</b>	952453	1300388	1096641
<b>Итого максимальный кредитный риск *</b>	442541	531527	474036

Максимальный кредитный риск оценивается Обществом по итогам анализа платёжеспособности дебиторов. На сумму риска в учете создается резерв по сомнительным долгам.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

### **Концентрация кредитного риска**

Общество не подвержено концентрации кредитного риска. Руководством Общества принимаются меры претензионно-судебного характера при возникновении признаков снижения платёжеспособности, возможного банкротства потребителей электроэнергии. В отношении бюджетозависимых организаций проводится систематическая работа с Правительством Сахалинской области и органами местного самоуправления.

Общество не размещает свободные денежные средства на банковских депозитах, используя договоры неснижаемого денежного остатка, тем самым имея гибкий механизм управления финансовыми ресурсами и исключая концентрацию кредитного риска.

### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности. Портфель ликвидности Общества включает

денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в кратчайшие сроки в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Общество систематически осуществляет контроль ликвидности. Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2019 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам и выданным Обществом поручительствам.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату. Валютные выплаты пересчитываются с использованием курса иностранной валюты к российскому рублю на отчетную дату.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2019:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
<b>Обязательства</b>						
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Банковские овердрафты	-	-	-	-	-	-
Банковские кредиты	-	-	511000	693000	-	1204000
Векселя выданные	-	-	-	-	-	-
Облигации выпущенные	-	-	-	-	-	-
Иные займы полученные	-	-	19493	843944	1345000	2208437
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками**	-	3491720	-	-	-	3491720
Прочая кредиторская задолженность	-	1836503	-	-	-	1836503
Поручительства выданные *	-	-	-	-	-	-
<b>Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам</b>	-	<b>5328223</b>	<b>530493</b>	<b>1536944</b>	<b>1345000</b>	<b>8740660</b>

В составе кредиторской задолженности 2 097 597 тыс. руб. составляет задолженность по арендным платежам перед ОАО «СЭК», по которой условиями договоров предусмотрена возможность предоставления отсрочки на условиях коммерческого кредита. Задолженность перед РАО «ЭС Востока» по принятым на баланс ПАО «Сахалинэнерго» объектам электросетевого имущества в размере 540 446 тыс. руб. также не является просроченной.



В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения по состоянию на 31.12.2018:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства	-	-	-	-	-	-
Банковские овердрафты	-	-	-	-	-	-
Банковские кредиты	-	-	-	1204000	-	1204000
Векселя выданные	-	-	-	-	-	-
Облигации выпущенные	-	-	-	-	-	-
Иные займы полученные	-	-	1471	785397	1345000	2131868
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками**	-	2228088	-	-	-	2228088
Прочая кредиторская задолженность ***	-	969687	2818780	-	-	3778467
Поручительства выданные *	-	-	-	-	-	-
<b>Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам</b>	<b>-</b>	<b>3197775</b>	<b>2820251</b>	<b>1989397</b>	<b>1345000</b>	<b>9352423</b>

В составе кредиторской задолженности 1 591 518 тыс. руб. составляет задолженность по арендным платежам перед ОАО «СЭК», по которой условиями договоров предусмотрена возможность предоставления отсрочки на условиях коммерческого кредита.

Задолженность в размере 2 818 780 тыс. руб. – по взносу в уставный капитал ПАО «ЭС Востока» до момента регистрации допэмиссии акций ПАО «Сахалинэнерго».

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2017:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства	-	-	-	-	-	-
Банковские овердрафты	-	-	-	-	-	-
Банковские кредиты	-	-	1904569	-	-	1904569
Векселя выданные	-	-	-	-	-	-
Облигации выпущенные	-	-	-	-	-	-
Иные займы полученные	-	-	53703	-	1345000	1398703
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками **	-	2272657	-	-	-	2272657
Прочая кредиторская задолженность	-	1333823	-	-	-	1333823
Поручительства выданные *	-	-	-	-	-	-
<b>Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам</b>	<b>-</b>	<b>3606480</b>	<b>1958272</b>	<b>-</b>	<b>1345000</b>	<b>6909752</b>

В составе кредиторской задолженности 1 276 704 тыс. руб. составляет задолженность по арендным платежам перед ОАО «СЭК», по которой условиями договоров предусмотрена возможность предоставления отсрочки на условиях коммерческого кредита.

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

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

### **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 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, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах) Общества, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

#### **Курсы иностранных валют**

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
За 1 доллар США	61,9057	69,4706	57,6002
За 1 евро	69,3406	79,4605	68,8668

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### **2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

### **2.4. Нематериальные активы и НИОКР**

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

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.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке.

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, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 01.01.2002 – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). 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.

По объектам жилищного фонда, введенных до 01.01.2006 г., стоимость не погашается. Начисляется износ по установленным нормам амортизации. Сумма износа учитывается на забалансовом счете.

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, отраженной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное



имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно и (или) с указанием физических показателей (площадь помещений, площадь земельных участков и пр.).

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

## **2.7. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Расчетная стоимость определяется как стоимость доли Общества в величине чистых активов вложений. Для целей определения стоимости доли принимается расчет чистых активов финансовых вложений по состоянию на 30 сентября текущего года, составленный на основании данных бухгалтерских балансов, и процент вклада Общества в их уставные (складочные) капиталы.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

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

## **2.8. Запасы**

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

### ***Сырье и материалы***

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, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости сырья и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такого сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Списание материально-производственных запасов в производство осуществляется по фактической себестоимости каждой единицы. Списание топлива по средней стоимости.

Учет топлива на технологические нужды осуществляется согласно «Методологическим указаниям по организации учета топлива на тепловых электростанциях», СПО ОРГРЭС, М., 1997 г. (РД 34.09.105-96).

## **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.

## **2.10. Дебиторская задолженность**

Нереальная к взысканию задолженность списывалась 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. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении



денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

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

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- 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, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, 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 установленной в уставе Общества.

## **2.13. Кредиты и займы полученные**

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, размещением заемных средств, включались в состав затрат (прочие расходы) в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

## **2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### ***Оценочные обязательства***

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий 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.
- оценочное обязательство по предстоящему вознаграждению работников.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска



каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

## **2.15. Доходы**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражается по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость .

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

## **2.16. Расходы**

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 их производство и реализацию, произведенные всеми подразделениями Общества. Все затраты отчетного периода, включая расходы на управление, распределяются по видам деятельности согласно методике установленной Учетной политикой.

Резервы на ремонт и прочие резервы на покрытие иных непредвиденных затрат Обществом не создавались в связи с особым порядком формирования цены и себестоимости продукции – Общество осуществляет свою деятельность в режиме государственного регулирования цен.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

# **III. Раскрытие существенных показателей**

## **3.1. Нематериальные активы и НИОКР**

### ***Нематериальные активы***

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	в том числе		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
				принятые в результате реорганизации в форме присоединения первоначальная стоимость	принятые в результате реорганизации в форме присоединения накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
2	3	4	5	5а	5б	6	7	8	9	10	11	12	13	
за 2019 г.	31826	(8475)	-			-	(2959)	(3191)	-	-	-	31826	(8707)	
за 2018 г.	31826	(4735)	-			-	-	(3740)	-	-	-	31826	(8475)	
за 2019 г.	7415	(5269)	-			-	-	(780)	-	-	-	7415	(6049)	
за 2018 г.	7415	(4488)	-			-	-	(781)	-	-	-	7415	(5269)	
за 2008 г.	24411	(3206)	-			-	(2959)	(2411)	-	-	-	24411	(2658)	
за 2018 г.	24411	(247)	-			-	-	(2959)	-	-	-	24411	(3206)	



## Амортизация нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом.

Определение срока полезного использования нематериального актива производилось исходя из ожидаемого срока использования актива. В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

## Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Амортизация НИОКР начислена линейным способом исходя из ожидаемого срока использования актива.

## Расходы по незаконченным НИОКР и нематериальным активам

Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов раскрыта в таблице 1.5.

### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

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 нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2019 г.	5363	38650	-	-	44013
	за 2018 г.	-	5363	-	-	5363
в том числе: Опытный образец эксплуатации контурного трансформатора 110 кВ	за 2019 г.	5363	38 650	-	-	44013
	за 2018 г.	-	5363	-	-	5363

## 3.2. Основные средства

В 2019 году объекты основных средств принимались к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Амортизация основных средств начислялась линейным способом. Определение срока полезного использования основных средств производилось исходя из ожидаемого срока использования. По основным группам применялись следующие сроки :

Наименование группы ОС	Срок полезного использования, мес.
Здания	85-900
Сооружения и передаточные устройства	61-600
Машины и оборудования	13-480
Транспорт	37-240
Земельные объекты	
Административное и хозяйственное оборудование и инвентарь	13-240
Прочие основные средства	13-600

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация по земельным участкам не начислялась. По состоянию на 31.12.2019г. на балансе Общества числятся полностью саммортизированные основные средства с первоначальной стоимостью 3 095 354 тыс.руб. .



Общество имеет четыре объекта недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемые, по состоянию на 31.12.2019г. находящиеся в процессе государственной регистрации, первоначальной стоимостью 14 944 тыс.рублей .

В консервации по состоянию на 31.12.2019г. находится один объект – столовая по ул.Бумажной 26, первоначальной стоимостью 5 769 тыс.руб., остаточная стоимость 3 514 тыс.рублей.

### **Переоценка основных средств**

Переоценка основных средств в 2019 году не проводилась.

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1035179	985913	991553
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	52150961	13925099	15 684 281

В течение 2019 года Общество передало в аренду объекты основных средств. Объекты временно переданы в аренду ОАО «Сахалинской коммунальной компании» для осуществления транспортировки теплоэнергии потребителям г. Южно-Сахалинска на сумму 961801 тыс.руб. и ПАО «ДЭК» для осуществления энергосбытовой деятельности в сумме 48193 тыс.руб., но отчуждать их Общество не планирует. Общая стоимость ОС, переданных в аренду, по состоянию на 31.12.2019 года составляет 1035179 тыс. рублей.

Общество арендует у ОАО «Сахалинская энергетическая компания» имущественный комплекс «4 энергоблок ТЭЦ-1» и сетевые объекты стоимостью 7650291 тыс. руб. для целей выработки и транспортировки электроэнергии . В конце года, в связи с вводом в эксплуатацию новой электростанции, Общество получило в аренду от АО «РАО ЭС Востока» сетевых объектов на сумму 6423979 тыс.руб. и от АО «Сахалинская ГРЭС-2» имущественный комплекс СГРЭС-2 на сумму 30841957 тыс.руб. Всего по состоянию на 31.12.2019 года Общество арендует имущества на 52150961 тыс.руб..

В соответствии с приказом Минэнерго РФ от 19.09.2018г. № 785 «О согласовании вывода из эксплуатации турбоагрегатов №5, 6 и котлоагрегатов № 2,6 Сахалинской ГРЭС ПАО «Сахалинэнерго» выведена из эксплуатации Сахалинская ГРЭС (с.Лермонтовка), в декабре 2019 года списаны с баланса основные средства с остаточной стоимостью 479924 тыс.руб., отражены на забалансовом счете 013 «Ликвидируемые основные средства с длительным сроком демонтажа». Обществом заключен договор с ООО «Надежность технических систем» № САХ-18/1141 для разработки проекта демонтажа объектов Сахалинская ГРЭС. В связи с тем, что на момент подписания отчетности разработка проекта с формированием сметы на выполнение работ по демонтажу не закончена определить стоимость итоговых затрат не представляется возможным. Общество не формировало оценочные обязательства .В 2020 году работы по ликвидации объектов Сахалинской ГРЭС производиться не будут, в этой связи в соответствии с «Заключением УЭЭТ РЭК Сахалинской области к расчетным материалам ПАО «Сахалинэнерго» на установление тарифов на электрическую энергию на 2020 год» от 14.12.2019г. в тарифах учтены расходы на содержание имущества Сахалинской ГРЭС в части охранных мероприятий и аренды земли.

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



### ***Объекты незавершенного строительства***

Общество ведет строительство, реконструкцию и приобретение объектов. На начало 2019 года затраты по капитальным вложениям составляли 1100169 тыс. руб. В течение года произведено затрат без учета налога на добавленную стоимость на 1774241 тыс. руб. Принято к учету в качестве объектов ОС и увеличена стоимость имеющихся объектов ОС на 1362101 тыс. руб. На конец года числится капитальных вложений на сумму 1511201 тыс. руб., в том числе 375 тыс. руб. приобретенные и не введенные основные средства, отраженные в 1150 баланса. Стоимость по строке 1152 баланса отражена без учета стоимости приобретенных и не введенных основных средства.

Информация раскрыта в таблице 2.2

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя		Период		На начало года		Изменения за период										На конец периода			
						Выбыло объектов						Переоценка							
						в том числе		накопленная амортизация		накопленная амортизация		Первоначальная стоимость		накопленная амортизация				Первоначальная стоимость	
		Период		На начало года		в том числе		накопленная амортизация		накопленная амортизация		Первоначальная стоимость		накопленная амортизация		Период		На конец периода	



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Прочее выбытие	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2019 г.	1100169	1774241	(1108)	(1362101)	-	1511201
	за 2018 г.	618718	3885187	(8270)	(3395278)	(188)	1100169
в том числе: здания	за 2019 г.	107941	51247	-	(194275)	-	64913
	за 2018 г.	43095	172851	(2145)	(105860)	-	107941
	за 2019 г.	712948	977705	(301)	(626125)	-	1064227
сооружения и передаточные устройства	за 2018 г.	346130	1451233	(4399)	(1080016)	-	712948
	за 2019 г.	261356	626112	(807)	(504975)	-	381686
машины и оборудование	за 2018 г.	202646	2193375	(1726)	(2132939)	-	261356
	за 2019 г.	17924	119021	-	(136570)	-	375
транспортные средства	за 2018 г.	26847	67103	-	(75838)	(188)	17924
прочие основные средства	за 2019 г.	-	156	-	(156)	-	-
	за 2018 г.	-	625	-	(625)	-	-

### 3.3. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Создание НИОКР	44 013	5 363	-
Программное обеспечение	21 682	30 201	26 414
Прочие	5 748	4 745	4 055
<b>Итого прочие внеоборотные активы</b>	<b>71 443</b>	<b>40 309</b>	<b>30 469</b>

### 3.4. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества учитываются по стоимости единицы, в бухгалтерской отчетности отражены по фактическим затратам и на конец отчетного года составляют 222 732 тыс. руб.

В строке 1170 Баланса по состоянию на 31.12.2019г. величина финансовых вложений отражена с учетом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений и составляет 132916 тыс. рублей.

#### *Информация о резерве под обесценение финансовых вложений*

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Резерв под обесценение финансовых вложений, всего	89 816	99 395	87 265
в том числе:			
– по вложениям в уставный капитал дочернего общества «НГЭС»	24 287	21 193	18 753
– по вложениям в уставный капитал зависимого общества «СКК»	65 529	78 202	68 512
Первоначальная стоимость финансовых вложений, в отношении которых создан резерв под обесценение	186 741	186 741	186 741

В отчетном году был частично восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 12673 тыс. руб. в связи с появлением признаков улучшения финансового положения АО «Сахалинская коммунальная компания». Его чистые активы с начала 2019 года увеличились с 284677 тыс. руб. до 335630 тыс. руб.

Информация по финансовым вложениям раскрыта в таблице 3.1



### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная стоимость	резерв под обесценение	Поступило	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	начисление резерва	выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные финансовые вложения		курсовая разница	первоначальная стоимость	резерв по обесценению
							первоначальная стоимость	резерв под обесценение			первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
1	2	3	4	5	5а	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочные - всего	за 2019 г.	222 732	(99 395)	-	-	(89 816)	-	99 395	-	-	-	-	-	222 732	(89 816)
	за 2018 г.	222 732	(87 265)	-	-	(12 130)	-	-	-	-	-	-	-	222 732	(99 395)
В том числе: Акции	за 2019 г.	222 732	(99 395)	-	-	(89 816)	-	99 395	-	-	-	-	-	222 732	(89 816)
	за 2018 г.	222 732	(87 265)	-	-	(12 130)	-	-	-	-	-	-	-	222 732	(99 395)
Финансовых вложений - итого	за 2019 г.	222 732	(99 395)	-	-	(89 816)	-	99 395	-	-	-	-	-	222 732	(89 816)
	за 2018 г.	222 732	(87 265)	-	-	(12 130)	-	-	-	-	-	-	-	222 732	(99 395)

39

### 3.5. Запасы

По состоянию на 31.12.2019г. в составе запасов отражены материально-производственные запасы и расходы будущих периодов в сумме 1710281 тыс. руб.( без учета резерва под обесценение), в том числе расходы будущих периодов в сумме 14690 тыс. руб.,

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 1707938 тыс. руб., 27,6 % от оборотных активов или 9,4 % от всех активов Общества. Приобретено в 2019 году сырья и материалов на сумму 6187712 тыс. руб. списано в производство – 5810888 тыс. руб., в том числе топливо на производство - 2947261 тыс. руб. Изменения запасов ( поступления,выбытие) за период отражены с учетом оборота запасов между их группами( видами).

Информация по запасам раскрыта в таблице 4.1

Запасов в залоге Общество не имеет.



#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	выбыло		убытков от снижения стоимости				
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
1	2	3	4	5	5а	6	7	8	9	10	11	
Запасы - всего	за 2019 г.	1320234	(1472)	6222592		(5832545)	1472	(2343)	X	1710281	(2343)	
	за 2018 г.	1342444	(1892)	7160574		(7182784)	1892	(1472)	X	1320234	(1472)	
в том числе:												
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2019 г.	1318767	(1472)	6187712		(5810888)	1472	(2343)	-	1695591	(2343)
		за 2018 г.	1338074	(1892)	7130052		(7149359)	1892	(1472)	-	1318767	(1472)
	сырье и материалы	за 2019 г.	254506	(195)	630188		(643332)	195	-	-	241362	-
	за 2018 г.	172265	-	738074		(655833)		(195)	-	254506	(195)	
топливо	за 2019 г.	198709	-	2977925		(2947261)	-	-	-	229373	-	
	за 2018 г.	128332	-	2812169		(2741792)	-	-	-	198709	-	
запасные части	за 2019 г.	195663	(1223)	440249		(462247)	1223	(2343)	-	173665	(2343)	
	за 2018 г.	491136	-	1597865		(1893338)	-	(1223)	-	195663	(1223)	
строительные материалы	за 2019 г.	425661	-	1817837		(1485287)	-	-	-	758211	-	
	за 2018 г.	328067	-	1533814		(1436220)	-	-	-	425661	-	
прочие материалы	за 2019 г.	244228	(54)	321513		(272761)	54	-	-	292980	-	
	за 2018 г.	218274	(1892)	448130		(422176)	1892	(54)	-	244228	(54)	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2019 г.	1467	-	34880		(21657)	-	-	-	14690	-	
	за 2018 г.	4370	-	30522		(33425)	-	-	-	1467	-	

### 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 в полной сумме в соответствии с отгрузочными и иными документами.

Основным видом деятельности Общества является производство, передача и распределение электрической и тепловой энергии, тариф на которые определяется Региональной энергетической комиссией Правительства Сахалинской области. Также Общество оказывает услуги пром и непромхарактера прочим потребителям.

По состоянию на 31.12.2019 года Общество имеет дебиторскую задолженность (без учета отражения резерва по сомнительным долгам) в размере 2081135 тыс.рублей, в том числе резерв по сомнительным долгам в на 31.12.2019 составляет 442541 тыс. рублей. Долгосрочная задолженность составляет 1578 тыс.рублей.

Общая величина просроченной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году не был создан резерв, составила 306334 тыс. руб. (в 2018 г. – 273650 тыс. руб.).

Для формирования отчетности, в отношении отражения НДС в составе сумм выданных авансов, применялся следующий подход:

Сумма принятого к вычету НДС не уменьшала величину дебиторской задолженности по выданным авансам, а отражена в пассиве баланса в составе прочих краткосрочных обязательств.



# 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
				поступление		выбыло							
		учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	результат хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	перевод из долго в краткосрочную задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2019 г.	-	-	1985	-	-	209	-	-	-	(198)	1578	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2019 г.	-	-	1985	-	-	209	-	-	-	(198)	1578	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2019 г.	2035955	(531527)	1666057	-	(442541)	(1469268)	(10889)	389229	(142298)	X	2079557	(442541)
	за 2018 г.	1675542	(474036)	1600958	-	(244992)	(1201086)	(9584)	157626	(29875)	X	2035955	(531527)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2019 г.	1585631	(523538)	1037559	-	(430718)	(1063738)	(7492)	382656	(140874)	X	1411086	(430726)
	за 2018 г.	1416415	(470502)	1168998	-	(238313)	(963647)	(7225)	156367	(28910)		1585631	(523538)
в том числе: Покупатели и заказчики по основной деятельности	за 2019 г.	1305726	(508480)	906468	-	(360941)	(895774)	(7368)	367599	(140874)	X	1168178	(360948)
	за 2018 г.	1337083	(460813)	912144	-	(223725)	(910812)	(6509)	149878	(26180)	X	1305726	(508480)
Покупатели и заказчики по прочей деятельности	за 2019 г.	279905	(15058)	131091	-	(69777)	(167964)	(124)	15057	-	X	242908	(69778)
	за 2018 г.	79332	(9689)	256854	-	(14588)	(52835)	(716)	6489	(2730)	X	279905	(15058)
Векселя к получению	за 2019 г.	-	X	-	X	X	-	X	X	X	X	-	X
	за 2018 г.	-	X	-	X	X	-	X	X	X	X	-	X
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	за 2019 г.	205963	(1923)	593165	-	(761)	(176660)	(3)	681	(1242)	X	621223	(761)
	за 2018 г.	106989	(2224)	198463	-	(1923)	(98198)	(326)	1259	(965)	X	205963	(1923)
в том числе: Поставщикам электроэнергети	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Поставщикам МПЗ	за 2019 г.	106358	(42)	78730	-	(60)	(95487)	-	-	(42)	X	89559	(60)
	за 2018 г.	57935	-	99862	-	(42)	(51420)	(19)	-	-	X	106358	(42)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	за 2019 г.	8768	-	-	-	-	(7630)	-	-	-	X	1138	-

[illegible]



### 3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

#### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Средства в кассе	913	1047	1468
Средства на расчетных счетах	2 634 536	1 290 427	686 002
Средства на валютных счетах	595	668	2
Средства на специальных счетах в банках	1221	29	-
Переводы в пути			376
<b>Итого денежные средства</b>	<b>2 637 265</b>	<b>1 292 171</b>	<b>687 848</b>
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>2 637 265</b>	<b>1 292 171</b>	<b>687 848</b>
<b>Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств</b>	<b>2 637 265</b>	<b>1 292 171</b>	<b>687 848</b>

#### Денежные средства, недоступные для использования Обществом

У ПАО «Сахалинэнерго» нет ограничений по использованию денежных средств на банковских счетах.

### 3.8. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2019, в том числе:			
– оплаченные акции (530 244 299 шт.)	5 302 442 990	0	5 302 442 990
– неоплаченные акции (0 шт.)	0	0	0
– выкупленные у акционеров собственные акции (0 шт.)	0	0	0

Уставный капитал Публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Сахалинэнерго» (ПАО «Сахалинэнерго») составляет 5 302 442 990 рублей 00 копеек и по состоянию на 31.12.2019 оплачен полностью.

26.09.2019 Общество произвело дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Были выпущены 236 075 164 акции общей номинальной стоимостью 2 360 751 640 руб., размещенные по 10,00 руб. за акцию путем открытой подписки.

Акционер ПАО «Сахалинэнерго» Гинзбург Давид Моисеевич обратился в суд с требованиями:

– о признании недействительным дополнительный выпуск обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «Сахалинэнерго» от 07.12.2017 № 1-03-00272-A-001D;

– о признании недействительным решение отделения по Сахалинской области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации от 26.09.2019 о государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг;

– о признании недействительными, заключенные между АО «РАО энергетические системы Востока» и ПАО «Сахалинэнерго» договоры купли-продажи № 892-18/15 от 23.11.2015, № 918-18/15 от 03.12.2015, № 1137-18/16 от 30.12.2016, № 1138-18/16 от 30.12.2016 и применении последствий недействительности сделок в виде возврата всего полученного по данным сделкам сторонам сделок.

В случае удовлетворения иска полностью будет признан недействительным дополнительный выпуск акций ПАО «Сахалинэнерго» с государственным регистрационным номером 1-03-00272-A-001D, отчет об итогах данного дополнительного выпуска, а также признаны недействительными сделки купли-продажи сетевого имущества между ПАО «Сахалинэнерго» и АО «РАО ЭС Востока».

Уставный капитал Общества будет изменен до размера, предшествующего мероприятиям по реализации решения Общего собрания акционеров об увеличении уставного капитала. Имущество, являющееся предметом сделок купли-продажи, будет возвращено прежнему владельцу.

Необходимо отметить, что вышепоименованные дела являются не единственными, в которых Гинзбург Д.М. является истцом, как акционер Общества он ранее обжаловал каждый этап дополнительной эмиссии акций ПАО «Сахалинэнерго». В результате рассмотрения этих дел ни один из исков удовлетворен судом не был. Удовлетворение настоящих исковых требований акционера Гинзбурга Д.М. Общество оценивает маловероятными.

Дочерним и зависимым обществам на 31.12.2019 акций Общества не принадлежат.

### ***Резервный капитал***

Согласно решению Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2018 год чистая прибыль Общества в размере 50000 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. В 2019 году Обществом была зарегистрирована дополнительная эмиссия акций, уставный капитал был увеличен до 5302443 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2019 величина резервного фонда составила 123241 тыс.руб. или 2% от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован не полностью.

### ***Добавочный капитал***

В составе добавочного капитала по строке «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество отразило:

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Вклады акционеров в имущество Общества	266475	342659	-
Эмиссионный доход	61	61	-
Итого добавочный капитал (без переоценки)	<b>266536</b>	<b>342630</b>	

По состоянию на конец года часть добавочного капитала в сумме 759682 тыс.руб. была отнесена на увеличение прибыли прошлых лет к распределению по выбывшим основным средствам. По



состоянию на 31.12.2019 года добавочный капитал составляет 1325668 тыс.рублей.

### 3.9. Кредиты и займы

Наименование	Краткосрочные		Долгосрочные	
	Кредиты	Займы	Кредиты	Займы
<b>На 31 декабря 2017 г.</b>	<b>1 958 272</b>		<b>1 345 060</b>	
	<b>1 904 569</b>	<b>53 703</b>		<b>1 345 060</b>
Получено	110 365	20 588	1 204 000	731 634
Погашено	(2 014 934)	(19 117)		
Реклассифицировано		(53 703)		53 703
<b>На 31 декабря 2018 г.</b>	<b>1 471</b>		<b>3 334 397</b>	
		<b>1 471</b>	<b>1 204 000</b>	<b>2 130 397</b>
Получено	55 955	145 163	693 000	58 547
Погашено	55 955	127 325	693 000	
Реклассифицировано	<b>511 000</b>		<b>(511 000)</b>	
<b>ИТОГО на 31.12.2019</b>	<b>511 000</b>	<b>19 309</b>	<b>693 000</b>	<b>2 188 944</b>
	<b>530 309</b>		<b>2 881 944</b>	

*Сроки платежей по заемным средствам представлены в таблице:*

Период	Кредиты банков	Займы организаций
2020 год	511 000	19 309
от 1 до 2-х лет		2 188 944
от 2-х до 5 лет		
свыше 5 лет	693 000	
<b>ИТОГО</b>	<b>1 204 000</b>	<b>2 208 253</b>

*Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта*

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества			
в том числе:	2 704 000	6 199 060	3 249 060
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом [*]	1 500 000	-	-

**Прочая информация по заемным средствам**

*Проценты по заемным средствам*

Наименование	2019	2018
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	220 903	212 587
Проценты по коммерческому кредиту	133	-
<b>Итого проценты, начисленные по заемным средствам</b>	<b>221 036</b>	<b>212 587</b>

Займы привлечены без обеспечений.

### *Дополнительные затраты по заемным средствам*

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов и займов не было.

### **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 в полной сумме. Вся кредиторская задолженность является краткосрочной.

Для формирования отчетности, в отношении отражения НДС в составе сумм полученных авансов, применяется следующий подход:

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;

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.3.



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			Поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Выбыло списание на финансовый результат	перевод из долго в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2019 г.	6006555	3426384	-	(4099621)	(5095)	X	5328223
	за 2018 г.	3606480	4785585	-	(2353163)	(32347)	X	6006555
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2019 г.	2228088	2071656	-	(805821)	(2203)	X	3491720
	за 2018 г.	2272657	1438887	-	(1476609)	(6847)	X	2228088
в том числе:								
Расчеты с ремонтными и строительными организациями	за 2019 г.	335120	271518	-	(329883)	(2117)	X	274638
	за 2018 г.	230792	328814	-	(220605)	(3881)	X	335120
Поставщики ТМЦ и материалов	за 2019 г.	253828	159851	-	(182318)	-	X	231361
	за 2018 г.	228628	177074	-	(151255)	(619)	X	253828
Прочие поставщики и подрядчики услуг	за 2019 г.	1639140	1640287	-	(293620)	(86)	X	2985721
	за 2018 г.	1813237	932999	-	(1104749)	(2347)	X	1639140
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	за 2019 г.	2818780	-	-	(2818780)	-	X	-
	за 2018 г.	-	2818780	-	-	-	X	2818780
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	за 2019 г.	686118	760522	-	(202444)	(2820)	X	1241376
	за 2018 г.	1014417	256625	-	(559483)	(25441)	X	686118
Расчеты по налогам и взносам	за 2019 г.	163291	163880	-	(163291)	-	X	163880
	за 2018 г.	181190	163291	-	(181190)	-	X	163291
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2019 г.	100209	131398	-	(100209)	-	X	131398
	за 2018 г.	121651	100209	-	(121651)	-	X	100209
Прочая кредиторская задолженность	за 2019 г.	10069	298928	-	(9076)	(72)	X	299849
	за 2018 г.	16565	7793	-	(14230)	(59)	X	10069
Итого	за 2019 г.	6006555	3426384	-	(4099621)	(5095)	X	5328223
	за 2018 г.	3606480	4785585	-	(2353163)	(32347)	X	6006555

### 3.11. Налоги

#### ***Налог на добавленную стоимость***

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 2144474 тыс.руб. (в 2018 году – 1841606 тыс.руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 1681611 тыс.руб. (в 2018 году – 1835701 тыс.руб.).

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС 1800 тыс. руб., которые контрагенты предъявили Обществу к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

Общество предполагает произвести вычет в течение 12 месяцев после отчетной даты.

#### ***Налог на прибыль организации***

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2019 год составил 158018 тыс. руб. (за 2018 год – 266933 тыс. руб.).

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

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 обязательств приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

#### ***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	139839	35353	43967	131225
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы	198621	60193	66644	192170
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	-	-	-	-
Постоянные налоговые активы	-	12716	-	-
Постоянные налоговые обязательства	-	158136	-	-



**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	143649	55112	58922	139839
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы	200054	51377	52810	198621
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	-	-	-	-
Постоянные налоговые активы	-	37873	-	-
Постоянные налоговые обязательства	-	104193	-	-

**Доходы и расходы в составе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах**

Наименование	2019г.	2018г.
Пени по прочим налогам	( 5386 )	( 7 )
Суммы к (доплате)/возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	14093	( 1403 )
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	<b>8707</b>	<b>( 1410 )</b>

**Прочие налоги и сборы**

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:

Налоги, пени, штрафы	Дебетовое сальдо на 31.12.2018	Кредитовое сальдо на 31.12.2018	Кредитовый оборот		Дебетовый оборот		Дебетово е сальдо на 31.12.2019	Кредитово е сальдо на 31.12.2019
			Начислено за отчетный период	Зачтено за отчетный период	Уплачено за отчетный период	Зачтено за отчетный период		
1	8	9	4	5	6	7	8	9
<b>Страховые взносы в фонды</b>	<b>11640</b>	<b>65784</b>	<b>743 393</b>		<b>717 186</b>	<b>28 038</b>	<b>6246</b>	<b>58559</b>
<b>Налоги всего</b>	<b>792</b>	<b>31383</b>	<b>139 491</b>		<b>140 148</b>	<b>4</b>	<b>295</b>	<b>30 225</b>
Налог на имущество		28 855	113 704		115 175			27 384
- земельный		831	3 326		3 366			791
- транспортный		694	2 997		3 017			674
- водный		621	2 834		2 704			751
- НДС		24	26		50			0
Плата за пользование водными объектами		358	1 804		1 741	4	4	421
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	157		1 233		872			204
Арендная плата за землю	635		13 567		13 223		291	



### 3.12. Оценочные обязательства

#### Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток начало	Признано	Погашено	Списано избыточная сумма	Остаток конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства	за 2019 г.	244599	478292	442863	-	280028
	за 2018 г.	285367	498766	539534	-	244599
в том числе:						
по неиспользованным отпуска	за 2019 г.	244599	459697	442863	-	261433
по выплатам вознагражде	За 2018г.	-	18595	-	-	18595
по неиспользованным отпуска	За 2019г.	285367	498766	539534	-	244599
по выплатам вознагражде	за 2018 г.	-	-		-	

### 3.13. Условные обязательства

#### Судебные разбирательства

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

#### Оценочные обязательства

Общество имеет на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами "б" и (или) "в" пункта 5 ПБУ "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), связанное со списанием основных средств Сахалинской ГРЭС ( информация раскрыта в разделе 3.2. настоящих пояснений).

### 3.14. Выручка от продаж

*Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:*

Наименование	2019г.	2018г.
Электрическая энергия всего, в том числе:	10 628 116	9 979 389
Выручка от реализации электроэнергии	7 456 316	6 626 813
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	3 171 800	3 352 576
Тепловая энергия всего, в том числе:	1 192 233	1 209 204
Выручка от реализации теплоэнергии	1 192 233	1 209 204
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	0	0
Прочая продукция промышленного характера всего, в том числе:	622 372	892 120
Выручка от реализации продукции	622 372	892 120
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	0	0

<i>Наименование</i>	<i>2019г.</i>	<i>2018г.</i>
Прочая продукция непроизводственного характера	708	1 636
<b>Итого выручка</b>	<b>12 443 429</b>	<b>12 082 349</b>

Выручка в 2019 году увеличилась на 361 080 тыс. руб., в том числе от реализации электроэнергии на 829 503 тыс. руб. за счет роста тарифа и увеличения полезного отпуска, получено меньше субсидии на возмещение выпадающих доходов на 180 776 тыс. руб., также снижена выручка от реализации теплоэнергии на 16 971 тыс.руб. за счет снижения полезного отпуска и услуг промхарактера на 269 749 тыс. руб. за счет снижения объема услуг по выносу энергообъектов.

### 3.15. Расходы по обычным видам деятельности

*Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:*

<b>Наименование</b>	<b>За 2019 год</b>	<b>За 2018 год</b>
Электрическая энергия	9 535 026	9 252 789
Тепловая энергия	1 151 695	1 313 531
Прочая продукция промышленного характера	317 551	312 469
Прочая продукция непроизводственного характера	612	1 256
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>11 004 884</b>	<b>10 880 045</b>

Себестоимость продаж увеличилась в 2019 году на 282 237 тыс.руб. в основном за счет увеличения себестоимости по выработке электроэнергии на 124 839 тыс.руб.. Рост произошел за счет увеличения затрат по аренде технологического оборудования (принятия в аренду СГРЭС-2). Снижение себестоимости по выработке теплоэнергии на 161 836 тыс.руб. за счет уменьшения объемов ремонтов.

### *Информация о расходах по элементам затрат*

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2019 г.</i>	<i>За 2018 г.</i>
<i>1</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Материальные затраты	3727835	4008540
Расходы на оплату труда	2556556	2882191
Отчисления на социальные нужды	715586	809141
Амортизация	1093577	910882
Прочие затраты	2911330	2269291
ИТОГО по элементам	11004884	10880045
ИТОГО по обычным видам деятельности	<b>11004884</b>	<b>10880045</b>

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 Отчета. Сумма управленческих расходов в 2019 году составила 412554 тыс.руб. (в 2018 году – 409337 тыс.руб.).



### 3.16. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2019г.		2018г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	4213	2436	177227	27066
Возмещение ущерба (страхование)	67	-	71167	-
Возмещение ущерба, нанесенное обществу третьими лицами	617	-	137654	-
Доходы от получения ТМЦ при ремонте ОС	4723	-	182553	-
Продажа иных активов	72670	66012	248176	244030
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	1053	-	692	-
Резерв сомнительных долгов	-	53312	-	87366
Резерв под обесценение финансовых вложений	99395	89816	87265	99395
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	1471	2343	1892	1471
Доходы / Расходы от ликвидации ОС	13780	4447	5508	36013
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:	2703	-	-	5417
– подлежащих оплате в иностранной валюте	2703	-	-	5417
Доходы от безвозмездно полученных активов	125606	-	-	-
Прибыли / убытки прошлых лет	21610	95459	15387	36230
Поступления в счет погашения ранее списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов	4	-	1089	-
Выбытие активов без дохода (ликвидация ГРЭС)	-	485776	-	-
Социальные выплаты работающим	-	53700	-	59551
Иные операции	77368	75 784	77215	102 592
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>425280</b>	<b>929085</b>	<b>1005825</b>	<b>699131</b>

В «Отчете о финансовых результатах» в составе прочих расходов отражены свернутое сальдо оборотов в части восстановленного/начисленного резерва по сомнительным долгам и оборотов по курсовым разницам.

### 3.17. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2019г.	2018г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	469 925	1 000 001
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	530 244 299	294 169 153
<b>Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>0,89</b>	<b>3,40</b>

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию

### 3.18. Связанные стороны

#### *Основное общество и преобладающие общества*

Общество контролируется АО «РАО ЭС Востока», которому принадлежит 76,60%, и входит в группу АО «РАО ЭС Востока», состоящую из АО «РАО ЭС Востока» и его дочерних обществ. Конечной головной организацией группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «РусГидро».

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

Информация о связанных сторонах Общества приведена на странице в сети Интернет, используемой акционерным обществом для раскрытия информации, по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=4842>

Состав дочерних и зависимых обществ, лиц, входящих в ключевой управленческий персонал (члены совета директоров и члены правления/Исполнительный орган) приведен в 1 разделе данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества конечной контролирующей организации (ПАО «РусГидро»).

#### *Продажи связанным сторонам*

Наименование	2019	2018
<b>Конечная головная организация</b>		
ПАО «РусГидро»	-	-
<b>Головная организация</b>		
АО «РАО ЭС Востока»	9805	206
<b>Дочерние общества</b>		
АО «НДЭС»	0	929
<b>Другие связанные стороны</b>		
АО «Сахалинская ГРЭС-2»	144 757	107 713
ОАО «СЭК»	9	168 300
ПАО «ДЭК»	30 353	-
<b>Зависимые общества</b>		
АО «СКК»	1 484 252	1 488 075

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом в 2019 и 2018 гг. по утвержденным тарифам РЭК. За 2019 год Обществом, в рамках отношений со связанными сторонами было оказано услуг, продано продукции на 1 669 176 тыс. руб., в том числе: продано АО «СКК» теплоэнергии на сумму 1 178 023 тыс. руб., электроэнергии на сумму 196 264 тыс. руб., оказано услуг по аренде имущества на 35 578 тыс. руб. и оказано прочих работ, услуг на сумму 74 387 тыс. рублей. Оказано услуг АО «РАО ЭС Востока» на 9 805 тыс. руб., услуг по оперативно-техническому управлению оборудованием АО «Сахалинская ГРЭС-2» на



сумму 144 757 тыс. руб., прочих работ, услуг ОАО «СЭК» на 9 тыс. руб., услуг по договору аренды ПАО «ДЭК» на сумму 30 353 тыс. рублей.

### **Закупки у связанных сторон**

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

Наименование	2019	2018
<b>Конечная головная организация</b>		
ПАО «РусГидро»	1 821	1 720
<b>Головная организация</b>		
АО «РАО ЭС Востока»	550 447	155 551
<b>Дочерние общества</b>		
АО «НДЭС»	63 466	63 126
<b>Другие связанные стороны</b>		
АО «Сахалинская ГРЭС-2»	151 341	-
ООО «РусГидро ИТ сервис»	9 481	6 997
АО «РусГидро Снабжение»	17 527	8 841
ОАО «СЭК»	636 067	614 877
АО «ХЭТК»	3 334	2 424
ПАО «ДЭК»	675 537	-
<b>Зависимые общества</b>		
АО «СКК»	44 369	49 038

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях. В рамках отношений со связанными сторонами в 2019 году, Обществу было оказано услуг, продано продукции и активов на 2 153 390 тыс. руб., в том числе: получено от АО «СКК» теплоэнергии на сумму 10 016 тыс. руб. и по реконструкции участка тепловой сети на 34 353 тыс. руб., получено от АО «НДЭС» электроэнергии на 63 466 тыс. руб., от АО «РАО ЭС Востока» получено услуг по аренде имущества на 92 419 тыс. руб. и по договору о приобретении акций на 458 028 тыс. руб., от ПАО «РусГидро» получено услуг по подготовке консолидированной отчетности по МСФО на сумму 1 821 тыс. рублей, по договору аренды и пользования комплексом имущества АО «Сахалинской ГРЭС-2» на сумму 151 341 тыс. руб., по агентскому договору АО «РусГидро Снабжение» на 17 527 тыс. руб., ООО «РусГидро ИТ сервис» по договорам сопровождения и поддержке программного обеспечения на сумму 8 611 тыс. руб. по договору поставки прав на программу 870 тыс. руб., ОАО «СЭК» услуг по договорам аренды на сумму 636 064 тыс. руб. и прочих услуг на 3 тыс. руб., АО «ХЭТК» услуг по оценке технического состояния оборудования на сумму 3 334 тыс. руб., услуг по агентскому договору ПАО «ДЭК» на сумму 675 537 тыс. рублей.

### Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
<b>Конечная головная организация</b>						
ПАО «РусГидро»	-	-	-	-	-	-
<b>Головная организация</b>						
АО «РАОЭС Востока»	48	215	9	672 402	71 286	551 771
<b>Дочерние общества</b>						
АО «НДЭС»	5	1 033	1061	3 108	3254	65
<b>Другие связанные стороны</b>						
АО Сахалинская ГРЭС-2	-	9 967	-	181 610	-	63 129
ООО «РусГидро ИТ сервис»	-	-	-	823	688	728
ОАО «СЭК»	30 297	30 288	-	2 097 628	1 591 549	1 276 735
АО «ХЭТК»	-	286	286	1 674	2 860	-
ПАО «ДЭК»	8 143	169	-	36 114	-	-
<b>Зависимые общества</b>						
АО «СКК»	254 864	251 913	257 967	718	1 829	1

На 31.12.2019 резерв по сомнительным долгам по связанным сторонам не создавался.

### Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	2019	2018	2019	2018
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
<b>Конечная головная организация</b>				
ПАО «РусГидро»	-	-	129 509	21 147
<b>Головная организация</b>				
АО «РАОЭС Востока»	11 933	35	49 154	668 142
<b>Дочерние общества</b>				
АО «НДЭС»	1 048	1 144	76 305	71 300
<b>Другие связанные стороны</b>				
АО Сахалинская ГРЭС-2	183 675	54 005	-	-
ООО «РусГидро ИТ сервис»	-	-	11 068	8 296
АО «РусГидро Снабжение»	-	-	21 032	10 175
ОАО «СЭК»	2	168 265	264 061	410 741
АО «ХЭТК»	-	-	7 100	286
ПАО «ДЭК»	34 172	-	769 620	-
<b>Зависимые общества</b>				
АО «СКК»	1 517 172	1 505 753	11 927	13 563
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>				



Наименование	Поступления		Платежи	
	2019	2018	2019	2018
<b>Конечная головная организация</b>				
ПАО «РусГидро»	-	-	-	-
<b>Головная организация</b>				
АО «РАО ЭС Востока»	-	-	-	-
<b>Дочерние общества</b>				
АО «НДЭС»	-	-	-	-
<b>Другие связанные стороны</b>				
<b>Управляемая организация</b>				
АО Сахалинская ГРЭС-2	-	-	-	-
<b>Зависимые общества</b>				
АО «СКК»	-	-	-	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>				
<b>Конечная головная организация</b>				
ПАО «РусГидро»	38 762	650 000	-	-
<b>Головная организация</b>				
АО «РАО ЭС Востока»	-	608 795	-	-
<b>Дочерние общества</b>				
АО «НДЭС»	-	-	-	-
<b>Другие связанные стороны</b>				
<b>Управляемая организация</b>				
АО Сахалинская ГРЭС-2	-	-	-	-
<b>Зависимые общества</b>				
АО «СКК»	-	-	-	-

#### ***Вознаграждения основному управленческому персоналу***

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и управленческий персонал Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2019 г. Общество начислило членам Совета директоров вознаграждения на общую сумму 363 тыс. руб. (2018 г. – 1 020 тыс. руб.), включая НДФЛ.

К управленческому персоналу Общества в 2019 году относились: генеральный директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер. За 2019 год руководящему составу было выплачено вознаграждений на 3 081 тыс. руб. меньше, чем в 2018 году и составило 55 005 тыс. руб.

#### ***Иная информация о связанных сторонах***

По состоянию на 31.12.2019 в составе долгосрочных обязательств отражены займы ПАО «РусГидро» в размере 2 033 822 тыс. рублей со сроком гашения в 2023 году.

### 3.19. Обеспечения обязательств и платежей стороны

Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Полученные - всего	664034	22372	1834
в том числе:			
гарантии	664034	22372	1834

В том числе:

Банковская гарантия № 00170-02-0195043 от 12.08.2019, выданная АО «ЮниКредит Банк» на сумму 26 192 тыс. руб. за Фирму «Синтез» в рамках исполнения договора подряда.

Банковская гарантия № GR197200/0002 от 03.10.2019, выданная АО «Российский сельскохозяйственный банк» на сумму 53 223 тыс. руб. за ООО «СК Энергосоюз» в рамках исполнения договора подряда.

Банковская гарантия № GR197200/0001 от 19.09.2019, выданная АО «Российский сельскохозяйственный банк» на сумму 159 671 тыс. руб. за ООО «СК Энергосоюз» в рамках исполнения договора подряда.

Банковская гарантия № 11Э-С-108722/19 от 11.11.2019, выданная АО «МСП Банк» на сумму 91 403 тыс. руб.; за ООО «ДВ Энергосервис» в рамках исполнения договора подряда.

Банковская гарантия № 11Э-С-108759/19 от 17.12.2019, выданная АО «МСП Банк» на сумму 268 432 тыс. руб. за ООО «ДВ Энергосервис» в рамках исполнения договора подряда.

### 3.20. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не происходило.

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

#### Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества 03.06.2020г. В случае утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2020 г.

### 3.21. События Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2019 году не было.

Генеральный директор  
ПАО «Сахалинэнерго»

Главный бухгалтер

22 января 2020 г.



И.А.Бутовский

И.В.Попова