АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Камчатскэнерго» по итогам деятельности за 2017 год

Тел: +7 495 797 56 65
Факс: +7 495 797 56 60
reception@bdo.ru
www.bdo.ru

АО «БДО Юникон»
Россия, 117587, Москва,
Варшавское шоссе,
д. 125, стр. 1, секция 11

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «Камчатскэнерго»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Камчатскэнерго» (Организация) (ОГРН 1024101024078, дом 10, ул. Набережная, г. Петропавловск-Камчатский, Камчатский край, Россия, 683000), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

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 аспектах финансовое положение ПАО «Камчатскэнерго» по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не смогли 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 2017 года, 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года, так как Организацией не проводился соответствующий анализ. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки на указанные даты стоимости основных средств в размере 8 593 206 тыс. руб., 8 162 705 тыс. руб. и 7 558 824 тыс. руб. соответственно.

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

Прочая информация

Генеральный директор несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

АО «БДО Юникон», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, является членом BDO International, сети независимых компаний. BDO – торговая марка сети BDO и каждой компании – члена сети BDO.

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 мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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. В дополнение к вопросу, изложенному в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Оценка обесценения дебиторской задолженности

На 31 декабря 2017 года балансовая стоимость дебиторской задолженности покупателей и заказчиков Организации составляла 5 193 455 тыс. руб., или 25% от общей суммы активов.

Оценка обесценения дебиторской задолженности является значимой для нашего аудита, поскольку дебиторская задолженность является существенным активом Организации. Кроме того, мы уделили особое внимание оценке обесценения дебиторской задолженности в связи с тем, что процесс оценки является сложным, предполагает применение руководством значительных суждений.

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки обесценения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков включали проверку анализа вероятности погашения задолженности, проведенного руководством Организации, с учетом оценки платежеспособности контрагентов и имеющего место на отчетную дату ее ухудшения, 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, результаты которого были использованы в том числе для проверки анализа вероятности погашения задолженности, проведенного руководством Организации, и проверку достаточности раскрытия информации по обесценению дебиторской задолженности в примечаниях 3 и 8 к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По результатам проведенных процедур мы не обнаружили существенных несоответствий.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора А.Б. Балякин



Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603059593

12 марта 2018 года

Приложение N1
к Приказу Министерства финансов РФ
от 02.07.10 N 66н
(в ред.Приказа МФ РФ от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 №57н)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2017 года

	Коды
Форма № 1 по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31\12\2017
по ОКПО	00106106
ИНН	4100000668
по ОКВЭД	35.11.1
по ОКОПФ\ОКФС	47\16
по ОКЕИ	384

Организация Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Камчатскэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
Организационно-правовая форма/ форма собственности/ Публичные акционерные общества/ Частная собственность
Единица измерения тыс.руб
Местонахождение [адрес] 683000, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Набережная, 10

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017 года	на 31 декабря 2016 года	на 31 декабря 2015 года
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101			
3.1	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201			
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	8 593 206	8 162 705	7 558 824
	в том числе:				
	Основные средства, в т.ч.	11501	7 373 084	7 283 787	7 118 772
	земельные участки	115011	6 237	6 117	6 020
	объекты природопользования и многолетние насаждения	115012			
	здания	115013	3 654 496	3 696 788	3 764 848
	сооружения	115014	1 688 884	1 483 678	1 484 646
	машины и оборудование	115015	1 361 616	1 460 445	1 186 824
	транспортные средства	115016	96 827	42 439	35 590
	административно-хозяйственное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	115017	2 985	5 438	8 118
	капитальные вложения в арендованное имущество	115018			
	концессионное имущество	115019	560 398	586 321	628 957
	другие виды основных средств	1150110	1 641	2 561	3 769
	в том числе (по всем группам ОС): объекты недвижимости, требующие государственной регистрации	1150111	328 768	37 214	45 464
	Оборудование к установке	11502	565 125	164 809	29 730
3.3	Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	11503	654 997	714 109	410 322
	приобретение земельных участков	115031			
	приобретение объектов природопользования	115032			
	строительство объектов основных средств	115033	630 483	682 947	385 785
	приобретние объектов основных средств	115034		6 648	23
	затраты по долевому строительству	115035	24 514	24 514	24 514
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Материальные ценности в организации	11601			
	в том числе:				
	предназначенные для передачи в лизинг	116011			
	Материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование	11602			
	в том числе:				
	предоставленные в лизинг	116021			
	Прочие доходные вложения	11603	-	-	-
3.4	Финансовые вложения	1170	571 202	571 202	571 202
	в том числе:				
	Паи	11701	5	5	5
	Акции	11702	571 197	571 197	571 197
	Долговые ценные бумаги	11703	-	-	-
	Займы,предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	11704	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	11705			
	Прочие долгосрочные финансовые вложения	11706	-	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	11707			
	Отложенные налоговые активы	1180	276 031	391 436	587 241
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 527 943	1 524 426	1 499 551
	в том числе:				
	Вскрышные работы	11901			
	Затраты по реконструкции концессионного имущества	11902	1 475 618	1 467 043	1 466 696
	Прочие внеоборотные активы	11903	52 325	57 383	32 855
	Итого по разделу I	1100	10 968 382	10 649 769	10 216 818
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5	Запасы	1210	814 396	620 782	620 677
	в том числе:				
	Материалы	12101	803 894	608 444	620 441
	в том числе:				
	Топливо	121011	555 964	406 292	482 876
	Запасные части	121012	10 800	7 935	8 026
	Сырье и материалы	121013	139 183	95 109	69 926
	Строительные материалы	121014	379	380	389
	Специальная оснастка и специальная одежда	121015	86 532	85 615	53 468

	Затраты в незавершенном производстве	12102			
	в том числе: основном производстве	121021			
	вспомогательном производстве	121022			
	обслуживающих производствах и хозяйствах	121023			
	Готовая продукция	12103			
	Товары	12104	364	281	236
	Товары отгруженные	12105			
	Расходы будущих периодов	12106	10 138	12 057	-
	Прочие запасы и затраты	12107			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	23 853	26 606	-
	в том числе: НДС по приобретенным ОС	12201			
	НДС по приобретенным НМА	12202			
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203			
	НДС по приобретенным услугам	12204	23 853	26 606	
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205			
	НДС при строительстве ОС	12206			
3.6	**Дебиторская задолженность**	1230	5 193 455	5 554 440	4 933 787
	в том числе: Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12301	15 925	3 829	3 257
	в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	123011	14 471	1 634	
	в том числе: по технологическому присоединению к сетям	1230111	31	1 153	-
	векселя к получению покупателей и заказчиков	123012	-	-	-
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	123013			
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) по договорам капитального строительства	1230131		-	-
	прочая дебиторская задолженность	123014	1 454	2 195	3 257
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12302	5 177 530	5 550 611	4 930 530
	в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	123021	4 796 263	5 082 750	4 613 293
	в том числе: по технологическому присоединению к сетям	1230211	4 919	10 831	7 784
	векселя к получению	123022		-	-
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	123023	141 982	122 842	138 317
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) по договорам капитального строительства	1230231	30 181	53 535	88 557
	расчеты по налогам и сборам	123024	16 823	10 417	9 690
	расчеты с персоналом по оплате труда	123025			
	расчеты с подотчетными лицами	123026	1 164	1 174	1 348
	расчеты с персоналом по прочим операциям	123027	428	401	835
	расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	123028			
	прочая дебиторская задолженность	123030	220 870	333 027	167 047
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	90	-
	в том числе: Долговые ценные бумаги	12401			
	Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 мес.	12402			
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12403		90	
	Депозитные счета	12404			
	Депозитные счета (в валюте)	12405			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 253 429	1 722 832	1 703 431
	в том числе: Касса организации	12501	2 517	1 620	1 543
	Касса организации (в валюте)	12502			
	Расчетные счета	12503	3 249 119	1 720 471	1 698 225
	Валютные счета	12504			
	Аккредитивы	12505			
	Чековые книжки	12506			
	Прочие специальные счета	12507			
	Аккредитивы (в валюте)	12508			
	Прочие специальные счета (в валюте)	12509			
	Переводы в пути	12510	1 293	741	3 163
	Денежные эквиваленты	12511	500		500
	Прочие оборотные активы	1260	489 816	352 133	406 499
	в том числе: Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601			
	Денежные документы	12602			
	Денежные документы (в валюте)	12603			
	НДС по авансам и переплатам	12604	487 957	349 895	296 537
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12605	1 859	2 238	5 587
	Прочие оборотные активы	12607			104 375
	Итого по разделу II	1200	9 774 949	8 276 883	7 664 394
	БАЛАНС	1600	20 743 331	18 926 652	17 881 212

	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017 года	на 31 декабря 2016 года	на 31 декабря 2015 года
	ПАССИВ				
	III.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 203 462	4 203 462	4 203 462
	в т.ч. в обыкновенных акциях	13101	4 185 156	4 185 156	4 185 156
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 124 985	2 125 179	2 125 295
	в том числе: Переоценка основных средств	13401	2 124 985	2 125 179	2 125 295
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4	4	4
	в т.ч. Эмиссионный доход	13501	4	4	4
	Прочие источники	13502			
	Резервный капитал	1360	115 552	98 872	98 869
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	115 552	98 872	98 869
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 684 529)	(1 883 087)	(2 216 805)
	в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13701	(2 763 377)	(3 080 496)	(3 080 667)
	в т.ч. Нераспределенная прибыль использованная	137011			
	Прибыли (убытки), связанные с реорганизацией	13702	863 804	863 804	863 804
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	13703	215 044	333 605	58
	Итого по разделу III	1300	4 759 474	4 544 430	4 210 825
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7	Заёмные средства	1410	3 334 079	5 265 500	4 735 000
	в том числе: Долгосрочные кредиты	14101	1 248 000	5 265 500	4 735 000
	Долгосрочные займы	14102	2 086 079	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
3.7	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.7	Прочие обязательства	1450	2 826 613	593 875	794 499
	в том числе:				
	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	14501			
	Задолженность по концессионным соглашениям	14502	560 398	586 321	628 957
	Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	14503	2 266 215	7 554	165 542
	Итого по разделу IV	1400	6 160 692	5 859 375	5 529 499
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	4 238 939	1 717 343	1 449 280
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	4 235 000	1 180 000	935 000
	Краткосрочные займы	15102	-	532 141	510 000
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	222	699	799
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	3 717	4 503	3 481
	Проценты по краткосрочным займам	15105			
	Проценты по долгосрочным займам	15106			
3.8	Кредиторская задолженность	1520	3 668 092	4 970 380	4 842 087
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 992 088	2 119 035	2 337 770
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками по договорам капитального строительства	152011	199 084	246 579	249 546
	Векселя к уплате	15202	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	15203	932 656	2 286 202	1 776 148
	в том числе: по технологическому присоединению к сетям	152031	605 969	2 158 479	1 689 425
	Расчеты по налогам и сборам	15204	225 717	268 121	332 941
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15205	74 323	69 429	203 814
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15206	165 419	164 097	173 895
	Расчеты с подотчетными лицами	15207	1 299	988	1 523
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208			
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	276 590	62 508	15 996
	Доходы будущих периодов	1530	1 878	-	-
	в том числе: Целевое финансирование	15301			
	Безвозмездные поступления	15302			
3.10	Оценочные обязательства	1540	421 813	339 576	354 213
3.8	Прочие обязательства	1550	1 492 443	1 495 548	1 495 308
	в том числе:				
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	15501	23 486	22 045	
	НДС по авансам выданным	15502	1 202	3 681	11 171
	Целевое финансирование по концессионным соглашениям	15503	1 467 755	1 469 822	1 484 137
	Итого по разделу V	1500	9 823 165	8 522 847	8 140 888
	БАЛАНС	1700	20 743 331	18 926 652	17 881 212

Генеральный директор _____ С. Б. Кондратьев
[подпись] [расшифровка подписи]

Главный бухгалтер _____ Л.В. Швалова
[подпись] [расшифровка подписи]

22.02.2018

Приложение N1
к приказу Министерства финансов РФ
от 02.07.10 N 66н
(в ред.приказа МФ РФ от 05.10.2011 № 124н)
от 06.04.2015 №с 57н)

Отчет о финансовых результатах

за 2017 год

	КОДЫ
Форма N2 по ОКУД	0710002
Дата [число, месяц, год]	31\12\2017
по ОКПО	00106106
ИНН	4100000668
по ОКВЭД	35.11.1
по ОКОПФ\ОКФС	47\16
по ОКЕИ	384

Организация Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Камчатскэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
Организационно-правовая форма/форма собственности/ Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения тыс. руб.

Поясне-ния	Наименование показателя	Код стр.	за 2017 год	за 2016 год
3.12	Выручка	2110	15 017 978	14 204 161
	в том числе:			
	выручка от реализации электроэнергии	21101	4 290 424	4 890 837
	выручка от реализации теплоэнергии	21102	5 654 428	5 982 542
	в том числе ГВС	211021	1 233 754	1 328 506
	в том числе выручка от реализации пара	211022	10 909	9 887
	в том числе выручка от реализации теплоносителя – (воды) для подпитки тепловой сети	211023	1 652	1 946
	выручка от транспортировки электро и теплоэнергии	21103		
	выручка от услуги по технологическому присоединению	21104	277 927	169 950
	выручка от сдачи имущества в аренду (субаренду)	21105	15 862	15 781
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	21106	48 806	48 488
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	21107	4 125	4 987
	субсидии на возмещение выпадающих доходов (электроэнергия)	21108	2 546 583	1 205 178
	субсидии на возмещение выпадающих доходов (теплоэнергия)	21109	2 179 823	1 886 398
3.12	Себестоимость продаж	2120	(14 273 599)	(13 270 466)
	в том числе:			
	себестоимость электроэнергии	21201	(6 875 704)	(5 885 257)
	себестоимость теплоэнергии	21202	(7 322 305)	(7 319 397)
	в том числе ГВС	212021	(2 105 798)	(1 998 024)
	в том числе себестоимость пара	212022	(4 906)	(4 598)
	в том числе себестоимость теплоносителя – (воды) для подпитки тепловой сети	212023	(2 243)	(2 569)
	себестоимость транспортировки электро и теплоэнергии	21203		
	себестоимость услуги по технологическому присоединению	21204	(26 425)	(23 895)
	себестоимость услуг аренды (субаренды)	21205	(4 551)	(4 063)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	21206	(15 219)	(22 803)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	21207	(29 395)	(15 051)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	744 379	933 695
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	744 379	933 695
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	
	в том числе:			
	связанные с участием в других организациях	23101	-	
	Долевое участие в иностранных организациях	23102	-	
	Долевое участие в российских организациях	23103	-	
3.13	Проценты к получению	2320	146 733	147 238
3.13	Проценты к уплате	2330	(616 546)	(668 793)
3.13	Прочие доходы	2340	1 831 508	1 179 826
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	356	2 117
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	61	104
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23403	-	
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23404	43 539	40 682
	Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23405	136	
	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23406	-	
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23407	-	
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23408	-	
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23409	-	
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23410	-	
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23411	-	
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23412	-	
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23413	-	
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23414	222 427	13 352
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23415		
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23416	441 146	215 902
	Прибыль прошлых лет	23417	29 257	3 572
	Возмещение убытков к получению	23418	1 389	72
	Курсовые разницы	23419	-	
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23420	-	
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23421	344	2 081
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23422		

	Государственные субсидии и компенсации	23423	1 054 763	876 116
	Прочие доходы	23424	38 090	25 828
3.13	Прочие расходы	2350	(1 553 984)	(1 043 321)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	(330)	(970)
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23504	(5 308)	(773)
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23505	-	
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23506	(42 441)	(39 474)
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23507	(90)	
	Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	23508	-	
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23509	-	
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23510	-	
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23511	-	
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23512	-	
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23513	-	
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23514	-	
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23515	-	
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23516	(1 329 020)	(525 825)
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23517	-	
	Расходы на услуги банков	23518	(11 369)	(4 885)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23519	(26 898)	(139 249)
	Убытки прошлых лет	23520	(24 861)	(21 091)
	Курсовые разницы	23521	-	
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23522	-	
	Налоги и сборы	23523	-	(347)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23524	(50 926)	(213 637)
	Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	23525	-	
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23526	-	
	Расходы на благотворительные цели	23527	-	(12 000)
	Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23528	-	
	Возмещение убытков к уплате	23529	-	(899)
	Прочие расходы	23530	(62 741)	(84 171)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	552 090	548 645
3.14	Текущий налог на прибыль	2410	(208 489)	
3.14	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(272 826)	86 656
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
3.14	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(115 405)	(195 805)
	Прочее	2460	(13 152)	(19 235)
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(13 152)	
	Прочее	24603		(19 235)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	215 044	333 605

Поясне-ния	Наименование показателя	Код стр.	за 2017 год	за 2016 год
	СПРАВОЧНО. Результат от переоценки внеоборотных активов, не влючаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не влючаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	215 044	333 605
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2910	-	-

Генеральный директор _____ С. Б. Кондратьев

Главный бухгалтер _____ Л.В. Швалова

22.02 2018

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет об изменениях капитала

за 2017 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710003		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
по ОКПО	00106106		
ИНН	4100000668		
по ОКВЭД	35.11.1		
по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
по ОКЕИ	384		

Организация ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ЭНЕРГЕТИКИ И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ "КАМЧАТСКЭНЕРГО" (ПАО КАМЧАТСКЭНЕРГО)

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма / форма собственности: Публичные акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.[1]	3100	4 203 462	(-)	2 125 299	98 869	(2 216 805)	4 210 825
За 2016 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	333 605	333 605
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	333 605	333 605
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(116)	-	116	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	3	(3)	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.[2]	3200	4 203 462	(-)	2 125 183	98 872	(1 883 087)	4 544 430
За 2017 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	215 044	215 044
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	215 044	215 044
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(194)	-	194	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	16 680	(16 680)	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.[3]	3300	4 203 462	(-)	2 124 989	115 552	(1 684 529)	4 759 474

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2015 г.[1]	Изменения капитала за 2016 г.[2]		На 31 декабря 2016 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	4 210 825	-	333 605	4 544 430
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	4 210 825	-	333 605	4 544 430
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(2 216 805)	-	333 718	(1 883 087)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(2 216 805)	-	333 718	(1 883 087)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 20 17 г.[3]	На 31 декабря 20 16 г.[2]	На 31 декабря 20 15 г.[1]
Чистые активы	3600	4 761 352	4 544 430	4 210 825

Руководитель _____ Кондратьев С.Б.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 22 " февраля 2018 г.

Главный бухгалтер _____ Швалова Л.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Примечания.
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Приложение №2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н

Отчет о движении денежных средств
за 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация ПАО энергетики и электрификации "Камчатскэнерго"	по ОКПО	00106106		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4100000668		
Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКВЭД	35.11.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Публичные акционерные общества/Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2017 г.[1]	За 2016 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	16 530 456	14 172 605
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	16 311 030	13 891 508
в т. ч связанные стороны		9 458	12 115
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	26 076	12 929
в т. ч связанные стороны		1 742	
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	193 350	268 168
в т. ч связанные стороны		2 070	818
Платежи - всего	4120	(13 842 944)	(13 907 288)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 402 669)	(6 905 840)
в т. ч связанные стороны		(1 072 575)	(1 136 106)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 334 129)	(5 483 657)
в том числе страховые взносы:		(1 160 692)	(1 174 413)
процентов по долговым обязательствам	4123	(526 130)	(667 530)
в т.ч связанные стороны		(10 595)	(73 983)
налога на прибыль организаций	4124	(210 787)	( )
прочие платежи	4129	(369 229)	(850 261)
в т.ч связанные стороны		(128)	(967)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 687 512	265 317

Наименование показателя	Код	За 2017 г.[1]	За 2016 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	450	2 229
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		2 229
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	450	
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(1 069 125)	(1 045 787)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 023 269)	(1 016 604)
в т.ч связанные стороны		(34 559)	(170 504)
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	(45 856)	(29 183)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	-1 068 675	-1 043 558
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 420 000	2 971 641
в том числе: получение кредитов и займов	4311	5 420 000	2 971 641
в т.ч связанные стороны		2 004 000	21 141
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319	0	0

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	За 2016 г.[1]	За 2015 г.[2]
Платежи - всего	4320	(5 508 240)	(2 174 000)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( )	( )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( )	( )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 910 641)	(2 174 000)
прочие платежи	4329	(597 599)	( )
в т.ч связанные стороны		(532 141)	( )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-88 240	797 641
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	**1 530 597**	**19 400**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	**1 722 832**	**1 703 432**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	**3 253 429**	**1 722 832**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) С.Б. Кондратьев (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Л.В. Швалова (расшифровка подписи)

"22" февраля 20 18 г.

Примечания

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

Пояснения к Бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗА 2017 ГОД

ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КАМЧАТСКЭНЕРГО»

г. Петропавловск – Камчатский

2018 год.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения

2. Учетная политика

2.1. Основа составления

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

2.4. Основные средства

2.5. Инвестиции в акции

2.6. Материально-производственные запасы

2.7. Незавершенное производство

2.8. Расходы будущих периодов

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

2.10. Резервы предстоящих расходов.

2.11. Признание доходов.

2.12. Признание расходов

2.13. Добавочный и резервный капитал.

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

2.15. Изменение в Учетной политике Общества на 2017 год.

2.16. Данные прошлых отчетных периодов.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Результаты исследований и разработок (строка 1120 Бухгалтерского баланса)

3.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

3.3. Вложение во внеоборотные активы (строка 11503 Бухгалтерского баланса)

3.4. Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

3.5. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

3.6. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

3.7. Долгосрочные обязательства (строки 1410, 1430, 1450 Бухгалтерского баланса)

3.8. Краткосрочные обязательства (строки 1510, 1520 Бухгалтерского баланса)

3.9. Уставной капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

3.10. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

3.11. Основные дочерние и зависимые общества

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строки 2110, 2120 Отчета о финансовых результатах)

3.13. Прочие доходы и расходы (строки 2320, 2330, 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)

3.14 Применение ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль» (строки 2410, 2421, 2450 Отчета о финансовых результатах)

3.15. Информация по сегментам

3.16. События после отчетной даты

3.17. Информация о связных сторонах

3.18. Условные факты хозяйственной деятельности.

3.19. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

3.20. Информация о рисках

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Камчатскэнерго» (далее по тексту – Общество) за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Камчатскэнерго» (далее по тексту – Общество) занимается производством, передачей и распределением электрической и тепловой энергии, поставкой (продажей) электрической и тепловой энергии по установленным тарифам, оказывает услуги по эксплуатации энергетических объектов, осуществляет другие виды деятельности, разрешенные законодательством.

Государственное регулирование цен (тарифов) на электрическую и тепловую энергию на российском рынке осуществляется в соответствии с Федеральными законами РФ от 26.03.2003г. № 35-ФЗ «Об электроэнергетике», от 27.07.2010г., № 190-ФЗ «О теплоснабжении», от 07.12.2011г. № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», постановлениями Правительства РФ, от 29.12.2011г. № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике», от 22.10.2012г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», от 13.05.2013г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», а также ряда постановлений Правительства Российской Федерации.

Регулирование цен (тарифов) на продукцию (услуги) естественных монополий в топливно-энергетическом комплексе возложено Правительством Российской Федерации с апреля 2004 года на Федеральную службу по тарифам (ФСТ) (Ранее Федеральная энергетическая комиссия (ФЭК)).

В соответствии с действующим порядком государственному регулированию подлежат в том числе:

- цены (тарифы) и предельные (минимальный и (или) максимальный) уровни цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность), поставляемую населению и приравненным к нему категориям потребителей;
- цены (тарифы) и предельные (минимальный и (или) максимальный) уровни цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность), поставляемую покупателям на розничных рынках на территориях, не объединенных в ценовые зоны оптового рынка, за исключением электрической энергии (мощности), поставляемой населению и приравненным к нему категориям потребителей;
- сбытовые надбавки гарантирующих поставщиков;
- плата за технологическое присоединение к электрическим сетям территориальных сетевых организаций и (или) стандартизированные тарифные ставки, определяющие ее величину;
- тарифы на тепловую энергию (мощность), производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источниками тепловой энергии с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 МВт и более, в соответствии с установленными предельными (минимальными и (или) максимальными) уровнями указанных тарифов;
- тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям теплоснабжающими организациями в соответствии с установленными предельными (минимальными и (или) максимальными) уровнями указанных тарифов;
- тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую другим теплоснабжающим организациям теплоснабжающими организациями;
- тарифы на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающими организациями потребителям, другим теплоснабжающим организациям;
- тарифы на горячую воду в открытых системах теплоснабжения (горячего водоснабжения);

- плата за подключение к системе теплоснабжения;
- тарифы на горячую воду (горячее водоснабжение) в централизованных системах горячего водоснабжения;
- тариф на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе горячего водоснабжения.

Общество на конец отчетного периода имеет 2 дочерних общества:

- АО «Южные электрические сети Камчатки»;
- ООО «Дом-21 век».

Общество учреждено в соответствии с Указом Президента РФ от 01.07.92 № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества»; Указом Президента РФ от 15.08.92 № 923 «Об организации управления электроэнергетическим комплексом РФ в условиях приватизации»; Указом Президента РФ от 05.11.92 № 1334 «О реализации в электроэнергетической промышленности Указа Президента РФ от 14.08.92 № 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества» и Указом Президента РФ от 16.11.92 № 1392 «О мерах по реализации промышленной политики при приватизации государственных предприятий».

Общество зарегистрировано Постановлением градоначальника г. Петропавловска-Камчатского от 09.04.93 № 1208 по адресу: 683000, Российская Федерация, г. Петропавловск-Камчатский, Набережная, 10.

На конец отчетного года общество имеет 5 обособленных подразделения, зарегистрированных в качестве филиалов, наделенных имуществом, ведущих бухгалтерский учет и осуществляющих свою деятельность на основании Положений о филиалах: Камчатские ТЭЦ, Центральные электрические сети, Региональное диспетчерское управление, Энергосбыт, Коммунальная энергетика.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2016 и 2017 год составила 4 604 и 4415 человека соответственно.

Акции ПАО «Камчатскэнерго» не находятся в федеральной собственности.

Совет Директоров Общества

До годового Общего собрания акционеров, которое состоялось 08.06.2017 года, действовал состав Совета директоров, избранный годовым Общим собранием акционеров 25.05.2016 года:

ФИО	Должность, место работы ЧСД на дату избрания
Председатель совета директоров	
Власов Алексей Валерьевич	директор по развитию рынков энергии ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
Заместитель Председателя совета директоров	
Коптяков Станислав Сергеевич	директор по корпоративному управлению ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
Члены Совета директоров	
Линкер Лада Александровна	директор по экономике и тарифам ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
Тютюков Герман Викторович	директор по ремонтам ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
Заборовский Виктор Юрьевич	начальник департамента топливообеспечения ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
Кораблев Артем Сергеевич	начальник департамента финансовой политики ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
Панов Илья Михайлович	заместитель начальника департамента инвестиций

	ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
Панов Илья Михайлович	заместитель начальника департамента инвестиций ПАО «РАО Энергетические системы Востока»

Годовым Общим собранием акционеров **08.06.2017** избран Совет директоров в составе:

ФИО	**Должность, место работы ЧСД на дату избрания**
Председатель совета директоров	
Заборовский Виктор Юрьевич	Директор по топливообеспечению и логистике ПАО «РАО ЭС Востока»
Заместитель Председателя совета директоров	
Андрейченко Юрий Александрович	Начальник департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «РАО ЭС Востока»
Члены Совета директоров	
Жадовец Евгений Михайлович	Заместитель генерального директора по производству ПАО «РАО ЭС Востока»
Коптяков Станислав Сергеевич	Директор Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»
Хмарин Виктор Викторович	Заместитель Генерального директора по экономике, инвестициям и закупочной деятельности ПАО «РусГидро»
Кондратьев Сергей Борисович	Генеральный директор ПАО «Камчатскэнерго»
Корнеева Дарья Геннадьевна	Начальник Управления страхования имущества и ответственности Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»

Ревизионная Комиссия Общества

До годового Общего собрания акционеров, которое состоялось 08.06.2017 года, действовал состав Ревизионной комиссии, избранный годовым Общим собранием акционеров 25.05.2016 года:

ФИО	**Должность, место работы ЧРК на дату избрания**
Председатель Ревизионной комиссии	
Маслов Василий Геннадьевич	руководитель службы внутреннего аудита ПАО «ДЭК»
Члены Ревизионной комиссии	
Шариков Александр Сергеевич	начальник отдела внутреннего контроля департамента внутреннего аудита ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
Омельяненко Светлана Вячеславовна	главный эксперт отдела внутреннего контроля департамента внутреннего аудита ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
Чернышев Дмитрий Петрович	главный эксперт отдела инвестиционного аудита департамента внутреннего аудита ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
Кочанов Андрей Александрович	заместитель начальника департамента внутреннего аудита ПАО «РАО Энергетические системы Востока»

Годовым Общим собранием акционеров **08.06.2017** избрана ревизионная комиссия в составе:

ФИО	Должность, место работы ЧРК на дату избрания
Председатель Ревизионной комиссии	
Маслов Василий Геннадьевич	руководитель службы внутреннего аудита ПАО «ДЭК»
Члены Ревизионной комиссии	
Павленко Татьяна Ивановна	руководитель Службы внутреннего аудита ПАО «ДЭК»
Кошелева Антонина Викторовна	руководитель сектора управленческого и финансового аудита ПАО «ДЭК»
Чернышев Дмитрий Петрович	главный эксперт отдела инвестиционного аудита департамента внутреннего аудита ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
Белокриницкий Владимир Петрович	главный специалист Управления контроля инвестиционной деятельности Сибири и Дальнего востока Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»

Правление Общества

Состав Правления, сформированный на заседании совета директоров от 27.03.2015 года. В 2016 – 2017 гг. не изменялся и осуществлял свою деятельность в следующем составе:

ФИО	Должность, место работы
Кондратьев Сергей Борисович	Генеральный директор ПАО «Камчатскэнерго»
Беловол Ольга Владимировна	Первый заместитель генерального директора по экономике и финансам
Новиков Алексей Николаевич	Заместитель генерального директора – главный инженер
Швалова Людмила Владимировна	Главный бухгалтер
Кротик Станислав Алексеевич	Заместитель генерального директора по ресурсам
Миронов Сергей Олегович	Заместитель Генерального директора по безопасности

Организация подлежит обязательному аудиту, в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307 -ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Аудитор Общества: АО «БДО Юникон». АО «БДО Юникон» является членом профессионального аудиторского объединения саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603059593.

Местонахождение: 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе Учетной политики Общества на 2017 год. Учетная политика разработана исходя из требований законодательства по бухгалтерскому и налоговому учету, а так же с учетом рекомендаций ПАО «РАО «ЭС Востока» и ПАО «РусГидро». Учетная политика Общества на 2017г. утверждена Приказом генерального директора № 817 «А» от 30.12.2016г.

2.1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 № 106н; Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н и Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций". Консолидированная (сводная) отчетность формируется материнской компанией – ПАО «РАО «ЭС Востока».

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

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществляется в соответствии с действующими Методологическими указаниями Министерства Финансов РФ от 13.06.95 № 49. На основании приказа генерального директора ПАО «Камчатскэнерго» от 07.09.2017 г. № 458 «А» «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств в ПАО «Камчатскэнерго»», перед составлением бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация основных средств и запасов, незавершенного строительства финансовых и прочих активов и обязательств на 1 ноября 2016г.

Формат представления числовых показателей пояснительной записки тыс. руб. Отрицательные значения показываются в круглых скобках.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражается в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31 декабря 2017г.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с обязательствами при пересчете их по состоянию на 31 декабря 2017г., относятся на финансовый результат с отражением в составе прочих расходов.

Операций в иностранной валюте в отчетном периоде не было.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.4. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету “Учет основных средств” (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н с изменениями от 24.12.10 г. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость цен-

ностей, переданных или подлежащих передаче организацией в счет их оплаты. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Объекты основных средств, поступившие в 2017г, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Объекты основных средств, приобретенные до 01.01.2002г., показаны по текущей (восстановительной) стоимости с учетом проведенной переоценки на 01.01.2002. Объекты, приобретенные после 01.01.2002 приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение за исключением группы «Здания» по которой произведена переоценка по состоянию на 31.12.2013г.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из сроков полезного использования. По объектам основных средств. принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002г., амортизация начисляется в соответствии с Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990г. №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР». По объектам основных средств принятым к бухгалтерскому учету начиная с 01 января 2002г., амортизация начисляется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. Перечень основных средств приведен в разделе 3.1. настоящих пояснений.

Объекты основных средств первоначальная стоимость которых составляет не более 40000 рублей, учитываются в составе МПЗ.

Первоначальной стоимостью основных средств, получаемых по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче в счет их оплаты.

Объекты основных средств, полученные по концессионным соглашениям, отражаются в составе ОС по стоимости, установленной договорами. В бухгалтерском балансе выделяются отдельной строкой.

2.5. Инвестиции в акции

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Единицей имеющихся финансовых вложений является однородная совокупность акций дочерних зависимых обществ.

По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются 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 (балан-

совой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные, вложения в совместную деятельность).

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.

2.6. Материально-производственные запасы

В составе материально-производственных запасов учитываются следующие активы:

- сырье и материалы предназначенные для использования при производстве и продаже продукции, товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- МПЗ приобретенные или полученные у других лиц и предназначенные для продажи;
- инструменты, инвентарь, оборудование, используемые при производстве и продаже продукции, товаров, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд Общества:
  - срок службы которого не превышает 12 месяцев (вне зависимости от стоимости);
  - срок службы которого превышает 12 месяцев, но при этом первоначальная стоимость составляет не более 40 000 рублей;
  - специальная одежда и специальная оснастка (вне зависимости от стоимости).

Учет материально-производственных запасов производится по средней себестоимости однородной группы запаса по месту хранения.

Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование Общество классифицирует как спецоснастку:

- специальный инструмент и специальные приспособления - технические средства, обладающие индивидуальными свойствами и предназначенные для изготовления конкретных видов продукции (выполнения работ).
- специального оборудования – многократно используемые в производстве средства труда, которые обеспечивают условия для выполнения специфических (нестандартных) технологических операций.

Стоимость спецоснастки погашается линейным способом исходя из фактической себестоимости объекта спецоснастки и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования этого объекта.

В качестве специальной одежды принимаются средства индивидуальной защиты работников Общества. В состав специальной одежды входит специальная одежда, специальная обувь и предохранительные приспособления.

При передаче в эксплуатацию спецодежды, срок которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременное списание ее на затраты с отражением в учете в количественном выражении до истечения срока использования.

Стоимость спецодежды со сроками ношения более одного года, погашается линейным способом исходя из ее сроков полезного использования и учетной цены.

2.7. Незавершенное производство

Исходя из специфики деятельности, Общество не имеет незавершенного производства.

2.8. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов отражаются в соответствии с требованиями Приказа МФ РФ №186Н от 24.12.2010г.

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 в учете как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В отчетности отражаются в составе запасов.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

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 консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность по договорам концессии за полученное имущество отражается в составе долгосрочных обязательств в соответствии с условиями договоров. Учет расчетов по концессионной плате, вносимой Обществом в период использования (эксплуатации) Объекта, ведется на счете 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (вид взаиморасчетов «Аренда по концессионным соглашениям»).

2.10. Резервы, оценочные активы и обязательства

В соответствии с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету и отчетности, в Обществе на конец отчетного периода созданы следующие резервы:

- резерв по снижение стоимости материальных ценностей;
- оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков с учетом страховых взносов;
- резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений ключевому персоналу и выплат за ОВЗ;
- резерв сомнительных долгов;
- резерв предстоящих расходов по претензионно-исковой работе.

В отчетности резерв по снижение стоимости материальных ценностей и резерв сомнительных долгов отражены свернуто в составе соответствующего актива.

2.11. Признание доходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского и налогового учета по мере отгрузки продукции, оказании услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. В отчете о финансовых результатах выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей исчисления налога на добавленную стоимость по мере отгрузки, т.е. предъявления покупателю счетов-фактур.

Субсидии на компенсацию разницы между экономически обоснованными и сниженными тарифами в учете отражаются ежемесячно в составе прочих доходов при наличия письменного соглашения, заключенного с Правительством Камчатского края в периоде реализации на которую производится расчет субсидии. При отсутствии письменного соглашения с Правительством камчатского края, по факту поступления денежных средств на счета Общества.

В соответствии с позицией ПАО «РусГидро» и на основании рекомендации аудитора, в отчете о финансовых результатах суммы субсидий на возмещение недополученных доходов отчетного года в связи с применением льготных тарифов, а так же субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с доведением цен(тарифов) на электрическую энергию до базовых уровней цен(тарифов) на территории Дальневосточного федерального округа, отражаются составе выручки. Субсидии, компенсирующие выпадающие доходы прошлых лет, отражаются в составе прочих доходов.

Общество учитывает доходы, полученные от деятельности, предусмотренной концессионным соглашением, в соответствии с общим порядком учета доходов, установленным Учетной политикой Общества по бухгалтерскому учету.

2.12. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Расходы на управление признаются в себестоимости услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Концессионная плата включается в состав расходов по деятельности, предусмотренной концессионным соглашением.

2.13. Добавочный и резервный капитал.

Добавочный капитал Общества представляет собой сумму дооценки основных средств по результатам переоценок, проведенных Обществом, а так же сумму эмиссионного дохода по акциям в размере 4 тыс. руб. Изменений на протяжении предшествующих трех лет не было.

Резервный капитал Общества на конец отчетного периода составляет 115 552 тыс. руб. Размер резервного капитала в 2017г увеличился на 16 680 тыс. руб., или 5% от чистой прибыли 2016 года, согласно собранию акционеров от 08.06.2017 года. В 2016 году увеличение резервного капитала в размере 5% от чистой прибыли 2015 года произошло в сумме 3 тыс. руб., согласно собранию акционеров от 25.05.2016 года.

2.14. 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 и высоколиквидные векселя третьих лиц. К высоколиквидным векселям Общество относит банковские векселя со сроком платежа по предъявлении. На конец отчетного периода денежных эквивалентов Общество не имеет.

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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

У Общества нет денежных средств, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря, включают в себя:

тыс. руб.

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3 252 929	1 722 832	1 702 931
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты	500	-	500
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	3 253 429	1 722 832	1 703 432
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	3 253 429	1 722 832	1 703 432

В соответствие с "Рекомендациями аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2015 год" (приложение к письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355) при формировании отчета о движении денежных средств за 2017 год, суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в Отчете о движении денежных средств в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "в связи с оплатой труда работников". Соответственно, оплата страховых взносов во внебюджетные фонды за 2016 год, в сумме 1 180 335 тыс. руб. отражена ретроспективно. В 2016 году указанные выплаты отражались составе прочих платежей по текущей деятельности.

Оборот по НДС в отчете движения денежных средств за отчетный период показан свернуто: поступивший от покупателей и возмещение от налогового органа за минусом оплаты поставщикам и уплаченный в бюджет. Внесены изменения в данные предыдущего года. НДС уплаченный бюджет в отчете за 2016 год, отражен с составе прочих платежей по текущей деятельности в сумме 652 317 тыс. руб. НДС к уплате в составе прочих поступлений составил 546 114 тыс. руб. Соответственно, свернуто сумма НДС за 2016 год составила 106 203 тыс. руб. в составе прочих платежей по текущей деятельности.

Проценты, полученные от банка по остаткам денежных средств на счетах в сумме 152 299 тыс. руб. в 2016 году отражены в составе прочих доходов от финансовой деятельности. С учетом того, что Общество не имеет депозитов денежных средств и данные суммы получены по расчетным счетам, в 2017 году указанные доходы отражены в составе прочих доходов по текущей деятельности.

Расшифровка существенных прочих поступлений и платежей ОДДС

тыс. руб.

№ стр.	Наименование статьи	за 2016 год	за 2017 год
4119	**Прочие поступления по текущей деятельности в т. ч**	**268 168**	**193 350**
	поступления по концессионным соглашениям	15 500	-
	пени, штрафы, неустойки признанные или по решение суда	52 721	5 782
	возврат госпошлины	10 522	20 493
	Проценты. полученные по счетам в банках	152 299	145 282
4129	**Прочие платежи по текущей деятельности в т. ч.**	**850 261**	**369 229**
	налоговые платежи	119 930	86 155
	НДС	106 203	30 669
	пени, штрафы, неустойки признанные или по решение суда	85 210	152 605
	благотворительность	12 000	-
	пожертвования в уставную деятельность	26 500	-
	Платежи по факторингу	481 464	541 325

2.15. Изменения в учетной политике Общества на 2017 год

Изменений в Учётную политику на 2017 год, которые могли бы оказать влияние на структуру бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах Общества, по отношению к 2016 году не вносилось.

2.16. Данные прошлых отчетных периодов

В соответствии с позицией ПАО «РусГидро» и на основании рекомендации аудитора, субсидии направленные на компенсацию недополученных доходов отчетного года, а так же субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с доведением цен(тарифов) на электрическую энергию до базовых уровней цен(тарифов) на территории Дальневосточного федерального округа в 2017 году отражены в составе выручки в сумме 4 726 406 тыс. руб.. Соответственно, данные 2016 года в отчете о прибылях и убытках отражены ретроспективно. Выручка увеличена на суммы субсидий на компенсации недополученных доходов за 2016 г. на сумму 3 091 576 тыс. руб. Прочие расходы в части субсидий соответственно снижены на такие же суммы.

Ошибок прошлых лет, допущенных в результате неправильного отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в результате которых потребовалось ретроспективное отражение показателей отчетности прошлых периодов, в 2017 году не установлено.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

На конец отчетного периода Общество не имеет объектов отвечающих признакам нематериального актива.

3.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01 января 2002 года Общество переоценило основные средства исходя из рыночных цен, при этом переоценка проведена с привлечением независимого оценщика, имеющего лицензию на право оценки. В 2013 году произведена переоценка основных средств по группе «Здания» на сумму 2 107 541 тыс. руб. Суммы прироста (снижения) стоимости объектов и накопленной амортизации отнесены на увеличение (уменьшение) добавоч-

ного капитала. Суммы уценок объектов основных средств отнесены на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). Суммы уценок объектов основных средств отнесены в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценок этих объектов, проведенных в предыдущие отчетные периоды. Превышение сумм уценок объектов над суммами их дооценок, зачисленных в добавочный капитал в результате переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, отнесены на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытый убыток).

На землю и объекты незавершенного строительства амортизация не начисляется. Амортизация объектов основных средств рассчитывается линейным методом до ликвидационной стоимости в течении срока их полезного использования. Срок полезного использования устанавливается в пределах сроков, установленных «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Так же, оценка сроков полезного использования того или иного объекта основных средств может являться предметом суждения руководства, которое формируется с учетом опыта эксплуатации аналогичных активов и других факторов.

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

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

Информация об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации на 31 декабря 2015 – 2017гг., представлена следующим образом:

тыс. руб.

Группа основных средств	2017 год	2016 года	2015 года
Здания	131 729	6 728	7 040
Сооружения	192 468	22 970	18 886
Земельные участки		-	179
Тепловые сети		7 516	8 351
Воздушные линии энергопередачи			11 008
Итого:	324 197	37 214	45 464

По отношению к 2015 – 2016 годам объем объектов недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации в 8,7 и в 7,1 раза соответственно. Увеличение объясняется вводом объектов в эксплуатацию в декабре 2017 года.:

- АЦТП «Ленинградская» с тепловыми сетями на сумму 125 315 тыс. руб.,
- Закольцовка тепловых сетей на сумму 79 586 тыс. руб.,
- Подключение к системам теплоснабжения на сумму 34 206 тыс. руб.,
- Прокладка тепловых сетей на сумму 29 978 тыс. руб.,
- Строительство тепловых сетей 2 контура на сумму 14 381 тыс. руб.,
- Тепловые сети 2-го контура для подключения объекта на сумму 6 029 тыс. руб.

Документы для государственной регистрации данных объектов, находятся в процессе подготовки. Процессуальные работы для регистрации планируется завершить в первом квартале 2018 года.

Объекты основных средств, переданные в залог на конец 2015 – 2017гг. отсутствуют.

Основные средства, отраженные по строке 11501 бухгалтерского баланса на конец 2015, 2016 годов составляли 7 118 772 тыс. руб. и 7 283 787 тыс. руб. соответственно. По состоянию на 31.12.17г. стоимость основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса составила 7 373 084 тысяч рублей.

Таблица 1. Стоимость основных средств по группам за 2015 - 17гг.

/тыс. руб./

Группа	Наименование группы	Восстановительная стоимость по состоянию на конец периода			Амортизация по состоянию на конец периода			В % к итогу по соответствующему периоду		
		2015	2016	2017	2015	2016	2017	2015	2016	2017
1	Здания, сооружения и передаточные устройства	6 985 556	7 232 125	7 716 814	(1 736 062)	(2 051 659)	(2 373 434)	71,41	68,92	68,83
2	Машины и оборудование, транспортные средства	1 842 214	2 304 382	2 517 973	(619 800)	(801 498)	(1 059 530)	18,83	21,96	22,46
3	Другие основные средства	45 351	45 788	45 575	(27 444)	(31 672)	(34 712)	0,46	0,44	0,41
4	Концессионное имущество	909 753	911 710	931 691	(280 796)	(325 389)	(371 293)	9,30	8,69	8,31
	Итого	9 782 874	10 494 005	11 212 053	(2 664 102)	(3 210 218)	(3 838 969)	100	100	100

Данные о движении основных средств в разрезе групп представлено в таблице, согласно требованиям законодательства о раскрытии информации в бухгалтерском балансе и пояснениях к нему.

Таблица 2. Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Группа	Наименование группы	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Начислено амортизации	Выбыло объектов		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
	Итого	**2017**	**10 494 005**	**(3 210 217)**	**743 285**	**(639 468)**	**(25 237)**	**10 716**	**11 212 053**	**(3 838 969)**
		2016	**9 782 874**	**(2 664 102)**	**719 619**	**(552 862)**	**(8 488)**	**6 746**	**10 494 005**	**(3 210 218)**
		2015	**9 190 362**	**(2 155 246)**	**592 652**	**(508 904)**	**(140)**	**48**	**9 782 874**	**(2 664 102)**
1	Здания	2017	4 868 400	(1 171 612)	151 806	(194 098)	-	-	5 020 206	(1 365 710)
		2016	4 757 541	(992 692)	111 351	(179 026)	(492)	106	4 868 400	(1 171 612)
		2015	4 684 680	(819 700)	72 991	(173 039)	(130)	46	4 757 541	(992 693)
2	Земельные участки, объекты природопользования и насаждения	2017	6 117	-	120	-	-	-	6 237	-
		2016	6 020	-	97	-	-	-	6 117	-
		2015	5 659	-	361	-	-	-	6 020	-
3	Сооружения	2017	2 363 725	(880 047)	334 000	(128 573)	(1 117)	896	2 696 608	(1 007 724)
		2016	2 228 015	(743 369)	135 868	(136 834)	(158)	156	2 363 725	(880 047)
		2015	2 075 877	(610 025)	152 138	(133 344)	-	-	2 228 015	(743 369)
4	Машины и оборудование	2017	2 220 200	(759 755)	160 023	(253 576)	(13 194)	7 918	2 367 029	(1 005 413)
		2016	1 770 782	(583 958)	453 971	(179 887)	(4 553)	4 090	2 220 200	(759 755)
		2015	1 469 719	(441 720)	301 065	(142 239)	(2)	1	1 770 782	(583 958)
5	Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	2017	23 790	(18 352)	119	(2 565)	(359)	352	23 550	(20 565)
		2016	23 408	(15 290)	944	(3 573)	(562)	511	23 790	(18 352)
		2015	22 925	(11 480)	491	(3 811)	(8)	1	23 408	(15 290)
6	Транспортные средства и передвижная техника	2017	84 182	(41 742)	67 827	(13 224)	(1 065)	849	150 944	(54 117)
		2016	71 432	(35 842)	15 431	(7 741)	(2 681)	1 840	84 182	(41 743)
		2015	64 020	(29 118)	7 412	(6 724)	-	-	71 432	(35 842)
8	Прочие основные фонды	2017	15 880	(13 319)	-	(916)	(92)	88	15 788	(14 147)
		2016	15 923	(12 155)	-	(1 208)	(42)	43	15 881	(13 320)
		2015	15 866	(10 462)	57	(1 692)	-	-	15 923	(12 154)
9	Концессионное имущество	2017	911 711	(325 390)	29 390	(46 516)	(9 410)	613	931 691	(371 293)
		2016	909 753	(280 796)	1 957	(44 593)	-	-	911 710	(325 389)
		2015	851 616	(232 741)	58 137	(48 055)	-	-	909 753	(280 796)

Поступило основных средств, в 2017 году, на сумму 743 285 тыс. руб., в том числе концессионного имущества 29 390 тыс. руб.

В отчетном периоде начислена амортизация в размере 639 468 тыс. руб., в том числе по концессионному имуществу 46 516 тыс. руб.

Выбыло основных средств по остаточной стоимости на сумму 14 521 тыс. руб., в том числе по концессионному имуществу 8 797 тыс. руб.

Основное выбытие производственных фондов с остаточной стоимость 5 724 тыс. руб. произошло в результате списания объектов и прекращением использования объекта в связи с моральным и физическим износом и непригодностью для дальнейшей эксплуатации в производственной деятельности Общества.

Переоценки основных средств в отчетном периоде не производилось.

Таб. 3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2015 год	За 2016 год	За 2017 год
Увеличение стоимости объектов основных средств основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции-всего	**146 771**	**154 379**	**101 667**
ТРАНСФОРМАТОРНАЯ ПОДСТАНЦИЯ ТП-Р-33		33	
ПС 110 КВ ЗЕРКАЛЬНАЯ		6 705	
ТП-107 А, ТУРИСТИЧЕСКИЙ ПРОЕЗД, 10, ОБЛВОДОКАНАЛ	55	193	
ВЛ 10 КВ С ПРОВОДОМ АС 70		139	
ВЛЭП 0.4 КВ	389	2 703	
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	81	649	781
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	77		
ВЛЭП 10 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	207		
ОТ ТП-400, 426, НЕПР.ЛИСТВ.		990	
ТП-92 К-42-630 М 3	143		
ГЛАВНЫЙ КОРПУС ТЭЦ-2	2 946		
ЗДАНИЕ КИСЛОРОДНО-ВОДОРОДНОГО КОМПЛЕКСА 2оч.	23 756		
Периметральное ограждение станции ТЭЦ-1	3 850		
РЕЛЕЙНЫЙ ЩИТ ЗРУ	12 944	14 028	
ЗРУ 110 КВ ПС КСИ	1 776		
ЗРУ ПС "БИЗОН"	3 269		
ЗДАНИЕ ОПУ ПС СЕВЕРНАЯ	27 693		
ПОДСТАНЦИЯ 110/10 КВ "СЕВЕРНАЯ	2 014		1 406
ТП-510, УЛ. ЛУКАШЕВСКОГО, РЫНОК	2 932		
ВЛ 35 КВ ВОДОЗАБОР-РАЗДОЛЬНАЯ С ПС РАЗДОЛЬНАЯ	2 294		
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	512		
ВЛЭП 10 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	679	183	
ВЛЭП 10 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	4 173		
КАНАЛ КАБЕЛЬН. И ЛОТКИ ПС "КСИ	3 163		
КЛЭП 10 КВ	1 436		
ОРУ-110 ПС "КСИ"	20 668	28 403	
ОРУ-110КВ ПС N4 ЕЛИЗОВО	1 133		
ОРУ-35 КВ ПС КОРЯКИ	2 793		
ОТ ТП-526, НЕПР.ЛИСТВ., 0.420 КМ	743		
КТП 57 С/Х ПОГРАНИЧНЫЙ	525		
МГ-110КВ ОРУ-110КВ ПС "ЗАВОЙКО"	1 008		
ОРУ-110КВ ПС "КСИ"	3 309		
ОБОРУДОВАНИЕ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНОГО УСТРОЙСТВА ЗРУ-10 ПС ЕЛИЗОВО	1 361	1 882	
ОПУ ЩИТ ОБЩЕСТАНЦИОННЫЙ ПС КОРЯКИ	3 634		
ОПУ-110КВ ПС "КСИ"	7 400	7 333	
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНОЕ УСТРОЙСТВО РП-1	584		
ОБОРУДОВАНИЕ ПС "АПАЧА"	1 359		

ТП-18 ТИПА К-42-400	561		
ОБОРУДОВАНИЕ ЗРУ 110 КВ.		9 188	
ЗД-Е МАЗУТОНАСОСНОЙ		5 893	
ТП-424, ПР. ПОБЕДЫ, БАЗА ЦЭС		2 287	
ТП-70 ЛЕНИНГРАДСКАЯ,89		1 426	
ТП-81 БЕРИНГА,15		1 174	
ТП-99, ЛЕНИНГРАДСКАЯ, 1		1 969	
ЗРУ ПС КСИ		3 937	
ПС КСИ		11 837	
ВЛЭП 10 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.		1 233	
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.		2 248	
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.		6 001	740
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.		1 474	
ВЛЭП 0.4 КВ		1 532	
ВЛЭП 0.4 КВ		6 593	
ВЛЭП 0.4 КВ		3 604	
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.		1 294	
ВЛ 04 КВ ОТ ТП-30 К Ж/Д		2 166	
ПС 160/10 NN 28-5, 26-1, 31-1		517	
ТРАНСФ-Я ПС КТПН ТП-16-3		720	
КТПН К-11		720	
КТППВ 59-6 С ТР-РОМ 250 КВ		720	
ТП-125 типа КТПН-250/10		728	5 045
ТП-Т-18 ТИПА К-42-630 М2		1 839	
ТП-27-3 ТИПА КТПН-400/10		720	
ВОЗДУШНАЯ ЛИНИЯ ВЛ-0,4 КВ ОТ ТП-56-1 ПРОТЯЖЕННСТЬ 2,6 КМ		3 550	
ВЛ-0,4 КВ ОТ ТП-24-2 протяж 1,3 км; КАБ. ВЫХОДЫ ИЗ ТП-24-2 НА ВЛ 0,4 КВ 0,3 КМ		687	
ВЛ-0,4 КВ ОТ ТП-Р-12 ПРОТЯЖЕННОСТЬЮ 1,2 КМ		556	
ВЛ-0,4 КВ Ф. ОТ ТП-17-1		572	
ВЛ-0,4 КВ ОТ ТП-13-12		503	
АСКУЭ частного сектора г. Елизово			4 604
Цифровая телефонная станция АЛМАЗ			1 165
Авт. система пож. сигнализации ХЦ-1,СОП-1,ЦТАИ-1			545
СВЯЗЬ И СИГНАЛИЗАЦИЯ			8 323
ВЛЭП 0.4 КВ			654
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.			621
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.			790
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.			1 108
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.			2 040
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОПИТ.			3 783
ВЛЭП 10 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.			1 156
ВЛЭП 10 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.			6 483
ВЛЭП 35 КВ НА МЕТАЛ. ОПОРАХ			1 167
СКТП-10/0.4 С ТР-РОМ 100 КВ К-18 ТП-К-23			3 313
СКТП-400/10 ТП-63			538
СКТП-К-33 ТР-Р 320 КВ ТП-К-33			561
КТП-13-6 С ТР-РОМ 630 КВ П.СВЕТЛЫЙ			505
КТП-К-6 С ТРАНСФОРМАТОРОМ 400 КВТ			539
ОРУ-110 ПС "ДАЧНАЯ"			4 925
ТП-51 С ДВУМЯ ТРАНСФ.			3 806
ВЛИ-0,4 КВ ОТ РУ-0,4 КВ ТП-14-23 Ф. 3			595
ВЛИ-0,4 КВ ОТ РУ-0,4 КВ ТП-14-25, Ф. 4			786
ВЛИ-0,4 КВ ОТ РУ-0,4 КВ ТП-Т-18 Ф. 7			883
ВЛИ-0,4 КВ ОТ ТП-Т-23			1 182
ВОЗДУШНАЯ ЛИНИЯ ВЛ-0,4КВ ОТ ТП-К-22			1 901
ЗРУ 110 КВ ПС СОВЕТСКАЯ			1 942
ЗРУ 6 КВ ПС СОВЕТСКАЯ			765
ЗДАНИЕ ПС "ОКЕАН" 110/6 КВ			2 043

ЗДАНИЕ ТП-13			1 558
ЗДАНИЕ ТП-8			1 558
К-206 ТУНДРОВАЯ,8			583
ОТ ТП-522, НЕПР.ЛИСТВ., 3.900 КМ			4 473
РП-520 ПР 50ЛЕТ ОКТЯБРЯ,14			761
ТП-455 ДАВЫДОВА,13 ШК.8			2 886
ТП-456, УЛ. ТУШКАНОВА, 11/1			4 276
ТП-457 УЛ.ДАВЫДОВА, 17			4 276
ТП-99А (КТП-К/К-250/6/0,4 КВ)			1 474
ТП-К-14 ПС 10/0.4КВ СКТП Р-23 Р-1			527
объекты основных средств, стоимостью менее 500 тыс. рублей	7 304	15 450	14 600

По состоянию на 31.12.2017 ПАО «Камчатскэнерго» имеет в собственности 103 земельных участка общей площадью 45,29 га. На начало периода в собственности Общества находилось 99 земельных участка общей площадью 44,55 га.

Помимо собственных участков, Общество использует земельные участки на праве аренды. Арендодателями выступают Территориальное управление Росимущества в Камчатском крае и администрации муниципальных образований Камчатского края.

По состоянию на 31.12.2017 года на праве аренды в пользовании Общества находятся 2171 земельных участка общей площадью 172,46 га. Аналогичный показатель предыдущего года составлял - 2145 земельных участка общей площадью 171,4867 га.

Кроме того в пользовании Общества находятся земельные участки право пользования которыми не определено, расположенные под объектами имущества, и по которым Общество платит земельный налог. Всего 257 таких земельных участков, площадью 116,506 га. На конец 2016 года таких земельных участков 281, площадью 129,0723га.

На счете 001.1 «Арендованные основные средства» Обществом учтены арендованные основные средства на сумму 5 621 227 тыс. руб. В основном объектами аренды являются муниципальные тепловые сети, ТЦП и объекты электроснабжения РМО.

Таблица 4. Арендованное имущество по группам основных средств за 2015 - 17г.

тыс. руб.

Группа основных средств	На 31.12.2015	На 31.12.2016	На 31.12.2017
Здания	2 072 337	1 991 382	2 070 231
Земельные участки	707 218	762 378	785 767
Сооружения	2 656 075	2 609 637	2 577 021
Машины и оборудование	221 798	157 609	162 331
Транспортные средства	13 744	7 646	16 455
Прочие	8 591	8 390	9 422
ИТОГО:	**5 679 763**	**5 537 042**	**5 621 227**

Основной объем арендуемого имущества на конец отчетного года приходится на имущество ГУП «Камчатсккоммунэнерго» - 3 829 287 тыс. руб. и имущество федеральной и муниципальной собственности – 1 97 193 тыс. руб. Имущества полученного по договорам лизинга Общество не имеет.

3.3. Вложение во внеоборотные активы (строка 11503 Бухгалтерского баланса)

Общество ведет строительство и реконструкцию объектов.

На конец отчетного года размер незавершенного строительства(строка 11502, 11503 бухгалтерского баланса) составил 1 220 122 тыс. руб., в том числе:

- оборудование к установке 565 125 тыс. руб.;
- доля в незавершенном строительстве 1,6007% Толмачевской ГЭС-2 Каскада ГЭС на р. Толмачева на сумму 24 514 тыс. руб.;
- объекты незавершенного строительства 630 483 тыс. руб.

В составе объектов незавершенного строительства числятся:

- Реконструкция тепловых сетей, ЦТП, ТЭЦ -2 – 98 097 тыс. руб.,
- Реконструкция электросетей и ПС – 37 116 тыс. руб.
- Объекты нового строительства электрических сетей – 294 132 тыс. руб. (за счет средств заявителей по технологическому присоединению потребителей к сетям инженерно-технического обеспечения),
- Оснащение приборами учета энергетических ресурсов – 17 891 тыс. руб.,
- Капитальные вложения в арендованные объекты ОС – 22 580 тыс. руб.;
- Капитальные вложения в объекты концессионного имущества – 16 758 тыс. руб.;
- Объекты нового строительства тепловых сетей, ЦТП – 61 789 тыс. руб.
- Прочие объекты – 82 120 тыс. руб.

Движение данных по незавершенному строительству за 2015 - 17г. приведено в таблице.

Таблица 5. Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	год	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	перевод на объект НЗС	принято к учету в качестве ОС (или увеличена стоимость)	Прочее выбытие	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств -всего, в т.ч.	**2017**	**878 918**	**1 180 790**	**-**	**(717 279)**	**(122 307)**	**1 220 122**
	2016	**440 052**	**1 187 491**	**-**	**(717 503)**	**(31 122)**	**878 918**
	2015	**190 397**	**794 918**	**-**	**(534 508)**	**(10 755)**	**440 052**
Незавершенное строительство, счет 08	2017	707 460	674 306	3 019	(608 551)	(121 237)	654 997
	2016	410 299	919 044	76 523	(667 284)	(31 122)	707 460
	2015	172 405	628 913	56 336	(436 600)	(10 755)	410 299
Приобретение отдельных объектов ОС, счет 08	2017	6 648	102 080	-	(108 728)	-	0
	2016	23	56 844	-	(50 219)	-	6 648
	2015	-	97 931	-	(97 908)	-	23
Оборудование к установке, счет 07	2017	164 810	404 404	(3 019)	-	(1 070)	565 125
	2016	29 730	211 603	(76 523)	-	-	164 810
	2015	17 992	68 074	(56 336)	-	-	29 730

В составе прочих внеоборотных активов (строка 1190 бухгалтерского баланса) на конец отчетного года числится вложение в имущество, полученное по концессионным соглашениям в рамках программы реконструкции, за счет концедента в сумме 1 475 618 тыс. руб., в том числе:

1. 5 945 тыс. руб. - Администрации Новолесновского сельского поселения по замене котла №2, котельной № 1 п.Лесной;
2. 12 681 тыс. руб. Администрации Петропавловск-камчатского городского округа – Реконструкция сооружения кот. № 1 ПКГО;

3. 4 089 тыс. руб. Администрации Раздольненского сельского поселения по Капитальному ремонту котельной №1 п. Раздольный,;
4. 1 452 903 тыс. руб. – Управления имущественных отношений Елизовского городского поселения по реконструкции объектов:
   4.1. 743 703 тыс. руб.– Реконструкция котельной №2 г. Елизово;
   4.2. 688 476 тыс. руб. – Реконструкция котельной №4 г. Елизово;
   4.3. 13 981 тыс. руб. – реконструкция тепловых трубопроводов вне границ жилых домов.
   4.4. 6 743 тыс. руб. – Реконструкция кот. № 6 г. Елизово.

По состоянию на 31.12.2016 и 31.12.2015 года затраты по ремонт концессионного имущества составляли 1 467 043 тыс. руб. и 1 466 696 тыс. руб. соответственно. Основные затраты, так же как в отчетном году составляли затраты по реконструкции котельных г. Елизово №2 и №4.

3.4. Финансовые вложения (строки 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные финансовые вложения Общества на начало отчетного года составляли 571 202 тыс. руб. В 2017 году изменений в составе долгосрочных финансовых вложений не было.

Таблица 6. Наличие и движение финансовых вложений.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	резерв под обесценение фин. вложений	поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	резерв под обесценение фин. вложений	первоначальная стоимость	резерв под обесценение фин. вложений
Долгосрочные - всего, в том числе:	2015	581 902	(4 000)	-	(10 700)	4 000	571 202	-
	2016	571 202	-	-	-	-	571 202	-
	2017	571 202	-	-	-	-	571 202	-
ООО "Дом 21 век"	2015	5	-	-	-	-	5	-
	2016	5	-	-	-	-	5	-
	2017	5	-	-	-	-	5	-
АО "Южные электрические сети"	2015	571 197	-	-	-	-	571 197	-
	2016	571 197	-	-	-	-	571 197	-
	2017	571 197	-	-	-	-	571 197	-
ПАО "Камчатскэнергоремонт"	2015	6 700	-	-	(6 700)	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-
ПАО "Камчатскэнергоремсервис"	2015	4 000	(4 000)	-	(4 000)	4 000	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	2015	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	90	-	-	90	-
	2017	90	-	-	-	90	-	-
Финансовых вложений - итого	2015	581 902	(4 000)		(10 700)	4 000	571 202	-
	2016	571 202	-	90	-	-	571 292	-
	2017	571 292	-	-	-	90	571 202	-

В отчетном периоде выбыло краткосрочное финансового вложение право требования дебиторской задолженности Подлепич П.В. по исп. листу № АС006424963 от 02.12.2014г. на сумму 90 тыс. руб. Поступление по исполнительному листу составило 136 тыс. руб. Прибыль по финансовой операции – 46 тыс. руб.

3.5. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы (МПЗ) учитываются по средней себестоимости однородной группы запаса по месту хранения.

На начало отчетного периода резерв под обесценение материальных ценностей составил 12 067 тыс. руб., на топочный мазут филиала Коммунальная энергетика. В отчетном периоде резерв восстановлен на сумму 394 тыс. руб. по причине реализации МПЗ. На конец отчетного периода резерв под обесценение МПЗ составил 11 673 тыс. руб. В отчетности остатки показаны свернуто.

Таблица 7. Наличие и движение запасов за 2015 -2017 год.

тыс. руб.

Наименование	Период	Сальдо на начало периода		Изменения за период			Сальдо на конец периода	
		Стоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступило	Резерв под снижение стоимости	Выбыло	Стоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы	**2017**	**632 849**	**(12 067)**	**5 333 732**	**394**	**(5 140 512)**	**826 069**	**(11 673)**
	2016	**622 727**	**(2 050)**	**4 830 042**	**(10 017)**	**(4 819 920)**	**632 849**	**(12 067)**
	2015	**674 780**	**(2 050)**	**4 442 439**	**-**	**(4 494 492)**	**622 727**	**(2 050)**
Сырье и материалы	2017	187 944	-	443 433	-	(395 908)	235 469	-
	2016	124 252	-	328 480	-	(264 788)	187 944	-
	2015	126 916	-	258 453	-	(261 117)	124 252	-
Топливо	2017	421 388	(12 067)	4 821 374	394	(4 675 125)	567 637	(11 673)
	2016	487 939	-	4 424 137	(12 067)	(4 490 688)	421 388	(12 067)
	2015	535 464	-	4 143 905	-	(4 191 430)	487 939	-
Топливо - Газ	2017	-	-	2 601 860	-	(2 601 860)	-	-
	2016	-	-	2 603 090	-	(2 603 090)	-	-
	2015	-	-	2 389 117	-	(2 389 117)	-	-
Топливо - Уголь	2017	32 039	-	530 342		(544 288)	18 093	
	2016	44 956	-	700 714	-	(713 631)	32 039	-
	2015	138 525	-	464 864	-	(558 433)	44 956	-
Топливо - Мазут	2017	374 096	(11 940)	1 604 623	394	(1 443108)	535 611	(11 546)
	2016	427 857	-	1 031 067	(11 940)	(1 084 828)	374 096	(11 940)
	2015	384 396	-	1 211 042	-	(1 167 581)	427 857	-
Топливо - Дизтопливо	2017	9 848	(127)	22 928	-	(23 755)	9 021	(127)
	2016	9 215	-	25 688	(127)	(25 055)	9 848	(127)
	2015	7 746	-	11 674	-	(10 205)	9 215	-
Топливо - Прочее	2017	-	-	-	-	-	-	-
	2016	848	-	4 835	-	(5 683)	0	-
	2015	927	-	7 195	-	(7 274)	848	-
ГСМ	2017	5 405	-	61 621	-	(62 114)	4 912	-
	2016	5 063	-	58 743	-	(58 401)	5 405	-
	2015	3 870	-	60 013	-	(58 820)	5 063	-
Запасные части	2017	7 939	-	31 576	-	(28 715)	10 800	-
	2016	8 026	-	27 367	-	(27 454)	7 939	-
	2015	10 134	-	28 820	-	(30 928)	8 026	-
ОС, учтенные в составе материалов	2017	3 240	-	15 917	-	(17 496)	1 661	-
	2015	224	-	16 561	-	(13 545)	3 240	-
	2014	-	-	10 142	-	(9 918)	224	-

Готовая продукция и товары для перепродажи	2017	281	-	1 368	-	(1 285)	364	-
	2016	2 286	(2 050)	1 475	2 050	(3 480)	281	-
	2015	2 266	(2 050)	1 119	-	(1 099)	2 286	(2 050)
Расходы будущих периодов	2017	12 057	-	20 064	-	(21 983)	10 138	-
	2016	-	-	32 022	-	(19 965)	12 057	-
	2015	-	-	-	-	-	-	-

Спецодежда и спецоснастка в эксплуатации со сроком использования более одного года на конец отчетного периода составляет 47 283 тыс. руб., что выше аналогичного показателя предыдущего периода на 466 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2016 остаток по спецодежде и спецоснастки в эксплуатации со сроком использования более одного года составлял 46 817 тыс. руб., на 31.12.2015г. - 28 257 тыс. руб.,

Срок списания стоимости спецодежды и спецоснастки в эксплуатации, на конец отчетных периодов от 1 до 2 лет.

На конец отчетного периода на ответственном хранении Общества находится топочный мазут в количестве 31,2 тыс. тонн на сумму 441 228 тыс. руб. и МПЗ на сумму 99 232 тыс. руб.

На конец 2016 года на ответственном хранении Общества находился топочный мазут в количестве 30,7 тыс. тонн на сумму 399 926 тыс. руб. и МПЗ на сумму 102 784 тыс. руб.

На конец 2015 года на ответственном хранении Общества находился топочный мазут в количестве 50,5 тыс. тонн на сумму 767 872 тыс. руб. и МПЗ на сумму 108 307 тыс. руб.

3.6. Задолженность покупателей и заказчиков (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества является производство и продажа электрической и тепловой энергии по установленным тарифам.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.17 г. составляет 5 193 455 тыс. рублей, с учетом созданного резерва по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2016 и 31.12.2015 г. дебиторская задолженность составляла 5 554 440 тыс. руб. и 4 933 787 тыс. руб. соответственно.

Согласно заключенным договорам, по состоянию на 31.12.2017г., дебиторская задолженность в размере 15 925 тыс. рублей отражена как долгосрочная по статье 12301 баланса.

В отчетном году списана на финансовый результат дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой данности, дебиторская задолженность по ликвидированным предприятиям и предприятиям – банкротам на общую сумму 50 926 тыс. руб.

За счет резерва сомнительных долгов, созданного в 2016 году, списана дебиторская задолженность на сумму 44 257 тыс. руб.

Восстановлен резерв сомнительных долгов в связи с поступившими оплатами по сомнительной дебиторской задолженности на сумму 109 146 тыс. руб. Дополнительно создано РСД на сумму 1 187 546 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату создан резерв сомнительных долгов в соответствии с требованиями законодательства на сумму 2 987 507 тыс. руб., в том числе:

- АО"356 Управление Начальника Работ"	1 428	тыс. руб.
- АО "Камчатжилстрой"	1 862	тыс. руб.
- АО "Коряктеплоэнерго"	2 503	тыс. руб.
- АО "Оборонэнергосбыт"	567 518	тыс. руб.
- АО "Петропавловская судоверфь"	7 077	тыс. руб.
- АО "Славянка"	2 358	тыс. руб.
- Государственное научное учреждение Камчатский НИИ сельского хозяйства Российской академии сельскохозяйственных наук	1 752	тыс. руб.
- ГУП "Камчатсккоммунэнерго"	944 039	тыс. руб.
- МУП "Расчетно- кассовый центр ПСП"	6 833	тыс. руб.
- МУП "Расчетно-кассовый центр Николаевского сельского поселения"	5 985	тыс. руб.
- ООО "Восточное"	11 905	тыс. руб.

-	ООО "Городская объединенная управляющая компания"	148 286	тыс. руб.
-	ООО "Городская управляющая компания №1"	54 995	тыс. руб.
-	ООО "Городская управляющая компания"	104 727	тыс. руб.
-	ООО"Дом - 21 век"	77 979	тыс. руб.
-	ООО "Единая городская УК жилищно-коммунального хозяйства"	16 677	тыс. руб.
-	ООО "Жилремсервис У"	66 782	тыс. руб.
-	ООО "Жилремстрой"	83 469	тыс. руб.
-	ООО "Кавалерское"	557	тыс. руб.
-	ООО "Камчатская управляющая компания"	9 734	тыс. руб.
-	ООО "Корякэнергоснаб"	3 853	тыс. руб.
-	ООО "Прайд - ЛТД"	6 421	тыс. руб.
-	ООО "Прогресс"	15 177	тыс. руб.
-	ООО "Управление жилищно-коммунального хозяйства города Петропавловска-Камчатского" (население)	28 801	тыс. руб.
-	ООО "Управляющая компания "Дом Петра и Павла"	9 585	тыс. руб.
-	ООО "Управляющая компания "Силуэт"	100 859	тыс. руб.
-	ООО "Управляющая компания Елизово"	91 846	тыс. руб.
-	ООО "Управляющая компания Камчатка"	13 947	тыс. руб.
-	ООО Служба районного благоустройства - "Радуга"	11 638	тыс. руб.
-	ООО Управляющая компания "Авиатор"	27 684	тыс. руб.
-	ООО Управляющая компания "Алаид"	5 790	тыс. руб.
-	ООО Управляющая компания "Елизовское жилищно-коммунальное хозяйство"	43 080	тыс. руб.
-	ООО Управляющая компания "МильЖилСервис"	156 029	тыс. руб.
-	ООО Управляющая компания "Мой дом - ПК"	68 156	тыс. руб.
-	ООО Управляющая компания "Мой Дом"	153 124	тыс. руб.
-	ООО Управляющая компания "Наш город"	6 375	тыс. руб.
-	ООО УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ЭНЕРГИЯ"	3 002	тыс. руб.
-	ООО "Пымта"	94	тыс. руб.
-	ООО Судоремонтный завод "Фреза"	137	тыс. руб.
-	ТСЖ "Северянка"	302	тыс. руб.
-	ФГУП «Главное военно-строительное управление № 6"	15 613	тыс. руб.
-	Филиал АО "Ремонтно-эксплуатационное управление" "Камчатский"	58 385	тыс. руб.
-	Прочие	51 143	тыс. руб.

В том числе резерв по сомнительным долгам по взаимозависимым лицам составляет 77979 тыс. руб. по задолженности ООО «Дом 21 век».

Таблица 8. Расшифровка дебиторской задолженности в разрезе крупнейших контрагентов, с задолженность более 50 000 тыс. руб.

тыс. руб.

№	Наименование	на 31.12.15	на 31.12.16	на 31.12.17
1	Покупатели, заказчики, в том числе	4 613 293	5 084 384	4 810 734
	ООО «УЖКХ»	1 133 888	1 337 860	1 185 860
	ООО УК «Дом 21 век»	12 962	8 777	7 911
	ООО «ГОУК»	193 949	59 872	32 764
	ООО «Жилремсервис У»	93 434	61 594	57 304
	ООО УК «Мой дом» (4101121947)	130 166	77 456	30 698
	ПАО «Оборонэнергосбыт»	492 686	620 235	-
	МУП «Наш Дом»	57 605	57 605	57 605
	ООО «Жилремстрой»	95 418	93 906	9 819
	ООО УК «ЕЖКХ»	55 565	18 016	18 314
	ООО «Верамакс»	-	-	-
	ГУП «Камчатэнергоснаб»	35 014	54 148	87 392
	ООО УК«Камчатка»	58 977	83 593	83 841
	Жилищно-эксплуатационный (коммунальный) отдел № 3 (г. Петропавловск-Камчатский) филиал ФГБУ "Центральное жилищно-коммунальное управление" МО РФ (по ТОФ)	-	-	121 765
	АО "Главное управление ЖКХ"	35 847	83 867	128 296
	МУП "Елизовское городское хозяйство"	15 194	21 792	61 223
	ООО "Камчатская управляющая компания"	34 364	47 219	57 436

	ООО "Омега" ООО УК "Комфорт" ООО "управляющая компания "МИГ-ЖКХ" ООО УК «Мой дом» (4101170581)	21 852 12 251 27 876 -	39 490 41 155 62 494 5 447	51 564 62 402 91 623 62 290
2	Авансы выданные	138 317	122 842	141 982
	в т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками по договорам капитального строительства	88 557	53 535	30 181
3	Прочие дебиторы, в том числе Переплата по налогам и внебюджетным фондам Задолженность по субсидиям, в том числе: Министерство Экономического развития КК Министерство ЖКХ КК Расчеты по претензиям	182 177 9 690 85 207 60 703 24 504 39 915	347 214 10 417 216 376 106 532 109 844 82 582	240 739 16 823 103 205 46 182 57 023 63 636
	Итого:	4 933 787	5 554 440	5 193 455

По сравнению с 2016 годом, дебиторская задолженность на конец отчетного периода, снизилась на 360 985 тыс. руб.

Таблица 9. Изменение объема дебиторской задолженности.

/тыс. руб./

	2016г.	2017г.	Рост (+), Снижение (-)
Всего дебиторская задолженность (стр.1230):	5 554 440	5 193 455	- 360 985
Покупатели и заказчики	5 084 384	4 810 734	- 273650
Авансы выданные	122 842	141 982	+ 19 140
Прочие дебиторы	347 214	240 739	- 106 475

Снижение задолженности покупателей и заказчиков составило 273 650 тыс. руб., или на 6,5%. Основное снижение по задолженности покупателей электроэнергии - 237 312 тыс. руб.

В августе текущего года принято решение Правительства РФ о доведении уровня тарифов на электрическую энергию на территории Дальневосточного Федерального Округа до среднероссийского уровня, в связи с чем произведены перерасчеты товарной продукции по вновь принятым сниженным тарифам, что повлияло на снижение дебиторской задолженности по группе потребителей электрической энергии.

Авансы выданные по состоянию на конец года составили 141 982 тыс. руб., что выше аналогичного показателя предыдущего периода на 19 140 тыс. руб. В составе авансов выданных включены суммы предварительных оплат по договорам капитального строительства, которые составили 30 181 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность, по отношению к предыдущему году снизилась на 106 475 тыс. руб. по причине снижения задолженности по субсидиям.

Задолженность Министерства экономического развития и торговли Камчатского края по состоянию на 31.12.2017 снизилась на 46 182 тыс. рублей. Задолженность Министерства ЖКХ и энергетики Камчатского края на 31.12.2017 снизилась на 57 023 тыс. руб.

Таблица 10. Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2017		На 31 декабря 2016		На 31 декабря 2015	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе	**6 744 857**	**3 757 350**	**5 987 731**	**4 034 367**	**5 430 464**	**3 532 990**
основная деятельность	6 636 883	3 673 612	5 847 088	3 897 697	5 013 999	3 351 399
прочая деятельность	74 697	50 461	78 196	74 223	401 626	166 752
авансы выданные	25 215	25 215	14 889	14 889	7 844	7 844
прочая задолженность	21 980	21 980	47 558	47 558	6 995	6 955

Общий уровень сбора денежных средств от реализации энергии составил 96,3%, в том числе по электроэнергии – 97,3% и по теплоэнергии и ГВС – 95,6%.

Таблица 11. Движение дебиторской задолженности в разрезе видов задолженности за 2015 - 2017гг.

тыс. руб.

Наименование показателя	год	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление			выбыло						
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет резерва по сомнительным долгам	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, в т. ч.:	2017	**3 829**	-	**14 178**	-	-	-	-	-	-	**(2 082)**	**15 925**	-
	2016	**3 257**	-	-	-	-	**(1 062)**	-	-	-	**1 634**	**3 829**	-
	2015	**7 165**	**(1 752)**	-	-	-	**(2 156)**	-	-	**(1 752)**	**(1 752)**	**3 257**	-
покупатели и заказчики	2017	1634	-	**14 178**	-	-	-	-	-	-	(1 341)	14 471	-
	2016		-	-	-	-	-	-			1 634	1 634	-
	2015	2 312	(1 752)	-	-	-	(560)	-	-	(1 752)	(1 752)	-	-
прочая дебиторская задолженность	2017	2 195	-	-	-	-	-	-	-	-	(741)	1 454	-
	2016	3 257	-	-	-	-	(1 062)	-	-	-	-	2 195	-
	2015	4 853	-	-	-	-	(1 596)	-	-	-	-	3 257	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	2017	**7 503 975**	**(1 953 364)**	**18 089 984**	**414 914**	**(1 187 546)**	**(17 750 737)**	**(44 256)**	**(50 925)**	**(109 147)**	**2 082**	**8 165 037**	**(2 987 507)**
	2016	**6 828 004**	**(1 897 474)**	**24 510 450**	**213 849**	**(501 079)**	**(23 399 170)**	**(433 887)**	**(213 637)**	**(11302)**	**(1 634)**	**7 503 975**	**(1 953 364)**
	2015	**6 092 524**	**(2 014 233)**	**22 608 709**	**68 981**	**(71 835)**	**(21 599 095)**	**(174 503)**	**(170 364)**	**(14 091)**	**1 752**	**6 828 004**	**(1 897 474)**
покупатели и заказчики	2017	7 036 114	(1 953 364)	10 011 665	414 914	(1 187 546)	(9 585 878)	(44 256)	(50 130)	(109 147)	1 341	7 783 770	(2 987 507)
	2016	6 510 767	(1 897 474)	13 160 106	213 849	(501 079)	(12 204 032)	(433 887)	(209 055)	(11 302)	(1 634)	7 036 114	(1 953 364)
	2015	5 878 586	(2 014 233)	11 713 491	68 981	(71 836)	(10 807 176)	(174 504)	(170 364)	(14 091)	1 752	6 510 767	(1 897 474)
авансы выданные	2017	122 842	-	1 662 034	-	-	(1 642 894)	-	-	-	-	141 982	-
	2016	138 317	-	7 703 795	-	-	(7 719 270)	-	-	-	-	122 842	-
	2015	49 143	-	6 931 787	-	-	(6 842 613)	-	-	-	-	138 317	-
прочая дебиторская задолженность	2017	345 019	-	6 416 285	-	-	(6 521 965)	-	(795)	-	741	239 285	-
	2016	178 920	-	3 646 549	-	-	(3 475 868)	-	(4 582)	-	-	345 019	-
	2015	164 795	-	3 963 431	-	-	(3 949 306)	-	-	-	-	178 920	-
Итого	**2017**	**7 507 804**	**(1 953 364)**	**18 104 162**	**414 914**	**(1 187 546)**	**(17 750 737)**	**(44 256)**	**(50 925)**	**(109 147)**	-	**8 180 962**	**(2 987 507)**
	2016	**6 831 261**	**(1 897 474)**	**24 510 450**	**213 849**	**(501 079)**	**(23 400 232)**	**(433 887)**	**(213 637)**	**(11 302)**	-	**7 507 804**	**(1 953 364)**
	2015	**6 099 689**	**(2 015 985)**	**22 608 709**	**68 981**	**(71 835)**	**(21 601 251)**	**(174 503)**	**(170 364)**	**(15 843)**	-	**6 831 261**	**(1 897 474)**

3.7. Долгосрочные обязательства (строки 1410, 1450 Бухгалтерского баланса)

На начало 2017г. по строке 1410 баланса числилась задолженность по долгосрочным кредитам и займам на общую сумму 5 265 500 тыс. руб., что выше аналогичного показателя предыдущего периода на 530 500 тыс. руб. или на 11,2 %. Поступило в отчетном периоде долгосрочных кредитов на сумму 3 792 000 тыс. руб.(в 2016 году – 1 722 641 тыс. руб.), погашено 1 594 000 тыс. руб., из состава краткосрочных обязательств не переводилось (в 2016 году переведено из состава краткосрочных обязательств 70 000 тыс. руб.) Переведено в состав краткосрочных кредитов и займов 4 211 500 тыс. руб. (в 2016 году – 1 262 141 тыс. руб.)

Начислено процентов за отчетный период 513 163 тыс. руб., оплачено процентов по долгосрочным кредитам 431 870 тыс. руб. По долгосрочным кредитам не погашенные проценты составили 85 796 тыс. руб. В отчетности проценты отражены в составе краткосрочной задолженности в сумме 3 818 тыс. руб. и в составе долгосрочной задолженности в сумме 82 079 тыс. руб., по условиям договоров. Вся сумма процентов отнесена в состав прочих расходов.

За 2016 год начислено процентов 386 685 тыс. руб., оплачено процентов по долгосрочным кредитам 385 663 тыс. руб. Не погашенные на 31.12.2016 г. проценты по долгосрочным кредитам в сумме 4 503 тыс. руб. в отчетности отражаются в составе краткосрочной задолженности.

На 31.12.17г в составе долгосрочных обязательств по кредитам и займам (строка 1410 баланса) – 3 334 079 тыс. руб., со сроком погашения:

- 2 квартал 2019 года - 280 000 тыс. руб.,
- 3 квартал 2019 года - 510 000 тыс. руб.,
- 4 квартал 2019 года - 458 000 тыс. руб.
- 1 квартал 2022 год – 2 086 079 тыс. руб.

По отношению к предыдущему году, сумма долгосрочных кредитов и займов снизилась на 1 931 421тыс. руб. или на 11,2%.

По состоянию на 31.12.2017 года не освоено долгосрочных кредитов и займов по соглашению DHB/RK/045/17 от 24.11.2017 на сумму 100 000 тыс. руб. с ПАО Росбанком.

В 2017 году в составе долгосрочных обязательств (строка 1450 баланса) отражены авансы, полученные по долгосрочным договорам за услуги по технологическому присоединению к сети в сумме 2 266 215 тыс. руб. и задолженность по концессионным договорам за имущество в сумме 560 398 тыс. руб.

В предыдущем периоде, авансы, полученные по долгосрочным договорам составляли 7 554 тыс. руб. и задолженность по концессионным соглашениям 586 321 тыс. руб.

Рост по полученным долгосрочным авансам объясняется выполнением условий договоров заказчиками по договорам технологического присоединения к сети. Снижение обязательств по концессионным договорам сопоставимо с динамикой начисленной амортизации по концессионному имуществу.

Дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, за 2015 – 2017 года у Общества не возникало.

В составе долгосрочных обязательств Общества присутствуют кредиты от Сбербанка России, и ОАО АКБ Росбанка на общую сумму 1 248 000 тыс. руб. А так же заем ПАО РусГидро с учетом долгосрочных процентов по займу на сумму 2 086 079 тыс. руб.

Договорами предусмотрено соблюдение определенных финансовых условий (ковенант) на отчетную дату, которые рассчитываются на основании проаудированной консолидированной финансовой отчетности Группы Русгидро, сформированной_по международным стандартам, за соответствующий период. Так как на момент утверждения отчетности Общества по РСБУ, проаудированная консолидированная отчетность Группы РусГидро отсутствует, Общество не может произвести расчет с должной степенью точности и сделать вывод о соблюдении финансовых условий (ковенант) в отношении данных кредитов на отчетную дату.

Общество произвело расчет финансовых условий (ковенант) на основании консолидированной финансовой отчетности Группы Русгидро за 9 месяцев 2017 года , финансовые условия

(ковенанты) соблюдались. В том числе, необходимо отметить, что Обществом соблюдаются иные нефинансовые условия, предусмотренные в договорах.

Исходя из вышеизложенного, руководство Общества оценивает риски досрочного истребования кредитов как низкие.

3.8. Краткосрочные обязательства (строки 1510, 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составили 3 668 092 тыс. руб. и по сравнению с 2016 годом (4 970 380 тыс. руб.) снизилась на 26,2%. По состоянию на 31.12.2015 года кредиторская задолженность составляла 4 842 087 тыс. руб.

Основное снижение кредиторской задолженности сложился по авансам, полученным по договорам технологического присоединения к сети. По сравнению с 2016 годом сумма авансов в составе краткосрочной задолженности снизилась до 932 656 тыс. руб., и объясняется выполнением Обществом обязательств по договорам технологического присоединения к сети.

Основной рост прочей кредиторской задолженности сложился по следующим контрагентам:

- ПАО «РАО ЭС Востока» на сумму 34 078 тыс. руб. по переуступке долга АО Энергоремонт по договору № РАО – 17/213 от 28.12.2017 г.
- Министерство экономического развития и торговли Камчатского края по полученным авансовым платежам по субсидии из краевого бюджета на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края, осуществляющим отпуск электрической энергии по отпускным сниженным тарифам в 2017 году сумме 93 102 тыс. руб. по Соглашению № 28 от 22.08.17.
- Министерство ЖКХ и энергетики Камчатского края по опережающему финансированию недополученных доходов в связи с оказанием потребителям коммунальных услуг по сниженным тарифам в 2017 году в сумме 61 900 тыс. руб. по Соглашению № 35 от 03.02.17
- ООО «Горняк – 1» по договору № 11-09/83 от 15.09.2016 г. за поставленный уголь, в рамках претензионных разбирательств по качеству угля согласно писем о корректировки стоимости партий.

Таблица 12. Изменение объема кредиторской задолженности.

тыс. руб.

Показатель	2016 г.	2017 г.	Рост (+), Снижение (-)
Всего кредиторская задолженность: Стр. 1520 баланса	**4 970 380**	**3 668 092**	**- 1 302 288**
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 119 035	1 992 088	- 126 947
Авансы полученные	2 286 202	932 656	- 1 353 546
Расчеты перед персоналом по оплате труда	164 097	165 419	+ 1 322
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	69 429	74 323	+ 4 894
Расчеты по налогам и сборам	268 121	225 717	- 42 404
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	63 496	277 889	+ 214 393

В составе прочих обязательств, на конец отчетного периода, отражено целевое финансирование по концессионным соглашениям в сумме 1 467 755 тыс. руб., в том числе:

- Управление имущественных отношений Елизовского городского поселения в сумме 1 432 342 тыс. руб.
- Администрации Петропавловск-Камчатского городского округа в сумме 21 289 тыс. руб.;
- Администрации Новосельского сельского поселения в сумме 7 134 тыс. руб.
- Администрации Раздольненского сельского поселения 6 990 тыс. руб.

Учитывая сроки соглашений и экономическую природу (вложения во внеоборотные активы), классифицировано как прочие обязательства и отражено по строке 15503 Бухгалтерского баланса. По состоянию на конец 2015 и 2016 года, целевое финансирование, полученное по концессионным соглашениям составляло 1 484 137 тыс. руб. и 1 469 822 тыс. руб. соответственно.

По состоянию на 31.12.2016г и 31.12.2015 года сумма целевого финансирования по концессионным соглашениям составляла 1 469 822 тыс. руб. и 1 484 137 тыс. руб. соответственно.

Таблица 13. Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности в разрезе крупнейших кредиторов (стр.1520).

тыс. руб.

Наименование показателя	на конец периода		
	2 015	2 016	2 017
Краткосрочная кредиторская задолженность	**4 842 087**	**4 970 380**	**3 668 092**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, из них:	2 337 770	2 119 035	1 992 088
ГУП «Камчатсккоммунэнерго»	92 296	253 308	323 808
ПАО «Геотерм»	211 310	177 943	148 369
ООО «Газпром межрегионгаз ДВ»	606 544	329 775	351 831
ГУП «Камчатэнергоснаб»	9 155	151	0
ПАО «РАО ЭС Востока»	49 436	68 770	25 898
УФК КУИ (4101026709)	87 453	70 654	102 806
ПАО «КамГЭК»	75 975	55 985	148 154
Министерство имущественных и земельных отношений КК	31 592	2 594	2 739
ООО ВТБ Факторинг	-	300 000	-
ООО "Горняк-1"	155 188	82 811	115 831
Расчеты с персоналом по оплате труда (стр.15206)	173 895	164 097	165 419
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (стр.15205)	203 814	69 429	74 323
Расчеты по налогам и сборам (стр.15204)	332 941	268 121	225 717
Расчеты с покупателями и заказчиками, авансы полученные (стр.15203)	1 776 148	2 286 202	932 656
Прочие кредиторы, (стр.15209)	17 519	63 496	277 889

Таблица 14. Движение кредиторской задолженности за 2015 - 2017гг.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление	выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				погашение	списание на фин. результат		
Прочие долгосрочные обязательства, в том числе	2017	593 875	2 274 392	(37 823)	-	(3 831)	2 826 613
	2016	794 499	8 536	(45 566)	-	(163 594)	593 875
	2015	1 445 993	101 889	(40 603)	-	(712 780)	794 499
расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	2017	7 554	2 265 213	(2 721)	-	(3 831)	2 266 215
	2016	165 542	7 556	(1 950)	-	(163 594)	7 554
	2015	827 118	52 999	(1 795)	-	(712 780)	165 542
Расчеты по концессионному имуществу	2017	586 321	9 179	(35 102)	-	-	560 398
	2016	628 957	980	(43 616)	-	-	586 321
	2015	618 875	48 890	(38 808)	-	-	628 957
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе	2017	4 970 380	28 442 393	(29 748 168)	(344)	3 831	3 668 092
	2016	4 842 087	24 405 469	(24 438 689)	(2 081)	163 594	4 970 380
	2015	3 099 384	24 294 454	(23 261 997)	(2 534)	712 780	4 842 087
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2017	2 119 035	11 936 310	(12 063 148)	(109)	-	1 992 088
	2016	2 337 770	10 698 809	(10 916 624)	(920)	-	2 119 035
	2015	2 274 726	9 946 289	(9 883 245)	-	-	2 337 770

расчеты с персоналом по оплате труда	2017	164 097	4 225 442	(4 224 120)	-	-	165 419
	2016	173 895	3 505 835	(3 515 633)	-	-	164 097
	2015	175 784	2 814 605	(2 816 494)	-	-	173 895
расчеты по налогам и сборам	2017	268 121	3 603 189	(3 645 593)	-	-	225 717
	2016	332 941	1 302 094	(1 366 914)	-	-	268 121
	2015	357 023	2 459 919	(2 484 001)	-	-	332 941
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2017	69 429	1 057 890	(1 052 996)	-	-	74 323
	2016	203 814	1 038 988	(1 173 373)	-	-	69 429
	2015	51 769	1 062 105	(910 060)	-	-	203 814
расчеты с покупателями и заказчиками, авансы полученные	2017	2 286 202	932 953	(2 290 300)	(30)	3 831	932 656
	2016	1 776 148	2 419 420	(2 071 980)	(980)	163 594	2 286 202
	2015	205 508	2 690 714	(1 830 320)	(2 534)	712 780	1 776 148
прочие кредиторы	2017	63 496	6 686 609	(6 472 011)	(205)	-	277 889
	2016	17 519	5 440 323	(5 394 165)	(181)	-	63 496
	2015	34 574	5 320 822	(5 337 877)	-	-	17 519
Итого	2017	5 564 255	30 716 785	(29 785 991)	(344)	-	6 494 705
	2016	5 636 586	24 414 005	(24 484 255)	(2 081)	0	5 564 255
	2015	4 545 377	24 396 343	(23 302 600)	(2 534)	0	5 636 586

В связи с нехваткой собственных оборотных средств Обществом привлекаются краткосрочные кредитные средства банков и займы.

По состоянию на начало отчетного периода остаток краткосрочных кредитов и займов составлял 1 717 343 тыс. руб., в том числе процентов по краткосрочным и долгосрочным кредитам и займам 5 202 тыс. руб. Аналогичный показатель предыдущего периода составлял 1 449 280 тыс. руб. руб.

В 2017 году получено краткосрочных кредитов на сумму 1 628 000 тыс. руб. (1 249 000 тыс. руб. в 2016 году) переведено из состава долгосрочных обязательств 4 211 500 (1 262 141 тыс. руб. в 2016 году) Погашено кредитов и займов в размере 3 316 641 тыс. руб.(2 174 000 тыс. руб. в 2016 году)

За 2017 год начислено процентов за пользование заемными средствами 93 784 тыс. руб. и оплачено процентов на сумму 94 261тыс. руб. Вся сумма процентов отнесена в состав прочих расходов.

За 2016 год начислено процентов за пользование заемными средствами 263 130 тыс. руб. руб. и оплачено процентов на сумму 263 230 тыс. руб.

На 31.12.2016г кредиторская задолженность по кредитам и займам составила 4 238 939 тыс. руб., в том числе задолженность процентов по краткосрочным и долгосрочным кредитам и займам 3 939 тыс. руб., что выше аналогичного предыдущего периода на 1 721 282 тыс руб. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам на 31.12.2016 года составляла 1 717 343 тыс. руб.

На конец отчетного периода не освоены кредитные ресурсы по кредитному соглашению № DHB/RK/008/17 от 21.03.2017 заключенному с ПАО Росбанк на сумму 300 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017 Общество имеет полученные обеспечения обязательств в сумме 140 289 тыс. руб. В том числе 125 000 тыс. руб. банковская гарантия полученная от Камчатского отделение 8556 Сберегательного банка в обеспечение досрочного возмещения налога на добавленную стоимость за 3 квартал 2017 года. Сумма НДС к возмещению поступила на расчетный счет Общества 25 октября 2017 года. Камеральная проверка закончена в январе 2018 года.По состоянию на 31.12.2016 и 31.12.2015 полученных обеспечений у Общества не было.

3.9. Акции Общества (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2017г. уставный капитал Общества по отношению к 2015 – 2016 годам не изменился и составил 4 203 462 тыс. руб. Информация о количестве и номинальной стоимости акций ПАО «Камчатскэнерго» представлена в таблице.

Таблица 16. Акции Общества

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (тыс. руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества и ее дочерних и зависимых обществ (тыс. руб.)
Обыкновенные акции	41 851 554 774	4 185 156	887 803
Привилегированные акции	183 062 052	18 306	Нет
ИТОГО	42 034 616 826	4 203 462	Нет

Из общего количества акций физическим лицам принадлежит – 1,3%, юридическим лицам – 98,7%. В собственности материнской компания ПАО «РАО ЭС Востока» находится акций на сумму 4 147 890 тыс. руб.

На конец 2017 года величина чистых активов больше величины уставного капитала на 557 890 тыс. руб. и составила 4 761 352 тыс. руб. По итогам 2016 и 2015 года величина чистых активов составляла 4 544 430 тыс. руб. и 4 210 825 тыс. руб. соответственно.

3.10. Оценочные обязательства

В соответствие с Учетной политикой Общество формирует оценочные обязательства:

- на оплату отпусков;
- резерв предстоящих расходов по претензионно-исковой работе;
- резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений КУП.

На начало периода, сумма созданного оценочного обязательства 339 576 тыс. руб. В течении 2017 года дополнительно создано оценочного обязательства на сумму 1 024 329 тыс. руб. использовано 829 205 тыс. руб., в том числе на фактическую оплату отпускных с учетом страховых взносов 824 810 тыс. руб. Восстановлено оценочного обязательства на сумму 112 887 тыс. руб. в том числе по претензионно-исковой работе 112 887 тыс. руб. Таким образом, по состоянию на 31.12.2017 г. сумма оценочного обязательства составила 421 813 тыс. руб., что на 82 237 тыс. руб. или на 24 ,2% выше соответствующего показателя предыдущего периода.

Увеличение размера оценочного обязательства объясняется дополнительно созданным резервом предстоящих расходов на выплату вознаграждения КУП в сумме 20 743 тыс. руб. и значительным увеличением резерва предстоящих расходов по претензионно-исковой работе на сумму 24 192 тыс. руб.

Оценочное обязательство на оплату отпусков увеличилось на 37 302 тыс. руб. или на 11,4%, что обусловлено ростом среднедневного заработка и увеличением численности филиала в связи с созданием Вилючинского отделения сбыта электрической энергии.

Динамика движения оценочного обязательства за три года представлена в таблице.

Таблица 17. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Вид оценочного обязательства	Период	Сальдо на начало периода	Создано за период	Использовано за период	Восстановлено за период	Сальдо на конец периода
ВСЕГО	2017	339 576	1 024 329	(829 205)	(112 887)	421 813
	2016	354 213	778 442	(793 079)	-	339 576
	2015	370 939	705 657	(722 383)	-	354 213
На оплату отпускных	2017	326 897	862 112	(824 810)	-	364 199
	2016	354 213	765 763	(793 079)	-	326 897
	2015	370 939	705 657	(722 383)	-	354 213
В том числе на оплату страховых взносов	2017	73 883	189 924	(180 295)	-	83 512
	2016	78 560	168 082	(172 759)	-	73 883

	2015	80 305	154 808	(156 553)	-	78 560
На оплату вознаграждения КУП	2017	-	20 743		-	20 743
	2016	-	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-	-
В том числе на оплату страховых взносов	2017	-	4 811	-	-	4 811
	2016	-	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-	-
По претензионно-исковой работе	2017	12 679	141 474	(4 395)	(112 887)	36 871
	2016	-	12 679	-	-	12 679
	2015	-	-	-	-	-

3.11. Основные дочерние и зависимые общества

Общество владеет акциями и долями дочерних обществ. В 2017 году изменений, по отношению к предыдущему периоду не было.

Таблица 18. Расшифровка дочерних зависимых Обществ

№	Наименование дочернего общества	Дата инвестирования	Доля в уставном капитале (%)	Местонахождение	Вид деятельности
1	АО «ЮЭСК»	Ноябрь 2005г	100	г. П-Камчатский, ул. Тундровая, д.2	производство и передача энергии
2	ООО «Дом-21 век»	Декабрь 2010г	51	г. П-Камчатский, ул. Владивостокская,2/1.	управляющая компания ЖКХ

Информация по движению акций дочерних и зависимых Обществ за 2014 – 2015 года отражена в п. 3.4. «Финансовые вложения».

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строки 2110, 2120 Отчета о финансовых результатах)

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

В соответствии с позицией ПАО «РусГидро» и на основании рекомендации аудитора, субсидии направленные на компенсацию недополученных доходов отчетного года в 2017 году отражены в составе выручки в сумме 4 725 406 тыс. руб.. Соответственно данные прошлых лет по выручке в отчете о прибылях и убытках отражены ретроспективно. Выручка увеличена на суммы субсидий на компенсации недополученных доходов за 2016 г. на сумму 3 091 576 тыс. руб. Прочие расходы в части субсидий соответственно снижены на такие же суммы.

За отчетный год выручка составила 15 017 978 тыс. руб., что по сравнению с прошлым годом выше на 5,73 % или на 813 817 тыс. руб.

Таблица 19. Расшифровка стр. 2110 Отчета о финансовых результатах «Выручка»

тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016	Отклонение	
			сумма	%
Выручка всего, в том числе	**15 017 978**	**14 204 161**	**813 817**	**5,73**
Электрическая энергия, в том числе	6 837 007	6 096 015	740 992	12,16
Выручка от реализации электроэнергии	4 290 424	4 890 837	-600 413	-12,28

Субсидии на возмещение выпадающих доходов	2 546 583	1 205 178	1 341 405	111,3
Тепловая энергия, в том числе	7 834 251	7 868 940	-34 689	-0,44
Выручка от реализации теплоэнергии	5 654 428	5 982 542	-328 114	-5,48
Субсидии на возмещение выпадающих доходов	2 179 823	1 886 398	293 425	15,55
Прочих товаров, работ, услуг пром. характера	342 595	234 219	108 376	46,27
Прочих услуг не промышленного характера	4 125	4 987	-862	-17,28

Выручка от реализации электроэнергии увеличилась на 740 992 тыс. рублей (12,16%) по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Потребление электроэнергии за 2017 год составило 1405,184 млн. кВтч, что на 7,048 млн. кВтч ниже факта предыдущего года или на 0,5%. Снижение потребления электроэнергии обусловлено повышением температуры наружного воздуха на 1,1°С и снижением расхода электроэнергии на собственное потребление на 1,2%.

В то же время повысился среднеотпускной полный тариф с 5,71 руб/кВтч до 6,42 руб/кВтч. Фактический сниженный среднеотпускной тариф за 2017 год составил 4,03 руб./кВтч. В 2016 году фактический сниженный среднеотпускной тариф составил 4,58 руб./кВтч.

В августе текущего года принято решение Правительства РФ о доведении уровня тарифов на электрическую энергию на территории ДФО до среднероссийского уровня, в связи с чем произведены перерасчеты товарной продукции по вновь принятым сниженным тарифам, чем и обусловлено снижение выручки на 600 413 тыс. руб. или на 12,28% по отношению к прошлому году. Выпадающие доходы получены Обществом в качестве субсидий по Соглашению №28 от 22.08.17 на сумму 1 322 469 тыс. руб., чем и объясняется рост субсидий по отношению к прошлому периоду на 1 341 405 тыс. руб. или 111,3%

Выручка от реализации тепловой энергии снизилась на 34 689 тыс. рублей (0,44%) по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Основным фактором снижения выручки от реализации теплоэнергии являются снижение полезного отпуска. Полезный отпуск тепловой энергии потребителям составил 1415,590 тыс. Гкал, что на 143,482 тыс. Гкал ниже факта прошлого года.

Увеличение выручки прочих товаров, работ, услуг промышленного характера объясняется ростом выручки по договорам технологического присоединения к сети, на 107 976 тыс. рублей или на 63,5%. Доход от реализации услуг по технологическому присоединению сетям составил 277 926 тыс. руб. За 2016 год аналогичный показатель составлял 169 950 тыс. руб.

Рост по данному показателю обусловлен выполнением условий договоров по следующим контрагентам:

- Краевое государственное бюджетное учреждение "Служба заказчика Министерства строительства Камчатского края" – выручка в 2017 году составила 34 834 тыс. руб.
- Краевое государственное автономное учреждение "Спортивная школа олимпийского резерва "Морозная" - выручка в 2017 году составила 162 322 тыс. руб.

За отчетный период себестоимость проданных товаров (работ, услуг) по сравнению с прошлым годом возросла на 1 013 133 тыс. руб. или на 7,63 %.

Таблица 20. Расшифровка стр.2120
Отчета о финансовых результатах «Себестоимость».

тыс. руб.

Показатель	2017	2016	Отклонение	
			сумма	%
Себестоимость всего	14 273 599	13 270 466	1 013 133	7,63
Электрическая энергия	6 875 704	5 885 257	990 447	16,83
Тепловая энергия	7 332 305	7 319 397	12 908	0,18
Прочих товаров, работ, услуг пром. характера	46 195	50 761	-4 566	-9,00
Прочих услуг непромышленного характера	29 395	15 051	14 344	95,30

В соответствии с п.9 Учетной политики Общество формирует полную производственную себестоимость по видам продукции. Полная себестоимость видов продукции определяется в целом по организации как стоимостная оценка используемых в процессе производства видов продукции природных ресурсов, сырья, материалов, топлива, энергии, основных фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат на ее производство и реализацию, произведенные всеми подразделениями Общества.

В соответствии с требованиями законодательства, а именно:

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

общество осуществляет учет доходов и расходов в разрезе регулируемых видов деятельности.

Исходя из вышеизложенного, все затраты отчетного периода, включая затраты управленческого характера, которые составляют 475 827 тыс. руб. или 3,33% от себестоимости, распределяются по видам деятельности согласно методике установленной Учетной политикой и отражаются Обществом в полном объеме по стр.2120 Отчета о финансовых результатах. За 2016 год управленческие расходы составили 482 368 тыс. руб. или 3 63%от себестоимости.

Таблица 21. Расшифровка затрат по статьям расходов.

тыс. руб.

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Покупная электроэнергия и мощность	1 235 708	1 275 128
Топливо	4 415 794	4 385 596
Вода на технологические нужды	229 806	247 600
Амортизация	593 202	540 684
Расходы на услуги агентов и комиссионеров	24 754	31 978
Расходы по договорам аренды и концессионная плата	249 305	245 550
Расходы по страхованию имущества и ответственности	16 968	16 923
Расходы сторонних организаций на техобслуживание и ремонт	436 670	362 199
Фонд оплаты труда и налоги, взносы от ФОТ	5 339 738	5 183 943
Расходы на вспомогательное сырье и материалы	473 174	310 356
Транспортные услуги сторонних организаций	70 183	58 556
Расходы на охрану	103 409	93 894
Расходы на распределение электроэнергии	509 450	53 695
Расходы на распределение и транспортировку электроэнергии	106 374	114 038
Налог на имущество	57 722	53 093
Плата за пользование водными объектами, водный налог	18 625	16 092
Прочие налоги и пошлины	12 462	7 929
Взносы в негосударственный пенсионный фонд	19 271	19 482
Добровольное медицинское страхование	6 075	7 064
Информационные, юридические и консультационные услуги	55 362	53 121
Расходы на рекламу, PR	3 489	4 156
Прочие работы и услуги сторонних организаций	258 160	130 689
Прочие расходы	37 898	58 700
ИТОГО себестоимость продаж	14 273 599	13 270 466

Расходы по текущей деятельности за анализируемый период увеличились на 1 003 133 тыс. рублей, или на 4,56% .

Наиболее существенный рост сложился по следующим видам расходов:

- ✓ по топливу на 260 846 тыс. руб.;
- ✓ по фонду оплаты труда и налогам, взносам от ФОТ на 318 363 тыс. руб.;
- ✓ по амортизации на 62 531 тыс. руб..

Рост расходов на топливо обусловлен следующими факторами:

- рост объема израсходованного топлива (потребление газа выросло на 14 172 тыс. м³, угля на 26,89 тыс. тонн, мазута на 4,351 тыс. тонн, дизельного топлива на 262,61 тонн), что в свою очередь связано с ростом отпуска энергии;
- рост средневзвешенной оптовой цены газа за счет калорийности и применения поставщиками с 01.07.16 новых тарифов для потребителей газа на территории Камчатского края.

Расходы на оплату труда и взносы от фонда оплаты труда 2017 год по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличились на 6,54%. Увеличение данного вида расходов за отчетный период обусловлено индексацией минимальной месячной тарифной ставки (ММТС) рабочего 1 разряда с 6 821 до 7 332 рублей с 01.07.2016.

Рост расходов на амортизацию на 13,18% связан с ростом вводов в состав основных средств объектов законченного строительства и ростом объема закупа оборудования, не требующего монтажа.

Прибыль от основной деятельности составила 744 379 тыс. руб., что ниже показателя предыдущего года на 189 315 тыс. руб.

3.13. Прочие доходы и расходы (строки 2320, 2330, 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах).

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

Таблица 22. Расшифровка прочих доходов и расходов.

тыс. руб.

Статья доходов/расходов	2017	2016
Прочие доходы	1 978 241	1 327 064
Проценты к получению	146 733	147 238
Доходы от реализации и иного выбытия основных фондов	417	2 117
Доходы от реализации и иного выбытия оборудования, НЗС	17 638	1 291
Доходы от реализации и иного выбытия МПЗ	25 600	39 704
МПЗ и иное имущество, полученные при ремонте и/или ликвидации ОС, НЗС	179	104
Излишки, выявленные при инвентаризации	13 542	21 027
Доходы от продажи имущественных прав и прав требования	136	0
Доход от страхового возмещения	185	351
Резерва под обесценение активов	394	2 050
Резерва по сомнительной дебиторской задолженности	109 146	11 302
Оценочных обязательств по судебным разбирательствам	112 887	0
Доходы по признанным и присужденным санкциям	441 146	215 644
Доход от списания кредиторской задолженности	344	2 081
Доходы прошлых лет	29 257	5 208
Доходы от реализации прочих работ и услуг, не относящиеся к операционным видам деятельности	22 483	473
Государственные субсидии	1 054 763	876 116
Прочие доходы	3 391	2 358

Прочие расходы	**2 170 530**	**1 712 114**
Проценты к уплате	616 546	668 793
Дополнительные расходы по займам	0	0
Расходы в связи с реализацией и иным выбытием основных фондов	5 638	1 743
Расходы в связи с реализацией и иным выбытием оборудования, НЗС	17 606	1 967
Расходы в связи с реализацией и иным выбытием МПЗ	26 032	40 677
Убытки от недостач, порчи и хищений имущества, виновники которых не установлены	708	9 211
Расходы в связи с реализацией имущественных прав и прав требования	90	0
Резерва под обесценение активов	0	12 068
Резерва по сомнительной дебиторской задолженности	1 187 546	501 079
Оценочных обязательств по судебным разбирательствам	141 474	12 679
Расходы по списанию дебиторской задолженности	50 926	213 637
Расходы (убытки) по присужденным и признанным санкциям	26 898	140 149
Расходы на банковские услуги	11 369	4 885
Убытки прошлых лет	24 861	21 258
Материальная помощь и другие социальные выплаты	20 179	19 103
Расходы на благотворительные цели	0	12 000
Расходы на осуществление спортивных мероприятий	1 911	0
Прочие расходы на социальные мероприятия	829	3 522
Членские, вступительные и прочие взносы	1 306	1 465
Расходы по реализации прочих работ и услуг, не относящихся к операционным видам деятельности	0	124
Прочие расходы	36 611	47 754

В отчетном периоде получен убыток от операционной и внереализационной деятельности в размере 192 289 тыс. руб., что на 192 761 тыс. руб. выше аналогичного показателя предыдущего периода, который составил 385 050 тыс. руб.

Основным показателем, повлиявшим на рост прочих доходов на 220 134 тыс. рублей, является доход, полученный по государственным субсидиям и доходы по признанным и присужденным санкциям.

Доход от государственных субсидий по выпадающим доходам составил 1 054 763 тыс. руб., и увеличился по отношению к прошлому году на 178 647 тыс. рублей или на 20,39%. В составе прочих доходов отражены субсидии:

- субсидия на компенсацию выпадающих доходов предприятий ЖХК на повышение цен топливно-энергетических расходов сумме 213 636 тыс. руб.;
- Субсидия на компенсацию выпадающих доходов неучтенных при тарифном регулировании 692 650 тас. руб.;
- субсидия на компенсацию разницы в тарифах по электроэнергии, используемой на производственные нужды при производстве тепловой энергии, в связи с принятием решения Правительства РФ о доведении уровня тарифов на электрическую энергию на территории Дальневосточного Федерального Округа до среднероссийского уровня, за отчетный период т.г. составила 154 681 тыс. руб.

Доходы по признанным и присужденным санкциям выросли на 225 502 тыс. рублей (104,57%). Крупнейшим контрагентом, которому были присуждены санкции, являются:

- ГУП «Камчатсккоммунэнерго». – 127 109 тыс. рублей (Постановление АС Дальневосточного округа по делу А24-502/2016 от 21.11.2016);
- ООО «УЖКХ г. Петропавловск - Камчатский» - 64 554 тыс. руб. (Решение АС КК от 30.10.2017, Решение АС КК от 28.07.2017, Постановление 5 Арбитражного апелляционного суда от 04.10.2017, Решение АС КК от 02.06.2017, Постановление 5 Арбитражного апелляционного суда от 10.10.2017, Решение АС КК от 16.02.2017, Постановление 5 Арбитражного апелляционного суда от 26.04.2017, Решение АС КК от 07.02.2017 Постановление 5 Ар-

битражного апелляционного суда от 18.04.2017, Решение АС КК от 12.09.2015, Постановление АС Дальневосточного округа от 13.07.2016, Постановление 5 Арбитражного апелляционного суда от 20.12.2016, Решение АС КК от 13.07.2016 Постановление 5 Арбитражного апелляционного суда от 21.11.16 Постановление АС Дальневосточного округа от 30.03.2017, Решение АС КК от 25.07.2016, Постановление 5 Арбитражного апелляционного суда от 20.12.15, Постановление АС Дальневосточного округа от 05.04.2016, Постановление 5 Арбитражного апелляционного суда от 20.10.2016, Решение АС КК от 26.09.2016, Постановление 5 Арбитражного апелляционного суда от 20.11.2014, Постановление АС Дальневосточного округа от 16.02.2015, Постановление 5 Арбитражного апелляционного суда от 23.10.2015, Постановление АС Дальневосточного округа от 15.03.2016, Постановление 5 Арбитражного апелляционного суда от 06.12.2016);

- МАУ «УЖКХ г. Петропавловск – Камчатский» - 30 026 тыс. руб. (Постановление АС Дальневосточного округа по делу А24-1976/2016 от 13.06.2017);
- АО "Оборонэнергосбыт" – 23 413 тыс. руб. (Решение АС г. Москвы от 05.12.2016, решение АС г. Москвы от 04.04.2017, Постановление 9 Арбитражного апелляционного суда от 06.06.2017, решение АС г. Москвы от 10.04.2017, решение АС г. Москвы от 01.02.2017, решение АС г. Москвы от 17.02.2017, решение АС г. Москвы от 11.07.2017, Постановление 9 Арбитражного апелляционного суда от 21.09.2017)

Рост прочих расходов составил 458 416 тыс. руб. Основным показателем повлиявшим на рост прочих расходов является создание резерва по сомнительным долгам. В отчетном году расходы по этой статье составили 1 187 546 тыс. руб., что выше показателя прошлого года на 686 467 тыс. руб. или на 137%

Одновременно произошло существенное снижение расходов по ряду статей:

- Проценты к уплате по сравнению с прошлым годом снизились на 52 247 тыс. руб. или на 7,81%, что связано с рефинансированием кредитного портфеля и снижением средневзвешенной процентной ставкой;
- Расходы по штрафным санкциям, начисленным по хозяйственным договорам снизились на 113 251 тыс. руб. и составили 26 898 тыс. руб. Крупнейшим контрагентом, в пользу которого были присуждены санкции в отчетном периоде ГУП "Камчатэнергоснаб". Сумма расходов по данному контрагенту в 2017 году составила 23 785 тыс. руб. В предыдущем периоде, крупнейшим контрагентом, в пользу которого были присуждены санкции, являлся ГУП «Камчатсккоммунэнерго». Сумма расходов по данному контрагенту в 2016 году составила 63 288 тыс. рублей.
- Расходы по списанию дебиторской задолженности составили 50 926 тыс. руб., что ниже показателя предыдущего периода на 162 711 тыс. руб. или 76.16%

3.14 Применение ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль» (строки 2410, 2421 Отчета о финансовых результатах)

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в результате применения различных правил учета расходов и доходов в бухгалтерском и налоговом учете образовалась разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью, которая отражена в бухгалтерском балансе и в отчете о финансовых результатах. В 2016 - 2017 году ставка налога на прибыль составляла 20%.

Таблица 23. Учет расчетов по налогу на прибыль.

тыс. руб.

Виды активов и обязательств	2017	2016	2015
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	110 418	109 729	1 520
Постоянные разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в	272 826	86 656	(10 749)

целях определения текущего налога на прибыль			
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	(59 350)		
Временные разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	(115 405)	(195 805)	(7 378)
Временные разницы прошлых отчетных периодов, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода			

В соответствие с ПБУ 18/01 отложенные налоговые активы и обязательства, показаны в бухгалтерской отчетности свернуто. На конец отчетного периода отложенные налоговые активы составили 276 031 тыс. руб. По отношению к предыдущему периоду данный показатель уменьшился на 115 405 тыс. руб.

В отчетном периоде в составе отложенных налоговых активов отражены постоянные разницы прошлых периодов за 2013 и 2015гг., возникшие в результате списания дебиторской задолженности по решению арбитражного суда. Уточненные декларации по налогу на прибыль направлены в налоговый орган в феврале 2017 года.

3.15. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается так как основным видом хозяйственно деятельности Общества является производство электрической и тепловой энергии, продажа которой составляет 97,69 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов. Общество осуществляет свою деятельность на территории одного субъекта Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов.

3.16 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 Предприятия не происходило.

3.17. Информация о связанных сторонах

I. Состав аффилированных лиц на 31.12.2017года

	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного

						общества, %
1	2	3	4	5	6	7
Лица, входящие в состав органов управления ПАО «Камчатскэнерго»						
1	Кондратьев Сергей Борисович	–	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	31.05.14	0,00%	0,00%
			2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.05.14		
			3. Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	25.08.14		
			4. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	08.06.17		
2	Андрейченко Юрий Александрович	–	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	08.06.17	0,00%	0,00%
3	Заборовский Виктор Юрьевич	–	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	08.06.17	0,00%	0,00%
4	Коптяков Станислав Сергеевич	–	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	08.06.17	0,00%	0,00%
5	Корнеева Дарья Геннадьевна	–	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	08.06.17	0,00%	0,00%
6	Жадовец Евгений Михайлович	–	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	08.06.17	0,00%	0,00%
7	Хмарин Виктор Викторович	–	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	08.06.17	0,00%	0,00%
8	Беловол Ольга Владимировна	–	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,00%	0,00%
9	Новиков Алексей Николаевич	–	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	27.03.15	0,000155 %	0,00%
10	Кротик Станислав Алексеевич	–	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,00%	0,00%

11	Миронов Сергей Олегович	–	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,00%	0,00%
12	Швалова Людмила Владимировна	–	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,00%	0,00%
Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества						
13	Публичное акционерное общество «РАО Энергетические системы Востока»	Хабаровский край, г. Хабаровск	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества 2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.07.08	98,68%	99,11%
Юридические лица, в которых ПАО «Камчатскэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица						
14	Акционерное общество «Южные электрические сети Камчатки»	Российская Федерация, г. Петропавловск-Камчатский	1. ПАО «Камчатскэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица 2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	23.06.05	0,06%	0,03%
15	Общество с ограниченной ответственностью «Дом-21 век»	Российская Федерация, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Владивостокская, д. 2/1	1. ПАО «Камчатскэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица 2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	02.12.10	0,00%	0,00%
Перечень лиц, входящих в одну группу лиц с ПАО «Камчатскэнерго»						
16	Публичное акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро»	Красноярский край, г. Красноярск	1.Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество 2. Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц ПАО «Камчатскэнерго» (ПАО «РАО ЭС Востока»)	28.10.11 12.04.17	0,00%	0,00%
17	Шульгинов Николай Григорьевич	–	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.09.15	0,00%	0,00%

18	Мурзинцев Виктор Юрьевич	–	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.12.15	0,00%	0,00%
19	Феофанов Сергей Михайлович	–	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	08.02.16	0,00%	0,00%

Полный перечень связанных сторон, изменений в составе связанных сторон раскрывается на информационном портале ПАО «РусГидро» по ссылке http://www.rushydro.ru/company/structure.

За 2017 год Вознаграждения за участие в Совете директоров, задолженность отсутствует:

1	Панов Илья Михайлович	Член Совета Директоров	Общая сумма выплаченных вознаграждений 678 тыс. руб.
2	Андрейченко Юрий Алексаедрович	Член Совета Директоров	
3	Жадовец Евгений Михайлович	Член Совета Директоров	
4	Кондротьев Сергей Борисович	Член Совета Директоров	
5	Линкер Лада Александровна	Член Совета Директоров	
6	Коренеева Датья Геннадьевна	Член Совета Директоров	
7	Власов Алексей Валерьевич	Член Совета Директоров	
8	Заборовский Виктор Юрьевич	Член Совета Директоров	
9	Тютьков Гермман Викторович	Член Совета Директоров	
10	Хмарин Виктор Викторович	Член Совета Директоров	
11	Коптяков Станислав Сергеевич	Член Совета Директоров	
12	Кораблев Артем Сергеевич	Член Совета Директоров	

За 2016 год Вознаграждения за участие в Совете директоров, задолженность отсутствует:

1	Панов Илья Михайлович	Член Совета Директоров	Общая сумма выплаченных вознаграждений 672 тыс. руб.
2	Линкер Лада Александровна	Член Совета Директоров	
3	Власов Алексей Валерьевич	Член Совета Директоров	
4	Заборовский Виктор Юрьевич	Член Совета Директоров	
5	Тютьков Гермман Викторович	Член Совета Директоров	
6	Коптяков Станислав Сергеевич	Член Совета Директоров	
7	Кораблев Артем Сергеевич	Член Совета Директоров	

Обязательства по связным сторонам по не завершенным операциям на конец 2015 – 2017гг. составляют:

тыс. руб.

№ стр.	Контрагент	Характер отношений	2015 год		2016 год		2017 год	
			Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	**Публичное акционерное общество «РАО Энергетические системы Востока»**	**Материнская компания**	**0**	**559 436**	**0**	**600 911**	**0**	**60 067**
2	Договор займа № Ф01-01/2013/РАО-13/0102 от 11.03.2013			220 000		220 000		-
3	Договор займа № Ф07-12/2012/РАО-12/0325 от 06.12.2012			220 000		220 000		-

4	Договор займа № Ф02-03/2015 от 28.10.2015			70 000		70 000		-
5	Договор займа № № Ф06-05/2016 от 24.08.2016			-		3 904		-
6	Договор займа№ № Ф04-04/2016 от 28.04.2016			-		18 237		-
7	Договор № РАО/КЭ-1 от 31.12.2009 (агентский)			45 876		61 989		25 989
8	Договор № РАО-17/213 от 28.12.2017			-		-		34 078
9	Договор № РАО-15/0059 от 30.03.2015 (прочих услуг)			3 560		-		-
10	Договор № РАО-16/0059 от 25.04.2016			-		6 781		-
11	**ПАО "РусГидро"**	**Материнская компания**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 086 079**
12	Договор займа №1010-235-11-2017 от 22.03.2017			-		-		2 086 079
13	**Акционерное общество «Геотерм»**	**Общество группы компаний**	**0**	**211 310**	**537**	**177 943**	**486**	**148 369**
14	Договор поставки электроэнергии № 320 от 27.07.2012			211 310		177 940		148 368
15	Договор № 13 от 01.01.2013			-		3		1
16	Договор реализации электроэнергии		-		232		172	
17	Договор реализации теплоэнергии		-		305		314	
18	**Акционерное Общество «Транспортная компания РусГидро»**	**Общество группы компаний**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**12 987**
19	Договор № 11-10/ от 22.09.2017			-		-		12 987
20	**Открытое акционерное общество «Камчатский газоэнергетический комплекс»**	**Общество группы компаний**	**0**	**75 975**	**0**	**55 985**	**0**	**148 154**
21	Договор поставки электроэнергии от 25.11.2008			75 975		55 985		148 154
22	**Акционерное Общество «Хабаровская энерготехнологическая компания»**	**Общество группы компаний**	**0**	**176**	**0**	**184**	**0**	**2 121**
23	Договор по ПИР № 16.15/220/65-1КЭ от 27.08.2015			176		-		-
24	Договор № 16.15/220/65-2 КЭ от 28.11.2016			-		184		-
25	Договор по ПИР -384 от 16.12.2016			-		-		2 121
26	**Акционерное Общество «Дальэнерготехкомплект»**	**Общество группы компаний**	**0**	**10 686**	**3 914**	**22**	**0**	**12 914**
27	Договор № 10-01/60-136 от 22.10.2009			22		22		22
28	Договор № 10-01/40-28 от 19.11.2014			3 807		-		0
29	Договор № 10-01/60-100 от 24.12.2014			2 610		-		0
30	Договор № 10-01/60-199 от 08.04.2015			3 124		-		0
31	Договор № 10-01/60-97 от 27.01.2016		-	-	3 914	-	-	99
32	Договор № 10-01/60-100 РЗА от 24.12.2014			1 123		-		0
33	Договор № 10-01/40-160 от 06.03.2017			-		-		7 029
34	Договор № 10-01/40-161 от 06.03.2017			-		-		5 764
35	**Акционерное Общество «РУСГИДРО СНАБЖЕНИЕ»**	**Общество группы компаний**	**0**	**0**	**0**	**2 251**	**0**	**234**
36	Агентский договор №ДВ/РГС-КЭ(С) от 16.09.2016			-		345		-

37	Агентский договор №ДВ/РГС-КЭ(З) от 16.09.2016			-		1 906		234
38	**Общество с ограниченной ответственностью «Рус-Гидро ИТ сервис»**	**Общество группы компаний**	**0**	**0**	**0**	**33**	**0**	**5 673**
39	Договор № 30-26-152 от 28.09.16			-		33		62
40	Договор № КАМ/ЕУС-2017 от 06.06.2017			-		-		5 512
41	Договор №КЭ/ИТ/17 от 11.12.2017			-		-		99
42	**Акционерное общество «Южные электрические сети Камчатки»**	**Дочернее зависимое общество**	**237**	**0**	**453**	**0**	**24**	**0**
43	Договора поставки электроэнергии		19		-		-	
44	Договора поставки теплоэнергии		-		32		23	
45	Договор аренды автотранспорта № 125 от 08.04.2011		8		-		-	
46	Договор передачи имущества в аренду № 93 от 20.10.2010		2		-		-	
47	Договор передачи имущества в аренду № 243 от 01.04.2015		146		421		-	
48	Договор от 20.01.2015 прочих услуг		25		-		-	
49	Договор № 319 от 27.03.2017		-		-		1	
50	Договор реализации топлива № 11-09/72 от 14.12.2015		37		-		-	
51	**Общество с ограниченной ответственностью «Дом 21 век»**	**Зависимое общество (ВЗО)**	**79 984**	**0**	**79 647**	**0**	**79 643**	**0**
52	Договор № 9 от 17.07.2014		39		39		39	
53	Договор № 1/306 от 21.01.2013		63		63		63	
54	Комиссионное вознаграждение по договорам 2013-2015		1 893		1 562		1 562	
55	Договоры по реализации электроэнергии		814		814		814	
56	Договоры по реализации теплоэнергии		77 175		77 169		77 165	

Выручка Общества от продажи своей продукции связанным сторонам составила (без НДС):

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	2016 год		2017 год		Методы определения цен
		% к общему объему операций со связными сторонами	тыс. руб.	%	тыс. руб.	
Дочерние общества						
Общество с ограниченной ответственностью «Дом 21 век»	продажа товаров, работ, услуг	0,11	14	-	-	затратный
Акционерное общество «Южные электрические сети Камчатки»	продажа товаров, работ, услуг	68,99	9 070	69,04	8 358	затратный
Прочие связанные стороны						
Акционерное общество «Геотерм»	продажа товаров, работ, услуг	30,90	4 062	28,22	3 416	затратный

Открытое акционерное общество «Камчатский газоэнергетический комплекс»	продажа товаров, работ, услуг	-	-	2,74	332	затратный
Итого		100	13 146	100	12 106	

Стоимость приобретенных у связанных сторон товаров, работ услуг составила, с учетом начисленных процентов по предоставленным займам:

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	2016 год		2017 год	
		% к общему объему закупок у связных сторон	Стоимость	% к общему объему закупок у связных сторон	Стоимость
Основное хозяйственное общество					
Публичное акционерное общество «РАО Энергетические системы Востока»	приобретение товаров, работ, услуг	3,44	55 084	0,08	2 904
	переуступка долга	-	-	0,98	34 078
	финансовые операции	5,34	85 638	0,31	10 595
Публичное акционерное общество «РусГидро»	приобретение товаров, работ, услуг	0,13	2 133	0,09	2 970
	финансовые операции	-	-	60,11	2 086 079
Дочерние общества					
Акционерное общество «Южные электрические сети Камчатки»	приобретение товаров, работ, услуг	-	-	0,01	340
Прочие связанные стороны					
Акционерное общество «Геотерм»	приобретение товаров, работ, услуг	61,56	986 964	28,12	975 840
Открытое акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»	приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	-
	финансовые операции	0,65	10 487	-	-
Открытое акционерное общество «Камчатский газоэнергетический комплекс»	приобретение товаров, работ, услуг	13,84	221 889	7,49	259 994
Акционерное Общество «Хабаровская энерготехнологическая компания»	приобретение товаров, работ, услуг	0,13	2 117	0,22	7 547
Акционерное Общество «Дальэнерготехкомплект»	приобретение товаров, работ, услуг	1,41	22 538	1,18	40 792

	приобретение основных средств	12,11	194 138	0,32	11 143
Акционерное Общество «РУСГИДРО СНАБЖЕНИЕ»	приобретение товаров, работ, услуг	0,12	1 908	0,38	13 267
Общество с ограниченной ответственностью «РусГидро ИТ сервис»	приобретение товаров, работ, услуг	0,01	86	0,21	7 338
Акционерное Общество «Транспортная компания РусГидро»	приобретение товаров, работ, услуг	-	-	0,45	15 549
Акционерное общество «ВОСТЭК»	приобретение основных средств	0,21	3 308	-	-
ОАО «ЭНИН»	приобретение товаров, работ, услуг	-	-	0,02	790
Общество с ограниченной ответственностью «Восток Финанс»	приобретение товаров, работ, услуг	0,09	1 447	0,03	1 206
Публичное акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания»	приобретение товаров, работ, услуг	-	-	0,01	208
Акционерное общество «Хабаровская ремонтно - строительная компания»	приобретение основных средств	0,96	15 455	-	-
Итого		100	1 603 192	100	3 470 640

За отчетный период сумма оплаты труда управленческого персонала составила 96 665 тыс. руб.: основная зарплата – 38 681 тыс. руб., премии 14 644 тыс. руб., северный коэффициент и надбавки – 43 340 тыс. руб. За предыдущий период начисления по оплате труда управленческого персонала составили 97 967 тыс. руб., в том числе: основная зарплата 38 563 тыс. руб., премии 16 776 тыс. руб. и сереный коэффициент и надбавки 42 628 тыс. руб. Задолженность по оплате труда управленческого персонала на конец года составила 1 601 тыс. руб., которая погашена по сроку выплаты заработной платы в соответствии с Коллективным договором в январе 2018 года. По итогам работы за 2015 и 2016 год, задолженность по оплате труда на конец периода составляла 4 776 тыс. руб. и 6 928 тыс. руб. соответственно.

Платежи в адрес ОАО "Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики" для страхования сотрудников в целях обеспечения пенсии, социальных гарантий по окончании трудовой деятельности в отчетном году составили 19 271 тыс. руб. За предыдущий год аналогичные платежи составляли 19 482 тыс. руб. Перечисления производились в соответствии с графиком.

Общество осуществляет добровольное медицинское страхование сотрудников. В 2017 году страховые платежи составили 8 271 тыс. руб. В 2016 году взносы на ДМС составили 7 593 тыс. руб.

У сотрудников ПАО «Камчатскэнерго» имеется задолженность перед обществом по договорам займа за приобретенные квартиры. На конец отчетного периода обязательства сотрудников составили 1 430 тыс. руб. За 2015 и 2016гг. задолженность сотрудников составляла 3 259 тыс. руб. и 2 179 тыс. руб. соответственно. Задолженность по договорам замов на покупку квартир гасится по графику. Сумма платежей за 2017 год составила 943 тыс. руб., в том числе погашенные проценты 194 тыс. руб. за 2016 год сумма платежей сотрудников составила 1 400 тыс. руб., в том числе процентов по договорам 320 тыс. руб.

Основными существенными потоками со связными сторонами по движению денежных средств за отчетный период являются:

- Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги по текущей деятельности в сумме 1 072 575 тыс. руб. (без НДС). Из них основными поставщикаи является АО «Дальэнерготехкомплект» за поставленные сырье и материалы – 29 950 тыс. руб., АО"Геотерм" за покупную электроэнергию - 997 492 тыс. руб.
- Проценты по долговым обязательствам материнской компании ПАО «РАО ЭС Востока» в сумме 10 595 тыс. руб.

Расшифровка денежных потоков между Обществом и связанными сторонами.

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Текущая деятельность		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	11 200	12 115
- основное хозяйственное общество	4 050	-
- дочерние хозяйственные общества	7 150	12 115
-прочие связанные стороны	-	-
Прочие поступления по текущей деятельности	2 070	818
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	2 070	-
-прочие связанные стороны	-	818
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 072 575)	(1 136 106)
- основное хозяйственное общество	(1 069 605)	(38 699)
- дочерние хозяйственные общества	-	-
-прочие связанные стороны	(2 970)	(1 097 407)
Оплата процентов по полученных займам	(10 595)	(73 983)
- основное хозяйственное общество	(10 595)	(63 496)
- дочерние хозяйственные общества	-	-
-прочие связанные стороны	-	(10 487)
Прочие платежи	(128)	(967)
- основное хозяйственное общество	(128)	-
- дочерние хозяйственные общества	-	(149)
-прочие связанные стороны	-	(818)
Инвестиционная деятельность		
Притоки возврат предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств)	-	-
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
-прочие связанные стороны	-	-
Оттоки в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к др. лицам), предоставление займов	(34 559)	(170 504)
- основное хозяйственное общество	(34 559)	(170 504)
- дочерние хозяйственные общества	-	-
-прочие связанные стороны	-	-
Финансовая деятельность		
Получение кредитов и займов	2 004 000	22 141
- основное хозяйственное общество	-	22 141
- дочерние хозяйственные общества		-
-прочие связанные стороны	2 004 000	-
Погашение кредитов и займов	-	-
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
-прочие связанные стороны	-	-
Прочие платежи	(532 141)	-
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
-прочие связанные стороны	-	-

3.18. Условные факты хозяйственной деятельности.

Общество является истцом и ответчиком в ряде арбитражных процессов. На конец отчетном периоде Обществом создано оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов по претензонно - исковой работе в сумме 36 871 тыс. руб.

По мнению менеджмента Общества, результаты процессов, по которым не создано оценочное обязательство, не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества, поскольку все активы и обязательства, вытекающие из судебных споров, отражены на балансе Общества в составе дебиторской и кредиторской задолженности, либо в финансовом результате. Остальные условные факты, поименованные в абз.2 п.3 разд.1 ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности» в Обществе отсутствуют.

3.19. Раскрытие информации о прибыли (убытках), приходящейся на одну акцию.

Обществом по результатам деятельности 2016г. получена прибыль в сумме 215 044 тыс. руб. Прибыль за 2016 год составила 333 605 тыс. руб.

На одну акцию	2017 год	2016 год
Разводненная прибыль на акцию	0,51 копеек	0,79 копеек
Прибыль на акцию	0,51 копеек	0,79 копеек

3.20. Информация о рисках.

В IV квартале 2017 года Обществом формировалась система управления рисками ПАО «Камчатскэнерго»: Советом директоров Общества утверждена «Политика в области внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Камчатскэнерго» (протокол № 5 от 14.08.2017), которая введена в действие приказом ПАО «Камчатскэнерго» от 12.10.2017 № 535 «А». Данный документ был разработан с целью обеспечения внедрения и поддержания функционирования эффективной системы внутреннего контроля и управления рисками, соответствующей передовой международной практике, организационной структуре Группы РусГидро и способствующей достижению целей деятельности Общества.

В соответствии с п. 6.4.4 , п. 6.4.6 и п. 7.1 «Политики в области внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Камчатскэнерго», Обществом разработаны и утверждены реестр рисков и план мероприятий по управлению рисками Общества на 2017-2018 гг. (решение Совета директоров Общества, протокол заседания от 07.12.2017 № 90, приказ ПАО «Камчатскэнерго» от 18.12.2017 № 688 «А»).

Реестр рисков Общества является результатом идентификации и ранжировки (приоритизации) рисков, проведенной методом экспертных оценок.

Для рисков, которые в результате приоритизации были включены в реестр, определены владельцы рисков, ответственные за разработку и организацию реализации мероприятий по управлению ими (исходя из сущности каждого риска, факторов его возникновения, характера возможного ущерба и возможных мер управления им).

Данный процесс направлен на обеспечение разумной гарантии достижения:

- стратегических целей Общества;
- целей операционной/инвестиционной деятельности Общества;
- соблюдения законодательных требований;
- представления достоверной отчетности Общества и его ДЗО.

Формирование системы управления рисками осуществляется по принципу встраивания в рамки общей организации стратегического и оперативного управления деятельностью ПАО «Камчатскэнерго».

В части основных рисков операционной деятельности в настоящий момент Общество применяет такие методы управления рисками как передача (страхование, аутсорсинг), контроль (оптимизация) рисков, принятие, отказ от рисков.

Отраслевые риски

Энергетическая отрасль на протяжении ряда лет подвержена рискам, вызванным незавершенностью реформ рынков тепла и электроэнергии, нестабильностью регулирования, проблемами перекрестного субсидирования, изношенностью энергетического оборудования и инфраструктуры.

В результате ранжирования и приоритизации рисков ряд отраслевых (операционных) рисков признан критическим, а именно:

1) технологические и производственные риски

На данную группу рисков оказывают влияние такие факторы, как

- человеческий фактор;
- существенная доля оборудования, выработавшего свой нормативный срок эксплуатации;
- воздействие окружающей среды.

С целью управления данными рисками Обществом разработан и выполняется ряд мероприятий, предусматривающий, в том числе:

- организацию процесса работы с персоналом (обучение, подготовка, тренировки, инструктажи, медицинские осмотры);
- разработка и реализация программы капитальных ремонтов;
- разработка мероприятий по снижению аварий, вызванных влиянием окружающей среды (противолавинные мероприятия, осмотры, чистка просек, плавка гололеда).

2) риск несчастных случаев на производстве, основным фактором которого определено нарушение техники безопасности и охраны труда.

Основным фактором данного риска является нарушение техники безопасности и охраны труда. В рамках управления данной группой рисков является обучение работников правилах техники безопасности и охраны труда, аттестации и проверки знаний, обеспечение средствами индивидуальной защиты.

Существенными отраслевыми рисками для Общества признаны риски в области топливообеспечения, факторами которых являются:

- неисполнение обязательств поставщиками и перевозчиками;
- увеличение расхода технологического топлива и сверхнормативные потери;
- дефицит финансовых средств на оплату поставок топлива;
- рост цен на технологическое топливо.

С целью управления данным риском Общество осуществляет контроль исполнения договоров поставок и перевозок топливноэнергетических ресурсов, проведение претензионно-исковой работы по нарушениям исполнения договоров на поставку топлива, постоянный мониторинг фактических запасов топлива на станциях и котельных, контроль расхода топлива на предмет обоснованности списания, контроль исполнения оплаты по договорам поставки топлива (с целью недопущения наличия просроченной кредиторской задолженности), привлечение аккредитованных и аттестованных химических лабораторий для определения качества поставляемого топлива, мониторинг цен на топливо и услуг транспортных организаций для отслеживания повышения цен на топливо и услуги перевозки.

Контроль и оптимизация риска повышения цены на основное технологическое топливо в со стороны Общества заключается, также в оптимальном изменении структуры топливообес-

печения, а также разработке стратегических программ развития (с учетом замещения того или иного вида топлива). Также Общество стремится к повышению эффективности закупочной деятельности, в том числе путем усиления конкурентной среды при осуществлении закупок (расширению круга участников).

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию, учитывая, что основной вид деятельности Общества (реализация электрической и тепловой энергии) является регулируемым со стороны государства, по итогам ранжировки к разряду существенных не отнесены.

Страновые и региональные риски

В отчетном периоде сохраняются военно-политические риски Российской Федерации (связанные с военными конфликтами, чрезвычайным положением, забастовками) и значительная неопределенность повышения внешнеполитической напряженности. Для Общества данные риски носят неуправляемый и, следовательно, нерегулируемый характер.

Учитывая продолжающийся экономический кризис в стране, требующий экономии издержек, Общество выделяет в данной группе рисков социальные риски – риски персонала. Факторами данного риска являются утрата компетенций вследствие снижения квалификации персонала и низкий уровень мотивации персонала. С целью управления данной группой рисков Общество проводит обучение персонала, осуществляет формирование кадрового резерва по управленческим должностям, организует прохождение в Обществе производственной и преддипломной практики студентов ВУЗов, проводит мероприятия стимулирующего характера.

Финансовые риски

ПАО «Камчатскэнерго» использует практику привлечения краткосрочных и долгосрочных заимствований с российского финансового рынка.

Вследствие существенного ухудшения конъюнктуры рынка денежных средств, выразившегося, в частности, в значительном росте их стоимости и снижении предложений по предоставлению заемных средств и учитывая сохраняющуюся нестабильность финансового рынка, процентные ставки по кредитам Общества, как по действующим договорам, так и по вновь привлекаемым кредитным ресурсам достаточно высоки.

Учитывая требования законодательства в области тарифного регулирования, у Общества сохраняется риск того, что убытки от роста процентных ставок не будут компенсированы в следующем периоде регулирования за счет тарифных источников в полном объеме, что приведет к росту расходов по обслуживанию кредитных ресурсов, необеспеченных тарифной выручкой. Дополнительным фактором риска выступает введение ограничений на темпы роста цены на электрическую и тепловую энергию.

В качестве мер по управлению данными рисками Общество осуществляет анализ нормативной базы (на предмет соблюдения действующего законодательства при установлении тарифов), направляет регулятору предложения по установлению предельных уровней тарифов с учетом дополнительных факторов ПАО "Камчатскэнерго».

В качестве существенных Общество также выделяет риски снижения уровня оплаты (в том числе субсидий) энергоресурсов и прочих услуг, реализуемых Обществом фактором которых является общее снижение платежеспособности потребителей в условиях нестабильной экономической ситуации в стране. Мерами, призванными компенсировать данный риск, являются разработка и реализация целевой программы мероприятий по отдельным группам и проблемным потребителям, соблюдение установленных учётной политикой сроков формирования отчетности и расчетов, а в рамках работы с бюджетами всех уровней - формирование заявок на выделение бюджетных ассигнований и мониторинг их выполнения.

Учитывая, что ПАО «Камчатскэнерго» не имеет вложений в иностранные компании, поступлений и расходов, выраженных в иностранной валюте, а также обязательств выплат по ценным бумагам, риски, связанные с такими активами (колебания валютных курсов, влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам), не являются факторами прямого влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Правовые риски

Данная группа рисков не является для общества существенной, но принимается во внимание. Правовые риски для ПАО «Камчатскэнерго» в настоящее время, прежде всего, связаны с неблагоприятными изменениями законодательства Российской Федерации. В качестве мероприятий по управлению данным риском осуществляется постоянный мониторинг изменений законодательства, своевременное приведение внутренних документов предприятий Общества в соответствие действующему законодательству.

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования, применительно к экономической деятельности эмитента не рассматриваются, поскольку, для финансовой и экономической деятельности эмитента валютная составляющая признана незначительной. Также как несущественные оцениваются риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента и риски, связанные с изменениями налогового законодательства (применительно к экономической деятельности Общества).

Риски, связанные с изменениями основной деятельности Общества либо прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) отсутствуют.

Риск потери деловой репутации

Несмотря на то, что данная группа рисков не является существенной, ПАО «Камчатскэнерго», являясь публичной компанией, учитывает репутационную составляющую деятельности и принимает меры по нивелированию негативного влияния данных рисков на бренд Общества.

Компания придерживается принципов достоверности, прозрачности и своевременности раскрытия информации в открытых источниках. Также Общество контролирует риски распространения инсайдерской информации - в компании действует Положение об инсайдерской информации ПАО «Камчатскэнерго».

Дополнительным фактором риска в этой области у Общества является распространение в СМИ и Интернете дискредитирующей и заведомо ложной информации. Как меры по управлению реализуются сбалансированная информационная политика, выполняются мероприятия по защите и продвижению ценностей, бренда, репутации и интересов Общества в публичном пространстве для достижения стратегических целей развития; в ответ на факторы риска реализуются меры по подготовке позиции компании в течение часа с момента появления информации о возможном распространении негативной информации, ретрансляция позиции Общества в местных и региональных СМИ, ведение дискуссий в социальных медиа сразу же после появления новостей, обсуждение проблематики с журналистами ведущих СМИ по запросу.

Стратегический риск

Стратегические риски Общества или риски, влияющие на вероятность достижения ПАО «Камчатскэнерго» поставленных стратегических целей, связаны с разработкой и воплощением бизнес решений. Данные риски зависят от анализа управленческим аппаратом внешних факторов, оказывающих влияние на стратегическое развитие бизнеса. Учитывая существенность потерь Общества при реализации таких рисков, минимальную возможность их передачи, трудности их выявления, идентификации и оценки, в Обществе реализована система ключевых показателей эффективности деятельности, позволяющая обеспечить соответствие текущей деятельности компании стратегическим целям.

В результате ранжирования и приоритизации рисков в данной группе существенными признаны инвестиционные риски (риски, связанные с реализацией инвестиционных проектов). факторами которых являются срыв поставок оборудования и материалов, а также срыв сроков работ подрядчиками (субподрядчиками). С целью оптимизации данных рисков Общество осуществляет контроль графиков поставки оборудования, выполнения работ (по крупным проектам инвестиционной программы), сроков проведения закупочных процедур.

Риски, связанные с деятельностью эмитента

Данная группа рисков не является для общества существенной, но принимается во внимание. в части рисков текущих судебных процессов (риски отказов в исковых требованиях, риски необоснованного предъявления требований Обществу).

Риски возможной ответственности по долгам третьих лиц оцениваются как незначительные (могут возникнуть в случаях, если Общество своими указаниями, обязательными для исполнения дочернему обществу, приведет такие дочерние общества к убыткам или банкротству). Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента отсутствуют.

Генеральный директор
ПАО «Камчатскэнерго» С.Б. Кондратьев

Главный бухгалтер
ПАО «Камчатскэнерго» Л.В. Швалова

22.02.18г.