

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31 декабря 2024 г.

Организация **Публичное акционерное общество «Сахалинэнерго»**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Производство электроэнергии**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество / Частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес): **693020, Сахалинская область, г.Южно-Сахалинск, пр-кт Коммунистический, д.43**

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
по ОКПО	00106342		
ИНН	6500000024		
по ОКВЭД 2	35.11		
по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
 индивидуального аудитора **Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 аудиторской организации/индивидуального аудитора
 Основной государственный регистрационный номер
 аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	2312145943
ОГРН/ОГРНИП	1082312000110

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.1.1	Нематериальные активы, в том числе:	1110	97 584	105 517	31 044
	нематериальные активы	1111	52 403	58 254	31 044
	капитальные вложения в нематериальные активы	1112	41 348	47 263	-
	авансы, выданные под приобретение и создание нематериальных активов	1113	3 833	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.2	Основные средства, в том числе:	1150	35 858 609	26 872 928	18 065 143
	основные средства	1151	12 911 198	6 858 179	4 538 675
	незавершенное строительство	1152	10 900 905	11 867 739	3 404 102
	авансы, выданные под приобретение и создание основных средств	1153	3 310 326	715 434	1 728 362
	права пользования активами	1154	8 408 511	7 068 129	8 268 597
	основные средства, сданные в аренду	1155	327 669	363 447	125 407
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1.3	Финансовые вложения, в том числе:	1170	9 250 072	9 570 273	9 464 939
	вклады в дочерние, зависимые и прочие общества	1171	9 250 072	9 570 273	9 464 939
3.9	Отложенные налоговые активы	1180	4 857 960	3 481 486	3 599 617
3.1.4	Прочие внеоборотные активы	1190	736	5 127	66 648
	Итого по разделу I	1100	50 064 961	40 035 331	31 227 391
	II. Оборотные активы				
3.2.1	Запасы	1210	2 051 448	1 760 174	1 481 629
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 726	4 633	1 279
3.2.3	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	2 637 790	2 717 922	3 997 364
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:				
	авансы выданные	1231	1 804	2 928	976
	беспроцентные займы выданные	1231.2	-	150	-
	расчеты с персоналом по прочим операциям	1231.4	1 000	2 000	-
	расчеты с персоналом по прочим операциям	1231.5	804	778	976
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:				
	покупатели и заказчики	1232	2 635 986	2 714 994	3 996 388
	авансы выданные	1232.1	1 204 136	1 203 122	998 074
	расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	1232.2	133 227	663 629	2 231 669
	расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	1232.5	920 196	578 000	646 265
	НДС по авансам, выданным под приобретение и создание основных средств, НМА	1232.6	21 324	96 027	89 309
	расчеты по претензиям	1232.7	221 238	19 920	19 998

	расчеты с агентами	1232.8	26 176	16 207	10 732
	прочие дебиторы	1232.9	109 689	138 089	341
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.2.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	920 844	156 682	1 872 469
3.2.5	Прочие оборотные активы	1260	274 745	170 777	226 671
	Итого по разделу II	1200	5 888 553	4 810 188	7 579 412
	БАЛАНС	1600	55 953 514	44 845 519	38 806 803

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
3.3.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12 371 754	12 371 754	12 371 754
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.3.3	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	266 536	266 536	266 536
3.3.4	Резервный капитал	1360	320 889	238 781	238 781
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 940 636)	(3 448 946)	(5 054 263)
3.3.2	Расчеты за акции до внесения изменений в учредительные документы	1380	9 999 483	9 386 483	6 107 323
	Итого по разделу III	1300	19 018 026	18 814 608	13 930 131
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.4.1	Заемные средства, в том числе:	1410	18 034 683	15 972 081	17 443 361
	долгосрочные заемные средства	1411	5 966 769	5 896 768	4 618 016
	обязательства по аренде	1412	12 067 914	10 075 313	12 825 345
3.9	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 699 595	1 777 154	1 488 463
3.4.2	Оценочные обязательства	1430	14 711	33 722	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	20 748 989	17 782 957	18 931 824
	V. Краткосрочные обязательства				
3.5.1	Заемные средства, в том числе:	1510	11 286 323	5 075 057	2 461 647
	краткосрочные заемные средства	1511	8 406 077	2 409 690	1 385 540
	обязательства по аренде	1512	2 880 246	2 665 367	1 076 107
3.5.2	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	4 333 170	2 644 215	2 944 760
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	2 395 527	1 464 871	903 133
	задолженность перед персоналом организации	1522	183 422	158 517	146 417
	задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	1523	142 898	53 738	169 231
	авансы полученные	1525	1 562 855	915 959	1 348 294
	задолженность по арендным платежам	1528	27 212	24 193	354 917
	прочая кредиторская задолженность	1529	21 256	26 937	22 768
3.5.3	Доходы будущих периодов	1530	52	64	77
3.5.4	Оценочные обязательства	1540	565 199	524 127	414 407
3.5.5	Прочие обязательства	1550	1 755	4 491	123 957
	Итого по разделу V	1500	16 186 499	8 247 954	5 944 848
	БАЛАНС	1700	55 953 514	44 845 519	38 806 803

Генеральный директор

Главный бухгалтер

03 марта 2025 года



А.Н. Юров

И.В. Попова

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за год 2024 г.

Организация Публичное акционерное общество «Сахалинэнерго»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ 0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
по ОКПО	00106342		
ИНН	6500000024		
по ОКВЭД 2	35.11		
по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 2024 г.	За год 2023 г.
3.7.1	Выручка, в том числе:	2110	22 118 620	19 384 975
	выручка от реализации электроэнергии, в том числе:	2111	19 491 374	16 692 227
	субсидия на возмещение недополученных доходов (электроэнергия)	2111.1	6 715 162	5 223 648
	выручка от реализации теплоэнергии	2112	1 586 161	1 337 894
	выручка от прочих операций	2113	1 041 085	1 354 854
3.7.2	Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(17 313 669)	(15 625 899)
	себестоимость электроэнергии	2121	(15 643 430)	(14 071 270)
	себестоимость теплоэнергии	2122	(1 365 964)	(1 306 822)
	себестоимость от прочих операций	2123	(304 275)	(247 807)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 804 951	3 759 076
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.7.2	Управленческие расходы	2220	(764 307)	(653 187)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 040 644	3 105 889
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	168 680	122 017
	Проценты к уплате	2330	(1 506 432)	(1 298 686)
3.8	Прочие доходы	2340	1 020 377	1 517 075
3.8	Прочие расходы	2350	(4 557 289)	(1 313 816)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(834 020)	2 132 479
3.9	Налог на прибыль, в том числе:	2410	406 572	(475 276)
	текущий налог на прибыль	2411	(47 461)	(77 172)
	отложенный налог на прибыль	2412	454 033	(398 104)
	Прочее	2460	17 866	(15 049)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(409 582)	1 642 154
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(409 582)	1 642 154
	СПРАВОЧНО			
3.10	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	(0,1839)	0,8275
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	2910	-	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер

03 марта 2025 года



А.Н. Юров

И.В. Попова

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2024 год

Организация Публичное акционерное общество «Сахалинэнерго»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество / Частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

КОДЫ	
0710004	
31	12 2024
00106342	
650000024	
35.11	
12247	16
384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Расчеты за акции до внесения изменений в учредительные документы	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	12 371 754	-	266 536	238 781	(5 054 263)	6 107 323	13 930 131
За 2023 г.								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	1 642 154	3 279 160	4 921 314
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 642 154	X	1 642 154
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	X	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	-	-	-
Убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	X	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	X	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	X

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Расчеты за акции до внесения изменений в учредительные документы	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	12 371 754	-	266 536	238 781	(3 412 109)	9 386 483	18 851 445
Эффект упрощенного перехода на ФСБУ 14/2022	3201	X	X	X	X	(36 837)	X	(36 837)
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. (с учетом корректировок)	3202	12 371 754	-	266 536	238 781	(3 448 946)	9 386 483	18 814 608
За 2024 г.								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	-	613 000	613 000
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	-	X	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	-	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	X	613 000	613 000
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	X	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(409 582)	X	(409 582)
убыток	3321	X	X	X	X	(409 582)	X	(409 582)
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	-	-	-	-	-	X	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	82 108	(82 108)	X	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	12 371 754	-	266 536	320 889	(3 940 636)	9 999 483	19 018 026

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал – всего до корректировок	3400	13 930 131	1 642 154	3 279 160	18 851 445
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	-	(36 837)	-	(36 837)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	13 930 131	1 605 317	3 279 160	18 814 608
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	(5 054 263)	1 642 154	-	(3 412 109)
корректировка в связи с изменением учетной политики	3411	-	(36 837)	-	(36 837)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(5 054 263)	1 605 317	-	(3 448 946)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. **Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	19 018 078	18 814 672	13 930 208

Генеральный директор



[Handwritten signature]

А.Н. Юров

Главный бухгалтер

[Handwritten signature]

И.В. Попова

03 марта 2025 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за год 2024 г.

Организация Публичное акционерное общество «Сахалинэнерго»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
31	12	2024
00106342		
6500000024		
35.11		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 2024 г.	За год 2023 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления – всего, в том числе:	4110	23 583 819	20 283 067
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	22 453 607	18 754 436
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	128 823	74 358
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
3.2.4	прочие поступления	4119	1 001 389	1 454 273
	Платежи – всего, в том числе:	4120	(17 824 884)	(15 075 744)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 356 212)	(8 073 129)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(5 292 362)	(5 058 090)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 527 058)	(509 637)
	налога на прибыль организаций	4124	(2 079)	-
3.2.4	прочие платежи	4129	(647 173)	(1 434 888)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 758 935	5 207 323
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления – всего, в том числе:	4210	302 201	50
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	302 201	50
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи – всего, в том числе:	4220	(10 515 134)	(9 265 662)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 462 580)	(7 787 664)
	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	(933 140)	-
3.2.4	прочие платежи	4229	(119 414)	(1 477 998)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10 212 933)	(9 265 612)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 2024 г.	За год 2023 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления – всего, в том числе:	4310	9 992 752	10 375 324
	получение кредитов и займов	4311	9 379 752	7 096 164
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	613 000	3 279 160
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи – всего, в том числе:	4320	(4 774 592)	(8 032 822)
	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	(3 312 296)	(4 797 042)
	платежи по договорам аренды по дисконтированным арендным обязательствам	4324	(1 462 296)	(3 235 780)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 218 160	2 342 502
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	764 162	(1 715 787)
3.2.4	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	156 682	1 872 469
3.2.4	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	920 844	156 682
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор



А.Н. Юров

Главный бухгалтер

И.В. Попова

03 марта 2025 года



I. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

Основной деятельностью Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Сахалинэнерго» (ПАО «Сахалинэнерго», далее по тексту – «Общество») является производство электроэнергии (ОКВЭД 35.11).

Решением Сахалинского областного Комитета по управлению государственным имуществом от 15.06.1993 № 214 Производственное объединение энергетики и электрификации «Сахалинэнерго» было преобразовано в Сахалинское акционерное общество открытого типа энергетики и электрификации «Сахалинэнерго», которое зарегистрировано Постановлением мэра г. Южно-Сахалинска от 21.06.1993 № 1638.

Запись о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, внесена в единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 1 по Сахалинской области 02.09.2002.

Адрес (место нахождения) Общества: Российская Федерация, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, Коммунистический проспект, дом 43, 693020. Почтовый адрес Общества: Коммунистический проспект, дом 43, г. Южно-Сахалинск, Сахалинская область, Российская Федерация, 693020.

С учетом дополнительно размещенных акций Общества на 31.12.2024 доля принадлежащих субъекту Российской Федерации от общего количества дополнительно размещенных акций Общества составила 27,29 %. По состоянию на 31.12.2024 дополнительный выпуск акций Общества находится на этапе размещения, отчет об итогах дополнительного выпуска Банком России не зарегистрирован, соответствующие изменения в Устав Общества в части нового размера уставного капитала ФНС России не зарегистрированы.

Численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2024 составила 2556 человек (на 31 декабря 2023 – 2639 человек, на 31 декабря 2022 – 2656 человек).

По состоянию на 31 декабря 2024 в состав Общества входят 4 обособленных подразделения, в том числе 1 филиал, зарегистрированные на территории Российской Федерации, включая:

- Филиал «Распределительные сети»;
- Обособленное подразделение «Южно-Сахалинская ТЭЦ-1»;
- Обособленное подразделение «Сахалинская ГРЭС»;
- Обособленное подразделение «Энергосбыт».

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган-Генеральный директор Общества.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия.

Состав Совета директоров ПАО «Сахалинэнерго» избран решением внеочередного Общего собрания акционеров Общества (протокол № 3 от 21.10.2024) в количестве 7 членов.



В состав Совета Директоров Общества входят:

Исаков Александр Юрьевич	Заместитель директора Департамента корпоративного управления ПАО «РусГидро»
Кузнецов Евгений Геннадьевич	Директор Департамента структурирования активов ПАО «РусГидро»
Лукашин Николай Валериевич	Заместитель директора департамента по объектам генерации и тепловым сетям Департамента организации производственной деятельности объектов энергетики ДФО ПАО «РусГидро»
Недотко Вадим Владиславович	Директор Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»
Юров Александр Николаевич	Генеральный директор ПАО «Сахалинэнерго»
Бурков Антон Николаевич	Заместитель директора департамента по сопровождению инвестиционных проектов Департамента структурирования активов ПАО «РусГидро»
Королев Сергей Викторович	Начальник Управления структурирования активов энергокомпаний Холдинга ПАО ЭС Востока Департамента структурирования активов ПАО «РусГидро»

Состав Ревизионной комиссии ПАО «Сахалинэнерго» избран решением годового Общего собрания акционеров Общества (протокол № 1 от 28.06.2024) в количестве 5 членов.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Арсентьева Светлана Геннадьевна	Главный эксперт Управления организации системы внутреннего контроля и управления рисками Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро».
Маслов Василий Геннадьевич	Заместитель директора департамента по операционному контролю – начальник Управления «Центр» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
Сидоренко Александр Александрович	Главный эксперт Контрольно-ревизионного управления «Центр» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
Тарасенко Илья Михайлович	Главный специалист Контрольно-ревизионного управления «Дальний Восток» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
Сумина Александра Сергеевна	Ведущий эксперт Управления риск-менеджмента Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»

1.2 Операционная среда Общества

В 2024 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Общество является территориально-изолированной энергосистемой, осуществляет свою деятельность только в пределах Сахалинской области. Общество осуществляет свою деятельность в условиях государственного регулирования. Государственные регулируемые



цены Обществу устанавливаются на электро и теплоэнергию, технологическое подключение потребителей Региональной энергетической комиссией.

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

Общество ведет постоянную работу по выявлению и оценке рисков, по разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски и по управлению непрерывностью бизнеса и стремится соответствовать международным и национальным стандартам риск-менеджмента (ГОСТ Р ИСО 31000-2019, ИСО 31000-2018, COSO ERM 2017 и другим лучшим практикам), Кодексу корпоративного управления ЦБ РФ, методическим рекомендациям Росимущества и Минфина РФ в области управления рисками и внутреннего контроля.

Финансовые риски

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

Информация о подверженности Общества финансовым рискам, причинах их возникновения и механизмах управления рисками раскрыта в пункте 3.14 Пояснений.

Правовые риски

В связи с тем, что производство и купля-продажа электрической энергии и мощности является основным видом деятельности Общества, правовые риски в области регулирования данной деятельности могут существенно сказаться на положении Общества, а именно: могут привести к уменьшению прибыли Общества. В свою очередь, уменьшение прибыли Общества может привести к снижению размера выплачиваемых дивидендов.

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество, являются незначительными.

Страновые и региональные риски

Причины возникновения страновых и региональных рисков связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и / или зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Регион России, в котором Общество осуществляет свою деятельность, характеризуется спокойной политической обстановкой. Однако изменения ситуации в стране и регионах деятельности Общества, характер и частота таких изменений и связанные с ними риски мало предсказуемы, так же, как и последствия их влияния на деятельность Общества в будущем. Большая часть данных рисков не является подконтрольной Обществу из-за их глобального масштаба.

Репутационные риски

Репутационные риски могут быть связаны с негативным представлением о качестве реализуемой Обществом продукции, выполнения работ или оказания услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.д.

Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая, так как Общество реализует электрическую и тепловую энергию на розничном рынке только в Сахалинской области и имеет устойчиво высокую репутацию.

В целях управления рисками Обществом осуществляется анализ репутационных рисков на основе регулярного мониторинга публичного пространства и упоминаний Общества в СМИ, контроль соблюдения производственной дисциплины, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации.

Кроме того, Обществом ведется активная работа по профилактике коррупционных явлений. В Обществе внедрены антикоррупционная политика, кодекс корпоративной этики, положения о порядке уведомления работодателя о фактах обращения в целях склонения работников к совершению противоправных действий, порядке уведомления о подарках, полученных работниками в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и



другими официальными мероприятиями, порядке предотвращения и урегулирования конфликта интересов и т.д. На постоянной основе функционирует «Линия доверия».

Другие риски

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе рискам капитального строительства, отраслевым, производственным, рискам водности, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам, рискам, связанным с деятельностью третьих лиц, рискам, связанным с географической особенностью региона, и др.

Причины возникновения этих рисков связаны с отраслевой спецификой деятельности, состоянием основных фондов. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднерыночном или низком уровне. Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности, контроль, диверсификацию и страхование.



II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

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

2.2 Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), включая заемные обязательства, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 101,6797 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2024 (на 31 декабря 2023 – 89,6883 руб.; на 31 декабря 2022 – 70,3375 руб.).

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

2.3 Представление активов и обязательств

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, задолженность по кредитам и займам и оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. При этом срок обращения (погашения) задолженности по процентным и беспроцентным займам и векселям (включая сумму процентного дохода) подконтрольных организаций перед Обществом, которые в соответствии с договорными условиями являются краткосрочными, определяется исходя из текущих намерений и ожиданий руководства Общества. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Проценты по займам выданным и другим финансовым вложениям отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность», по займам и кредитам полученным – по строке 1510 «Заемные средства».

Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, отражаются в составе строки 1153 «Авансы, выданные под приобретение и создание основных средств» без учета НДС. Сумма НДС, принятая к вычету по авансу, выданному по капитальному строительству, представляется свернуто против величины дебиторской задолженности по данному авансу.

Авансы, выданные под приобретение / создание НМА и выполнение НИОКР, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки 1113 «Авансы, выданные под приобретение и создание нематериальных активов» без учета НДС. Сумма НДС, принятая к вычету по авансу, выданному под приобретение / создание НМА и выполнение НИОКР, представляется свернуто против величины дебиторской задолженности по данному авансу.



Иные выданные авансы, а также авансы полученные, отражаются в бухгалтерском балансе с учетом НДС. Сумма НДС, подлежащая уплате в бюджет с полученных авансов, и сумма НДС, принятая к вычету с иных выданных авансов, представлены развернуто по строкам 1260 «Прочие оборотные активы», 1450 «Прочие обязательства» и 1550 «Прочие обязательства» соответственно.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

2.4 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

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

В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение плановых капитальных и средних ремонтов объектов основных средств с частотой более 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. (за исключением бывших в эксплуатации зданий, сооружений, силовых и рабочих машин и оборудования) включительно за единицу учитываются в составе запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Срок полезного использования по приобретенным основным средствам, в том числе бывшим в эксплуатации, полученным в качестве вклада в уставный капитал или в порядке правопреемства при реорганизации, устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией по приему основных средств в эксплуатацию на основании Классификатора основных фондов Общества. В отношении объектов, ранее бывших в эксплуатации, срок полезного использования устанавливается с учетом количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Принятые нормативные сроки полезного использования по группам основных средств в соответствии с Классификатором основных фондов Общества приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Сооружения и передаточные устройства	от 5 до 50
Машины и оборудование	от 1 до 40
Здания	от 7 до 75
Транспорт	от 3 до 20
Административное и хозяйственное оборудование и инвентарь	от 1 до 20
Прочие основные средства	от 1 до 50

Сроки полезного использования для объектов основных средств в виде затрат на капитализированные ремонты устанавливаются на основании Классификатора основных фондов Общества исходя из ожидаемой продолжительности межремонтного интервала.

Ликвидационная стоимость основных средств считается равной нулю.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Не подлежат амортизации земельные участки и объекты природопользования. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах



в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Обесценение основных средств

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

В целях проверки на обесценение Общество группирует основные средства в сводную единицу, генерирующую денежные средства (далее генерирующая единица) в составе активов ПАО «Сахалинэнерго», АО «Сахалинская ГРЭС-2», и АО «СЭК» Ввиду отсутствия активного рынка и специализированной природы объектов электроэнергетики, для определения возмещаемой суммы активов используется ценность использования. Ценность использования представляет собой текущую стоимость ожидаемых потоков денежных средств, рассчитанную с учетом дисконта на доналоговой основе с применением предполагаемой стоимости капитала по генерирующей единице.

Убыток от обесценения признается в отношении генерирующей единицы только если возмещаемая сумма генерирующей единицы меньше ее балансовой стоимости.

Убыток от обесценения относится на уменьшение балансовой стоимости единицы активов пропорционально балансовой стоимости каждого актива в генерирующей единице.

После признания (восстановления) убытка от обесценения амортизационные отчисления в отношении актива корректируются в будущих периодах для того, чтобы распределить пересмотренную балансовую стоимость актива, на регулярной основе в течение оставшегося срока его полезного использования.

При повышении возмещаемой суммы основных средств производится корректировка их стоимости с учетом амортизации, накопленной на дату корректировки, до величины, не превышающей балансовую стоимость, которая была бы определена в случае, если бы объект основных средств не был обесценен.

Права пользования активами

В составе основных средств отражены также права пользования активами по договорам аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), с учетом освобождений в отношении договоров аренды со сроком менее 12 месяцев или предметов аренды с рыночной стоимостью не более 300 000 руб.

Сроки полезного использования прав пользования активами определяются исходя из сроков аренды, а в случае, если предполагается переход права собственности на предмет аренды к Обществу, на основании Классификатора основных фондов Общества.

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сум начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения. При этом Общество амортизирует право пользования земельными участками, полученными в аренду.



Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение прав пользования активами».

Земельные участки, имеющие кадастровую стоимость, отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды / определенной в соответствии с актом приема-передачи. В случае отсутствия стоимости участков в договоре аренды или в акте приема-передачи, учет производится по их кадастровой стоимости.

Основные средства, сданные в аренду

Основные средства, сданные в аренду, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства» по отдельной подстроке 1155 «Основные средства, сданные в аренду» за исключением объектов, относящихся к инвестиционной недвижимости.

2.5 Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022).

В составе нематериальных активов отражены исключительные и неисключительные права на компьютерные программы и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Затраты на приобретение объектов нематериальных активов первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. включительно за единицу списываются одновременно в периоде, в котором они были понесены.

Затраты на приобретение неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности со сроком использования 12 месяцев и менее списываются одновременно в периоде, в котором они были понесены.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования нематериальных активов. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования, по которым невозможно определить конкретный срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

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

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Обесценение нематериальных активов

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение, и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.6 Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020).

В составе капитальных вложений отражаются в частности объекты недвижимости,



не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов, затраты на приобретение и создание объектов нематериальных активов, в том числе в результате НИОКР. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в составе строки 1152 «Незавершенное строительство».

Проценты по заемным средствам, полученным на цели, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и / или изготовлением инвестиционных активов, начисленные до начала использования соответствующих объектов, включаются в их первоначальную стоимость, а начисленные после начала использования – отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением и / или изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

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

Обесценение капитальных вложений

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение, за исключением тех объектов нового строительства в составе Инвестиционной программы Общества, по которым на отчетную дату отсутствует утвержденная информация о стоимостных параметрах, включая тарифные решения, и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.7 Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), с учетом принятых в Обществе правил отражения финансовых вложений в дочерние компании, имеющие текущую рыночную стоимость на отчетную дату либо ранее.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал Общества, признается их денежная оценка, согласованная учредителями Общества, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений в виде вкладов в уставный капитал, полученных в результате конвертации принадлежащих Обществу акций (долей) компаний, реорганизованных в форме слияния, присоединения и преобразования, признается сумма учетных стоимостей акций (долей) таких компаний по данным бухгалтерского учета на дату завершения реорганизации.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по учетной стоимости каждой единицы данного вида финансовых вложений за исключением эмиссионных ценных бумаг (акций, облигаций) при выбытии которых применяется метод ФИФО; при выбытии финансовых вложений, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, – исходя из последней оценки.

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



Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец каждого отчетного периода (ежеквартально) по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие доходы или расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости (обесценения).

Обесценение финансовых вложений

Проверка на обесценение финансовых вложений производится раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость, финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

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

Резерв под обесценение финансовых вложений формируется и корректируется, в случае изменения разницы между учетной и расчетной стоимости, на следующую дату отчетного года.

Несмотря на то, что при оценке расчетной стоимости финансовых вложений используются обоснованные суждения, существуют неизбежные ограничения, как и в любой методике оценки. Поэтому расчетная стоимость представляет собой наилучшую оценку руководства Общества, исходя из всей имеющейся на отчетную дату информации. Будущие события также будут оказывать влияние на оценку расчетной стоимости, и влияние таких событий может быть существенным для бухгалтерской отчетности Общества.

2.8 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В случае если чистая стоимость продажи запасов на конец отчетного года оказалась ниже их первоначальной стоимости, в том числе в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен на них, на сумму обесценения создается резерв. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы резерва под обесценение.

Для определения размера материальных расходов при списании запасов, используемых при производстве продукции (оказании услуг), применяется метод оценки по средней себестоимости.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

2.9 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества, ответственности и работников и другие расходы), отражаются как расходы будущих



периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода более 12 месяцев, в полной сумме показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в течение 12 месяцев – по строке 1210 «Запасы».

2.10 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами. В состав дебиторской задолженности входят в том числе беспроцентные векселя полученные (за исключением векселей, приобретенных с дисконтом) и беспроцентные займы, предоставленные другим организациям.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Данный резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Величина резерва определяется индивидуально, на основании объективной информации о платежеспособности конкретного дебитора и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично.

Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов (доходов).

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

2.11 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

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

В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день).

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. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- денежные потоки, связанные с размещением и возвратом денежных средств с краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения более трех месяцев), имеющие место в одном отчетном периоде, в составе строк 4219 «Прочие поступления» или 4229 «Прочие платежи».

Из денежных поступлений и платежей исключаются денежные потоки, изменяющие состав денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму.



2.12 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Уставный капитал соответствует величине, установленной Уставом Общества.

При увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных акций операции по формированию уставного капитала отражаются в учете после регистрации.

Стоимость полученных от участников денежных средств за акции до регистрации соответствующих изменений в учредительные документы, отражается в строке 1380 «Расчеты за акции до внесения изменений в учредительные документы» в разделе III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса.

Добавочный капитал Общества включает сумму налога на добавленную стоимость по полученному от акционеров имуществу в счет вклада в Уставный капитал, а также эмиссионного дохода, полученного в результате размещений акции Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с законодательством, в Обществе формируется резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный капитал Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения резервным капиталом установленного размера.

2.13 Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от заимодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на расходы будущих периодов с последующим равномерным включением в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

В составе задолженности по полученным займам и кредитам отражены обязательства по аренде, признаваемые в соответствии с ФСБУ 25/2018. Обязательство по аренде включается в состав долгосрочной и краткосрочной задолженности по заемным средствам в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

Величина обязательств по аренде определяется с применением ставки дисконтирования, рассчитанной как средневзвешенная ставка по всем имеющимся внешним заемным средствам Общества в периоде начала аренды или переоценки обязательств по договору аренды. Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисление процентов по арендным обязательствам производится в составе прочих расходов (проценты к уплате).

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве прочего дохода или прочего расхода.



2.14 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, величина которого на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов;
- по выплате премий по итогам работы за год, величина которого на конец отчетного года определяется в том числе исходя из прогноза выполнения внутрикорпоративных ключевых показателей эффективности деятельности, с учетом страховых взносов;
- в других случаях, предусмотренных ПБУ 8/2010.

Условные обязательства и условные активы

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

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

Условное обязательство раскрывается в Пояснениях, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в Пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.15 Доходы

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

Прочие доходы и расходы, определяемые Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 № 32н и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 № 33н, учитываются по счету 91 «Прочие доходы и расходы» по каждому виду прочих доходов и расходов

В составе прочих доходов Общества признаются:

- реализация товарно-материальных ценностей, непрофильных активов, металлолом;
- погашение прочей дебиторской задолженности (в том числе пени, штрафы);
- возмещение процентов по целевым кредитам;
- субсидии на возмещение выпадающих доходов из всех уровней;
- другие доходы.



Прочие доходы могут показываться в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, (далее по тексту – свернуто) п. 18.2 ПБУ 9/99 когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение;
- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (например, предоставление во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов), не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Доходы и расходы отражаются в отчетности свернуто по следующим операциям:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- резерв по сомнительным долгам;
- продажа и списание основных средств;
- резервы по финансовым вложениям.

Субсидии на возмещение недополученных доходов на государственное регулирование тарифа на электроэнергию из всех уровней в отчетности отражаются в составе выручки.

2.16 Расходы

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Общехозяйственные расходы отражаются по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода.

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

2.17 Изменения в учетной политике Общества

Существенные изменения в учетной политике Общества с 2024 года.

Существенные изменения в Учетной политике Общества на 2024 год обусловлены началом применения Обществом федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». В связи с их вступлением в силу произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности Общества нематериальных активов, действовавшим до 2024 года:

- в состав НМА включаются неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности (лицензионное программное обеспечение и т.д.);
- не допускается капитализация затрат на НИОКР, относящихся к стадии исследований;
- организации вправе самостоятельно определять стоимостной лимит отнесения объектов к НМА в пределах которого затраты на приобретение (создание) НМА будут списаны единовременно.

В связи с дополнением в Учетную политику Общества п.19.7.1 Обязательства по договорам аренды на условиях коммерческого кредита отражаются в составе строки «обязательства по аренде» бухгалтерского баланса

Порядок отражения последствий изменения учетной политики

Последствия изменения учетной политики Общества отражены в бухгалтерской отчетности за 2024 год в порядке, установленном п.53 ФСБУ 14/2022 и п.25.1 ФСБУ 26/2020.



Пояснения по корректировкам:

1. увеличение стоимости объектов нематериальных активов на стоимость простых (неисключительных) лицензий на программное обеспечение и лицензий на виды деятельности со сроком более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб., на сумму затрат на улучшение (доработку) объектов нематериальных активов в сумме 32 571 тыс. руб. и сумму затрат на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы, относящиеся к стадии разработок в сумме 47 262 тыс. руб. Общая сумма увеличения нематериальных активов составила 79 833 тыс. руб.;
2. уменьшение долгосрочных расходов будущих периодов в сумме 36 076 тыс. руб., в том числе списание на убытки в сумме 29 738 тыс. руб. Так же уменьшение затрат на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы в сумме 63 571 тыс. руб., в том числе списание затрат, относящихся к стадии исследований в сумме 16 309 тыс. руб. Общая сумма уменьшения составила 99 647 тыс. руб.;
3. списание простых (неисключительных) лицензий со сроком 12 месяцев и менее, малоценных нематериальных активов (стоимостью менее 100 тыс. руб.) и сертификатов на техническую поддержку, сопровождение, обновление программного обеспечения и баз данных. Сумма уменьшения расходов будущих периодов – 26 232 тыс. руб.;
4. уменьшение заемных средств по строке 1411 на сумму 3 316 759 тыс. руб. за 2023, 3 580 422 тыс. руб. за 2022, по строке 1511 на сумму 744 090 тыс. руб. за 2023;
5. увеличение обязательств по аренде по строке 1412 на сумму 3 316 759 тыс. руб. за 2023, 3 580 422 тыс. руб. за 2022, по строке 1512 на сумму 744 090 тыс. руб. за 2023.

В связи с проведением указанных корректировок сопоставимая информация в соответствующих пунктах Пояснений была изменена.



ПАО «Сахалинэнерго»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Бухгалтерский баланс:

Строка	На 31 декабря 2023 г.				На 31 декабря 2022 г.			
	До корректировки	После корректировки	Изменение		До корректировки	После корректировки	Изменение	
			Сумма	Номер изменения			Сумма	Номер изменения
1110 «Нематериальные активы»	25 684	105 517	79 833	1	-	-	-	-
1180 «Отложенные налоговые активы»	3 465 763	3 481 486	15 723	1	-	-	-	-
1190 «Прочие внеоборотные активы»	104 774	5 127	(99 647)	1, 2	-	-	-	-
1210 «Запасы»	1 786 406	1 760 174	(26 232)	3	-	-	-	-
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(3 412 109)	(3 448 946)	(36 837)	1, 2	-	-	-	-
1420 «Отложенные налоговые обязательства»	1 770 640	1 777 154	6 514	1	-	-	-	-
1410 «Заемные средства, в том числе:»	15 972 081	15 972 081	-	4, 5	17 443 361	17 443 361	-	4, 5
1411 «долгосрочные заемные средства»	9 213 527	5 896 768	(3 316 759)	4	8 198 438	4 618 016	(3 580 422)	4
1412 «обязательства по аренде»	6 758 554	10 075 313	3 316 759	5	9 244 923	12 825 345	3 580 422	5
1510 «Заемные средства, в том числе:»	5 075 057	5 075 057	-	4, 5	2 461 647	2 461 647	-	4, 5
1511 «краткосрочные заемные средства»	3 153 780	2 409 690	(744 090)	4	1 385 540	1 385 540	-	4
1512 «обязательства по аренде»	1 921 277	2 665 367	744 090	5	1 076 107	1 076 107	-	5

Чистые активы:

Строка	На 31 декабря 2023 г.				На 31 декабря 2022 г.			
	До корректировки	После корректировки	Изменение		До корректировки	После корректировки	Изменение	
			Сумма	Номер изменения			Сумма	Номер изменения
3600 «Чистые активы»	18 851 509	18 814 672	(36 837)	1, 2	-	-	-	0



III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)

3.1.1 Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Остаточная стоимость		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Строка 1110 «Нематериальные активы», в том числе:	97 584	105 517	31 044
Строка 1111 «Нематериальные активы», в том числе:	52 403	58 254	31 044
Прочие НМА, лицензии	51 154	58 254	31 044
Неисключительные права	1 249	-	-
Строка 1112 «Капитальные вложения в нематериальные активы»	41 348	47 263	-
Строка 1113 «Авансы, выданные под приобретение и создание нематериальных активов»	3 833	-	-



ПАО «Сахалинэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец года			Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ 14/2022
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло объектов	Начислено амортизации	Движение обесценения, нетто	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	
Нематериальные активы, в том числе:	2024	82 288	(24 034)	-	30 470	(492)	504	(9 863)	112 286	(50 000)	(9 863)	-
	2023	49 386	(18 342)	-	332	-	-	-	49 718	(24 034)	-	32 570
Прочие НМА, лицензии	2024	82 288	(24 034)	-	28 973	(492)	504	(9 615)	110 769	(50 000)	(9 615)	-
	2023	49 386	(18 342)	-	332	-	-	-	49 718	(24 034)	-	32 570
Неисключительные права	2024	-	-	-	1 497	-	-	(248)	1 497	-	(248)	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец года			Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ 14/2022
		Фактические затраты	Накопленное обесценение	Затраты за период	Обесценение	Списано	Принято к учету в качестве нематериальных активов	Фактические затраты	Накопленное обесценение		
Капитальные вложения в нематериальные активы	2024	47 263	-	32 759	(8 204)	-	(30 470)	49 552	(8 204)	-	
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 263



Амортизация нематериальных активов:

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Движение сумм обесценения нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Начисление обесценения	Восстановление обесценения	Амортизация обесценения	Списание обесценения по выбывшим объектам	Прочие движения*	Итого
Нематериальные активы всего, в том числе:	2024	(9 863)	-	-	-	-	(9 863)
	2023	-	-	-	-	-	-
Прочие НМА, лицензии	2024	(9 615)	-	-	-	-	(9 615)
	2023	-	-	-	-	-	-
Неисключительные права	2024	(248)	-	-	-	-	(248)
	2023	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в нематериальные активы	2024	(8 204)	-	-	-	-	(8 204)
	2023	-	-	-	-	-	-

*Перенос накопленного обесценения при вводе объектов в эксплуатацию, прочие эффекты

3.1.2 Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Строка 1151 «Основные средства», в том числе:	12 911 198	6 858 179	4 538 675
Здания	583 628	404 305	363 914
Сооружения	4 960 278	3 406 937	1 985 168
Машины и оборудование	7 131 107	2 832 272	2 016 358
Транспортные средства	218 274	196 680	157 627
Производственный и хозяйственный инвентарь	9 539	9 808	7 363
Земельные участки	7 329	7 329	7 329
Другие виды основных средств	1 043	848	916

Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Строка 1154 «Права пользования активами», в том числе:	8 408 511	7 068 129	8 268 597
Здания	1 613 840	1 384 313	1 521 023
Сооружения	4 165 709	3 483 630	4 162 304
Машины и оборудование	2 605 317	2 180 740	2 560 953
Транспортные средства	21 984	17 991	22 813
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 661	1 455	1 504



Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Строка 1155 «Основные средства, сданные в аренду», в том числе:	327 669	363 447	125 407
Здания	21 725	34 954	36 677
Сооружения	507	100 601	74 121
Машины и оборудование	303 035	223 941	8 460
Транспортные средства	634	1 694	3 860
Производственный и хозяйственный инвентарь	2	22	54
Земельные участки	1 766	2 235	2 235



ПАО «Сахалинэнерго»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации первоначальной стоимости	Движение обесценения, нетто	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Основные средства, в том числе:	2024	28 221 475	(12 593 869)	(8 769 427)	9 565 421	(74 074)	54 796	(1 631 781)	(1 861 343)	37 712 822	(14 170 854)	(10 630 770)
	2023	25 222 749	(11 305 363)	(9 378 711)	3 102 247	(103 521)	61 051	(1 349 557)	609 284	28 221 475	(12 593 869)	(8 769 427)
Здания	2024	2 429 875	(1 056 695)	(968 875)	302 271	(8 841)	2 759	(45 307)	(71 559)	2 723 305	(1 099 243)	(1 040 434)
	2023	2 377 209	(1 012 762)	(1 000 533)	57 816	(5 150)	4 055	(47 988)	31 658	2 429 875	(1 056 695)	(968 875)
Сооружения	2024	13 085 691	(5 699 558)	(3 979 196)	2 919 895	(10 987)	9 649	(722 056)	(643 160)	15 994 599	(6 411 965)	(4 622 356)
	2023	11 336 550	(5 097 316)	(4 254 066)	1 755 436	(6 295)	5 915	(608 157)	274 870	13 085 691	(5 699 558)	(3 979 196)
Машины и оборудование	2024	12 048 728	(5 454 971)	(3 761 485)	6 268 456	(47 356)	34 269	(808 923)	(1 147 611)	18 269 828	(6 229 625)	(4 909 096)
	2023	10 941 426	(4 864 620)	(4 060 448)	1 198 043	(90 741)	49 746	(640 097)	298 963	12 048 728	(5 454 971)	(3 761 485)
Транспортные средства	2024	621 366	(364 920)	(59 766)	71 704	(5 462)	6 691	(52 329)	990	687 608	(410 558)	(58 776)
	2023	536 005	(314 943)	(63 435)	86 527	(1 166)	1 166	(51 143)	3 669	621 366	(364 920)	(59 776)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024	23 996	(14 090)	(98)	2 773	(1 428)	1 428	(3 087)	45	25 341	(15 749)	(53)
	2023	19 740	(12 163)	(214)	4 425	(169)	169	(2 096)	116	23 996	(14 090)	(98)
Земельные участки	2024	7 329	-	-	-	-	-	-	-	7 329	-	-
	2023	7 329	-	-	-	-	-	-	-	7 329	-	-
Другие виды основных средств	2024	4 490	(3 635)	(7)	322	-	-	(79)	(48)	4 812	(3 714)	(55)
	2023	4 490	(3 559)	(15)	-	-	-	(76)	8	4 490	(3 635)	(7)



ПАО «Сахалинэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло объектов	Начислено амортизации первоначальной стоимости	Движение обесценения, нетто	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	
Права пользования активами всего, в том числе:	2024	11 400 899	(4 318 429)	(14 341)	3 544 060	(1 150)	1 150	(2 205 918)	2 240	14 943 809	(6 523 197)	(12 101)
	2023	10 299 461	(2 014 086)	(16 778)	1 101 438	-	-	(2 304 343)	2 437	11 400 899	(4 318 428)	(14 341)
Здания	2024	2 225 241	(840 928)	-	666 380	(1 150)	1 150	(436 853)	-	2 890 471	(1 276 631)	-
	2023	1 900 342	(379 319)	-	324 899	-	-	(461 609)	-	2 225 241	(840 928)	-
Сооружения	2024	5 597 334	(2 101 899)	(11 805)	1 744 213	-	-	(1 064 144)	2 010	7 341 547	(3 166 043)	(9 795)
	2023	5 167 969	(991 652)	(14 013)	429 365	-	-	(1 110 247)	2 208	5 597 334	(2 101 899)	(11 805)
Машины и оборудование	2024	3 546 317	(1 363 041)	(2 536)	1 123 239	-	-	(698 892)	230	4 669 556	(2 061 933)	(2 306)
	2023	3 200 754	(637 036)	(2 765)	345 563	-	-	(726 005)	229	3 546 317	(1 363 041)	(2 536)
Транспортные средства	2024	29 692	(11 701)	-	9 570	-	-	(5 577)	-	39 262	(17 278)	-
	2023	28 516	(5 703)	-	1 176	-	-	(5 998)	-	29 692	(11 701)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024	2 315	(860)	-	658	-	-	(452)	-	2 973	(1 312)	-
	2023	1 880	(376)	-	435	-	-	(484)	-	2 315	(860)	-



ПАО «Сахалинэнерго»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение основных средств, сданных в аренду

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации первоначальной стоимости	Движение обесценения, нетто	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Основные средства, сданные в аренду, в том числе:	2024	2 102 357	(1 311 787)	(427 123)	187 636	(1 095 594)	895 717	(97 748)	74 211	1 194 399	(513 818)	(352 912)
	2023	1 842 125	(1 227 931)	(488 787)	264 150	(3 918)	3 365	(87 221)	61 664	2 102 357	(1 311 787)	(427 123)
Здания	2024	176 502	(102 587)	(38 961)	-	(65 549)	41 021	(2 494)	13 793	110 953	(64 060)	(25 168)
	2023	176 636	(99 721)	(40 238)	-	(134)	134	(3 000)	1 277	176 502	(102 587)	(38 961)
Сооружения	2024	1 000 125	(816 074)	(83 450)	12 761	(936 902)	763 406	(21 702)	82 343	75 984	(74 370)	(1 107)
	2023	960 642	(783 532)	(102 989)	39 483	-	-	(32 542)	19 539	1 000 125	(816 074)	(83 450)
Машины и оборудование	2024	908 917	(380 264)	(304 712)	174 875	(91 319)	91 209	(73 746)	(21 925)	992 473	(362 801)	(326 637)
	2023	684 250	(330 230)	(345 560)	224 667	-	-	(50 034)	40 848	908 917	(380 264)	(304 712)
Транспортные средства	2024	14 355	(12 661)	-	-	(1 314)	40	214	-	13 041	(12 407)	-
	2023	18 139	(14 279)	-	-	(3 784)	3 231	(1 613)	-	14 355	(12 661)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024	223	(201)	-	-	(41)	41	(20)	-	182	(180)	-
	2023	223	(169)	-	-	-	-	(32)	-	223	(201)	-
Земельные участки	2024	2 235	-	-	-	(469)	-	-	-	1 766	-	-
	2023	2 235	-	-	-	-	-	-	-	2 235	-	-



ПАО «Сахалинэнерго»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Незавершенное строительство и операции по приобретению основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленное обесценение	Затраты за период	Списано	Обесценение	Прочее движение*	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленное обесценение
Незавершенное строительство и операции по приобретению основных средств и доходных вложений в материальные ценности, в том числе:	2024	12 443 179	(575 440)	15 575 006	(2 602 968)	(544 263)	(142 071)	(13 252 538)	12 020 608	(1 119 703)
	2023	4 227 436	(823 334)	11 771 422	(174 694)	247 894	-	(3 380 965)	12 443 179	(575 440)
	2024	4 446 770	(574 519)	11 290 299	(987)	(542 097)	(2 187)	(9 298 176)	6 435 719	(1 116 616)
	2023	2 303 907	(818 153)	4 249 984	(107 134)	243 634	1 070 964	(3 070 931)	4 446 770	(574 519)
	2024	2 404 603	-	1 104 952	-	(198)	-	(3 508 352)	1 203	(198)
Оборудование к установке	2024	8 508	(5 181)	2 581 436	-	5 181	(185 341)	-	2 404 603	-
Материалы для капитальных вложений	2024	5 575 024	(921)	2 737 297	(2 601 981)	228	(139 884)	-	5 570 456	(693)
	2023	1 915 021	-	4 613 186	(67 560)	(921)	(885 623)	-	5 575 024	(921)
Незавершенные операции по приобретению основных средств и доходных вложений в материальные ценности	2024	16 782	-	442 458	-	(2 196)	-	(446 010)	13 230	(2 196)
	2023	-	-	326 836	-	-	-	(310 054)	16 782	-

*Передача оборудования в монтаж, перевод оборудования к установке в состав незавершенного строительства и прочее движение, не связанное с вводом объектов в состав основных средств.



Авансы, выданные под приобретение и создание основных средств

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого по строке 1153 «авансы, выданные под приобретение и создание основных средств», в том числе:	3 310 326	715 434	1 728 362
Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов	3 297 934	664 158	1 724 836
Подрядчикам по капитальному строительству	12 392	51 276	3 526

Движение сумм обесценения основных средств, прав пользования активами, основных средств, сданных в аренду и капитальных вложений

Наименование показателя	Период	Начисление обесценения	Восстановление обесценения	Амортизация обесценения	Списание обесценения по выбывшим объектам	Прочие движения*	Итого
Основные средства всего, в том числе:	2024	(2 403 266)	153	787 259	12 355	(257 844)	(1 861 343)
	2023	-	-	826 605	31 210	(248 531)	609 284
Здания	2024	(104 796)	-	30 117	4 216	(1 096)	(71 559)
	2023	-	-	30 917	741	-	31 658
Сооружения	2024	(984 676)	-	389 624	856	(48 964)	(643 160)
	2023	-	-	403 795	261	(129 186)	274 870
Машины и оборудование	2024	(1 311 265)	153	364 002	7 283	(207 784)	(1 147 611)
	2023	-	-	388 100	30 208	(119 345)	298 963
Транспортные средства	2024	(2 475)	-	3 465	-	-	990
	2023	-	-	3 669	-	-	3 669
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024	(2)	-	47	-	-	45
	2023	-	-	116	-	-	116
Другие виды основных средств	2024	(52)	-	4	-	-	(48)
	2023	-	-	8	-	-	8
Права пользования активами, в том числе:	2024	-	-	2 240	-	-	2 240
	2023	-	-	2 437	-	-	2 437
Сооружения	2024	-	-	2 010	-	-	2 010
	2023	-	-	2 208	-	-	2 208
Машины и оборудование	2024	-	-	230	-	-	230
	2023	-	-	229	-	-	229
Основные средства, сданные в аренду, в том числе:	2024	(62 187)	-	43 676	92 722	-	74 211
	2023	-	-	61 664	-	-	61 664
Здания	2024	(2 224)	-	903	15 114	-	13 793
	2023	-	-	1 277	-	-	1 277
Сооружения	2024	(100)	-	4 904	77 539	-	82 343
	2023	-	-	19 539	-	-	19 539
Машины и оборудование	2024	(59 863)	-	37 869	69	-	(21 925)
	2023	-	-	40 848	-	-	40 848
Незавершенное строительство	2024	(818 037)	15 931	-	-	257 843	(544 263)



Наименование показателя	Период	Начисление обесценения	Восстановление обесценения	Амортизация обесценения	Списание обесценения по выбывшим объектам	Прочие движения*	Итого
(строка 1152 баланса), в том числе:							
	2023	(921)	-	248 815	-	-	247 894
Незавершенное строительство	2024	(814 950)	15 010	-	-	257 843	(542 097)
	2023	-	-	248 815	-	(5 181)	243 634
Оборудование к установке	2024	(198)	-	-	-	-	(198)
	2023	-	-	-	-	5 181	5 181
Материалы для капитальных вложений	2024	(693)	921	-	-	-	228
	2023	(921)	-	-	-	-	(921)
Незавершенные операции по приобретению основных средств и доходных вложений в материальные ценности	2024	(2 196)	-	-	-	-	(2 196)
	2023	-	-	-	-	-	-

* Перенос накопленного обесценения при вводе объектов в эксплуатацию, прочие эффекты

Обесценение основных средств, нематериальных активов на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года

Ниже представлена информация о ключевых допущениях, использованных для целей проведения теста на обесценение на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года:

Ключевые допущения для целей теста на обесценение	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
	Используемая информация	Фактические результаты деятельности генерирующих единиц за соответствующий период и показатели бизнес-планов на 5 лет (2025-2029 годы) (2024-2028 годы)
Период прогнозирования*	Для генерирующих единиц, эксплуатирующих тепловые электростанции – на основе оставшегося срока полезного использования основного оборудования	
	33 года (2025-2057 годы)	33 года (2024-2056 годы)
Ставка дисконтирования до налогов (на основе средневзвешенной стоимости капитала)	17,2 процента	12,8 процента
Ставка дисконтирования после налогов (на основе средневзвешенной стоимости капитала)	14,5 процента	12,2 процента
Прогноз тарифов на электроэнергию и теплоэнергию	На основе оценки руководством будущих тенденций и развития бизнеса	
Прогноз объемов капитальных затрат	На основе оценки руководством требуемой величины капитальных вложений на техническое перевооружение и реконструкцию	

* По мнению руководства, прогнозный период более пяти лет является более надежным, так как ожидается, что денежные потоки не будут стабилизированы в течение пяти лет.

Показатели, рассчитанные при использовании ключевых допущений, отражают оценку руководством будущих тенденций в бизнесе и основаны на внешних и внутренних источниках информации.



Руководство Общества проанализировало текущую экономическую ситуацию, в которой работает Общество, в целях обнаружения признаков обесценения основных средств, нематериальных активов или того, что убыток от обесценения, признанный в предыдущие периоды, более не существует или сократился.

В результате тестирования основных средств, нематериальных активов Общества на обесценение по состоянию на 31 декабря 2024 года был признан дополнительный убыток от обесценения в сумме 3 289 052 тыс. руб. в «Отчете о финансовых результатах».

3.1.3 Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражены вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги и выданные долгосрочные займы:

Наименование актива	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого по строке 1170 «Финансовые вложения», в том числе:	9 250 072	9 570 273	9 464 939
Вклады в уставные капиталы других организаций, в том числе:	9 250 072	9 570 273	9 464 939
Вклады в дочерние общества	9 057 161	9 380 930	9 289 183
Вклады в зависимые общества	155 170	151 602	155 170
Вклады в прочие организации	37 741	37 741	20 586

Информация о подверженности долгосрочных финансовых вложений финансовым рискам приведена в пункте 3.14 Пояснений.



ПАО «Сахалинэнерго»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение текущей рыночной стоимости	Изменения за период			На конец периода			
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка*		Поступило	Выбыло (погашено)	Проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Изменение резерва под обесценение	Переклассифицировано	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка*
Долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	2024	11 722 358	(2 152 085)	-	-	-	(320 201)	-	-	11 722 358	(2 472 286)
	2023	11 722 358	(2 257 419)	-	-	-	105 334	-	-	11 722 358	(2 152 085)
Вклады в уставные капиталы других организаций, в том числе:	2024	11 722 358	(2 152 085)	-	-	-	(320 201)	-	-	11 722 358	(2 472 286)
	2023	11 722 358	(2 257 419)	-	-	-	105 334	-	-	11 722 358	(2 152 085)
Вклады в дочерние общества	2024	11 524 891	(2 143 961)	-	-	-	(323 769)	-	-	11 524 891	(2 467 730)
	2023	11 524 891	(2 235 708)	-	-	-	91 747	-	-	11 524 891	(2 143 961)
Вклады в зависимые общества	2024	155 170	(3 568)	-	-	-	3 568	-	-	155 170	-
	2023	155 170	-	-	-	-	(3 568)	-	-	155 170	(3 568)
Вклады в прочие организации	2024	42 297	(4 556)	-	-	-	-	-	-	42 297	(4 556)
	2023	42 297	(21 711)	-	-	-	17 155	-	-	42 297	(4 556)

* Сумма накопленной корректировки включает в себя величину резерва под обесценение финансовых вложений.



Вклады в дочерние, зависимые общества и прочие организации

В составе строки 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса числятся следующие вклады в уставные капиталы других организаций:

Наименование организаций	На 31.12.2024		На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	Балансовая стоимость	Доля в уставном капитале, %	Балансовая стоимость	Доля в уставном капитале, %	Балансовая стоимость	Доля в уставном капитале, %
Вклады в уставные капиталы других организаций, в том числе:	9 250 072	-	9 570 273	-	9 464 939	-
Дочерние общества, в том числе:	9 057 161	-	9 380 930	-	9 289 183	-
АО «СЭК»	9 057 161	88,34 %	9 380 930	88,34 %	9 289 183	88,34 %
Зависимые общества, в том числе:	155 170	-	151 602	-	155 170	-
АО «Сахалинская коммунальная компания»	155 170	25,00 %	151 602	25,00 %	155 170	25,00 %
Прочие организации, в том числе:	37 741	-	37 741	-	20 586	-
АО «Ноглинская газозлектростанция»	37 741	12,59 %	37 741	12,59 %	16 030	12,59 %
АО «Охинская ТЭЦ»	-	0,98%	-	0,98%	4 556	0,98%

Руководство Общества провело анализ негативных тенденций в отношении дочерних, зависимых и прочих организаций.

В связи с выявлением признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений резерв под обесценение финансовых вложений скорректирован.

3.1.4 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в том числе:	736	5 127	66 648
Программное обеспечение	-	-	32 687
Создание НИОКР	-	-	29 823
Прочие	736	5 127	4 138

3.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)

3.2.1 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого по строке 1210 «Запасы», в том числе:	2 051 448	1 760 174	1 481 629
Сырье, запасные части, материалы и другие аналогичные ценности	2 051 408	1 760 174	1 457 876
Краткосрочные расходы будущих периодов, подлежащие списанию на счета учета затрат в течение 12 месяцев после отчетной даты	40	-	23 753

Запасные части, материалы и другие аналогичные ценности оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По состоянию на 31.12.2024 резерв под снижение их стоимости составил 6 907 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 12 166 тыс. руб., на 31.12.2022 – 3 958 тыс. руб.).



Запасы в залоге отсутствуют.

Движение запасов раскрыто в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ 14/2022	
		Себестоимость	Резерв под обесценение	Поступило	Выбыло		Себестоимость	Резерв под обесценение		
					Себестоимость	Резерв под обесценение				Начисление резерва под обесценение
Запасы, в том числе:	2024	1 772 340	(12 166)	11 148 500	(10 862 485)	12 166	(6 907)	2 058 355	(6 907)	-
	2023	1 485 587	(3 958)	5 533 832	(5 220 847)	3 563	(11 771)	1 798 572	(12 166)	(26 232)
Сырье, запасные части, материалы и другие аналогичные ценности	2024	1 772 340	(12 166)	11 148 415	(10 862 440)	12 166	(6 907)	2 058 315	(6 907)	-
	2023	1 481 834	(3 958)	5 427 014	(5 116 508)	3 563	(11 771)	1 772 340	(12 166)	-
Краткосрочные расходы будущих периодов, подлежащие списанию на счета учета затрат в течение 12 месяцев после отчетной даты	2024	-	-	85	(45)	-	-	40	-	-
	2023	23 753	-	106 818	(104 339)	-	-	26 232	-	(26 232)

3.2.2 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220 Бухгалтерского баланса)

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», в том числе:			
НДС по приобретенным ценностям	3 726	4 633	1 279

3.2.3 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

(а) Долгосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)

Общая величина долгосрочной дебиторской задолженности составила 1 804 тыс. руб., 2 928 тыс. руб. и 976 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 соответственно.



В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражены:

Вид долгосрочной задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	1 804	2 928	976
Авансы выданные, в том числе:	-	150	-
Прочие контрагенты	-	150	-
Беспроцентные займы выданные, в том числе:	1 000	2 000	-
Прочие контрагенты	1 000	2 000	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям, в том числе:	804	778	976
Прочие контрагенты	804	778	976

(б) Краткосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)

Общая величина краткосрочной дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам составила 2 635 986 тыс. руб., 2 714 994 тыс. руб., 3 996 388 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 соответственно:

Вид краткосрочной задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого по строке 1232 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)», в том числе:	2 635 986	2 714 994	3 996 388
Покупатели и заказчики, в том числе:	1 204 136	1 203 122	998 074
Дочерние общества	9	9	9
Зависимые общества	392 730	320 394	230 685
Прочие связанные стороны	10 897	16 939	21 476
Прочие контрагенты	800 500	865 780	745 904
Авансы выданные, в том числе:	133 227	663 629	2 231 669
Прочие связанные стороны	10 262	4 479	2 650
Прочие контрагенты	122 965	659 150	2 229 019
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам, в том числе:	920 196	578 000	646 265
Прочие контрагенты	920 196	578 000	646 265
НДС по авансам, выданным под приобретение и создание основных средств, НМА, в том числе:	21 324	96 027	89 309
Прочие связанные стороны	3 246	16 702	4 562
Прочие контрагенты	18 078	79 325	84 747
Расчеты по претензиям, в том числе:	221 238	19 920	19 998
Прочие контрагенты	221 238	19 920	19 998
Расчеты с агентами, в том числе:	26 176	16 207	10 732
Прочие связанные стороны	15 274	7 232	5 454
Прочие контрагенты	10 902	8 975	5 278
Прочие дебиторы, в том числе:	109 689	138 089	341
Прочие связанные стороны	1 244	682	341
Прочие контрагенты	108 445	137 407	-

Прочая задолженность прочих дебиторов представлена в основном задолженностью по услугам подрядных организаций.



Наличие и движение резерва по краткосрочной дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Создание резерва	Восстановление резерва	Списание за счет резерва	Перевод из резерва по долгосрочной задолженности	На конец года
Резерв по краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе:	2024	(372 206)	(433 726)	287 042	85 164	-	(433 726)
	2023	(424 840)	(371 091)	362 934	60 791	-	(372 206)
Покупатели и заказчики	2024	(335 208)	(391 863)	254 640	80 568	-	(391 863)
	2023	(392 000)	(335 208)	332 235	59 765	-	(335 208)
Авансы выданные	2024	(21 885)	(23 318)	20 604	1 281	-	(23 318)
	2023	(14 032)	(21 885)	13 006	1 026	-	(21 885)
Прочие дебиторы	2024	(15 113)	(18 545)	11 798	3 315	-	(18 545)
	2023	(18 808)	(13 998)	17 693	-	-	(15 113)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Просроченная задолженность покупателей и заказчиков более года, в том числе:						
Мораторная*	331 198	2 147	272 468	266 148	588 771	196 772
	145 987	-	138 633	-	128 558	-

*мораторной задолженностью признается дебиторская задолженность должника, в отношении которого возбуждена процедура несостоятельности (банкротства), в том числе текущая задолженность и задолженность, включенная в реестр требований кредиторов, для погашения которой ст. 134 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» установлен специальный порядок погашения (взыскания).

3.2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», в том числе:	920 844	156 682	1 872 469
Эквиваленты денежных средств	730 000	-	-
Денежные средства на банковских счетах	190 717	156 530	1 872 166
Денежные средства в кассе	127	152	303

Ограничения по использованию денежных средств на банковских счетах на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 отсутствуют.

Эквиваленты денежных средств по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 включают средства на краткосрочных банковских депозитах с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев.



Денежные средства и их эквиваленты размещены в следующих кредитных организациях:

Наименование кредитной организации	Рейтинг на 31.12.2024	Рейтинговое агентство	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Банковские депозиты, в том числе:			730 000	-	-
Банк ВТБ (ПАО)	AAA (RU)	АКРА	730 000	-	-
Денежные средства на банковских счетах, в том числе:			190 717	156 530	1 872 166
ПАО Сбербанк	AAA (RU)	АКРА	175 193	146 790	111 621
Банк ГПБ (АО)	AA+ (RU)	АКРА	13 614	9 089	1 753 387
ПАО РОСБАНК	AAA(RU)	АКРА	477	496	6 509
Банк ВТБ (ПАО)	AAA(RU)	АКРА	1 399	137	649
АО «АЛЬФА-БАНК»	AA+(RU)	АКРА	34	11	-
АО «Россельхозбанк»	AA(RU)	АКРА	-	7	-

Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Денежные потоки, направленные на инвестирование в денежные эквиваленты и полученные при погашении денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов), не включаются в Отчет о движении денежных средств.

Расшифровка строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств представлена ниже:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), в том числе:	1 001 389	1 454 273
Поступления страховых выплат (от страховых компаний)	6 805	1 175 344
Проценты по депозитам	168 680	122 017
Поступления денежных средств по банковской гарантии	186 168	81 122
Пени, штрафы, неустойки, признанные или полученные по решению суда	27 564	38 729
Поступление от реализации ТМЦ	24 182	12 911
Поступления от возмещения убытков, причиненных не исполнением обязательств	480 997	5 037
Налог на добавленную стоимость	97 255	-
Прочие поступления по текущей деятельности	9 738	19 113
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в том числе:	(647 173)	(1 434 888)
Оплата услуг по осуществлению энергосбытовой деятельности	-	(972 982)
Налоги и сборы	(181 719)	(181 716)
Налог на добавленную стоимость	-	(69 864)
Платежи на мероприятия социального и культурно-массового характера	(40 631)	(21 546)
Возврат средств	(286 716)	(14 552)
Выплаты на командировочные расходы	(16 943)	(13 072)
Выплаты по подготовке, переподготовке кадров	-	(18 658)
Платежи за технологическое освидетельствование и техническую диагностику	-	(9 227)
Экологические расходы	(18 276)	(8 609)
Выплаты на благотворительные цели	(2 800)	(4 825)
Налог на прибыль	-	(3 861)



Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Выплаты вознаграждений членам Совета Директоров	(1 230)	(1 005)
Выплаты штрафов, пеней, неустойки, возмещение ущерба	(10 744)	(1 123)
Выплаты по добровольному медицинскому страхованию	(14 787)	-
Плата за аренду земли	(20 194)	-
Отчисления профкому	(22 611)	-
Прочие выплаты	(30 522)	(113 848)
Прочие платежи по инвестиционной деятельности (строка 4229), в том числе:	(119 414)	(1 477 998)
Выплаты по техприсоединению	(119 414)	(1 477 998)

3.2.5 Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого по строке 1260 «Прочие оборотные активы», в том числе:	274 745	170 777	226 671
НДС по авансам и предоплатам	259 567	150 975	222 684
Недостачи и потери	807	3 475	627
Долгосрочные активы к продаже	14 371	16 327	3 360

3.3 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

3.3.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества состоит:

Состав уставного капитала	Количество акций на 31.12.2024, шт.	Количество акций на 31.12.2023, шт.	Количество акций на 31.12.2022, шт.
Обыкновенные акции номинальной стоимостью 10,00 руб.	1 237 175 444	1 237 175 444	1 237 175 444

В реестре акционеров по состоянию на 31.12.2024 зарегистрированы следующие акционеры:

Наименование акционера	Тип держателя акций	Количество акций на 31.12.2024, шт.	Доля владения, %
Прочие связанные стороны, в том числе:		943 006 309	76,22%
АО «РАО ЭС Востока»	фактический	848 006 309	68,54%
АО «Сахалинская ГРЭС-2»	фактический	95 000 000	7,68%
Прочие контрагенты, в том числе:		294 169 135	23,78%
ООО "НРК Фондовый Рынок"	номинальный	144 142 833	11,65%
Небанковская кредитная организация акционерное общество "Национальный расчетный депозитарий"	номинальный	93 031 554	7,52%
Иные лица	фактический	56 994 748	4,61%
Итого		1 237 175 444	100,00%

Дополнительная эмиссия 2021 – 2024 г.г.

Общим собранием акционеров Общества от 30.12.2021 (протокол № 2 от 12.01.2022) было принято решение об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных обыкновенных акций в количестве 1 000 000 000 штук путем открытой подписки. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги дополнительного выпуска составляет 10 рублей. 14.04.2022 Центральный банк Российской Федерации зарегистрировал



дополнительный выпуск акций обыкновенных № 1-03-00272-A-003D в количестве 1 000 000 000 штук.

По состоянию на 31.12.2024 Общество разместило 999 948 329 дополнительных акций (99,99% от дополнительного выпуска ценных бумаг) по цене 10 рублей за акцию.

Таким образом, количество акций, зарегистрированное в реестре акционеров на 31.12.2024, превышает сумму акций в уставном капитале Общества на 31.12.2024 в связи с текущим дополнительным выпуском акций на количество фактически размещенных акций в размере 999 948 329 штук. Так как по состоянию на 31.12.2024г. размещение дополнительного выпуска не завершено и изменения в учредительные документы не зарегистрированы в установленном порядке, уставный капитал Общества не был увеличен. При этом полученные Обществом средства в размере 9 999 483 тыс. руб. отражены по строке 1380 «Расчеты за акции до внесения изменений в учредительные документы».

3.3.2 Расчеты за акции до внесения изменений в учредительные документы (строка 1380 Бухгалтерского баланса)

В строке 1380 «Расчеты за акции до внесения изменений в учредительные документы» бухгалтерского баланса отражены операции по получению от акционеров денежных средств за акции, до регистрации соответствующих изменений учредительных документов в следующих суммах:

Наименование показателя	Стоимость на 31.12.2024, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2022, тыс. руб.
Расчеты за акции до внесения изменений в учредительные документы	9 999 483	9 386 483	6 107 323

3.3.3 Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 добавочный капитал Общества составил 266 536 тыс. руб., 266 536 тыс. руб., 266 536 тыс. руб. соответственно и состоит из НДС по полученному от акционеров имуществу в счет вклада в Уставный капитал Общества 266 475 тыс. руб. и эмиссионного дохода 61 тыс. руб.

3.3.4 Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 резервный капитал Общества составил 320 889 тыс. руб., 238 781 тыс. руб., 238 781 тыс. руб. соответственно.

Согласно решению годового Общего собрания акционеров Общества (протокол № 1 от 28.06.2024) чистая прибыль Общества за 2023 год в размере 82 108 тыс. руб. была направлена на формирование резервного капитала.



3.4 Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса)

3.4.1 Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по долгосрочным займам и кредитам, а также арендные обязательства в размере приведенной стоимости будущих арендных платежей:

Наименование	Валюта займа	Год погашения	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого по строке 1410 «Заемные средства», в том числе:			18 034 683	15 972 081	17 443 361
Кредиты и займы, в том числе:			5 966 769	5 896 768	4 618 016
Основное общество	Рубли	2023 до востр.	2 147 984	2 732 904	1 723 133
Прочие контрагенты, в том числе:			3 818 785	3 163 864	2 894 883
АО «Альфа-Банк»	Рубли	2025	-	1 054 085	-
Банк ГПБ (АО)	Рубли	2026	920 481	1 585 196	1 500 000
ПАО Сбербанк	Рубли	2026	2 482 473	524 583	1 394 883
Банк «ВБРР» (АО)	Рубли	2026	415 831	-	-
Обязательства по аренде	-	-	12 067 914	10 075 313	12 825 345

По состоянию на 31.12.2024 Общество имеет возможность привлечь средства по следующим соглашениям по кредитам и займам:

Наименование займодавца / кредитора	На 31.12.2024	Срок погашения
Основное общество	852 015	2032
Прочие контрагенты, в том числе:	2 424 134	-
ПАО Сбербанк	2 424 134	2026-2031
Итого	3 276 149	

Анализ заемных средств по срокам погашения

Срок погашения	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого кредиты и займы долгосрочные, в том числе:	5 966 769	5 896 768	4 618 016
От одного года до двух лет	5 966 769	3 813 864	1 020 752
От двух до трех лет	-	-	650 000
От трех до четырех лет	-	-	1 818 887
От четырех до пяти лет	-	-	55 244
Более пяти лет	-	2 082 904	1 073 133

Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов за 2024 год составила 952 290 тыс. руб. (240 789 тыс. руб. в 2023 году).



3.4.2 Долгосрочные оценочные обязательства (строка 1430 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024 сумма долгосрочных оценочных обязательств составляет 14 711 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 33 722 тыс. руб.).

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Долгосрочные оценочные обязательства, в том числе:	2024	33 722	419	(19 430)	-	14 711
	2023	-	33 722	-	-	33 722
по лесовосстановлению	2024	33 722	419	(19 430)	-	14 711
	2023	-	33 722	-	-	33 722

3.5 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)

3.5.1 Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по краткосрочным займам и кредитам сроком менее 12 месяцев, а также арендные обязательства в размере приведенной стоимости будущих арендных платежей:

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого по строке 1510 «Заемные средства», в том числе:	11 286 323	5 075 057	2 461 647
Заемные средства, в том числе:	8 401 648	2 404 192	1 383 822
Заемные средства, полученные от основного общества	650 000	-	1 383 822
Заемные средства, полученные от прочих контрагентов, в том числе:	7 751 648	2 404 192	-
ПАО Сбербанк	118 069	1 396 562	-
Банк ГПБ (АО)	5 706 023	1 007 630	-
Банк «ВБРР» (АО)	1 084 170	-	-
АО «Альфа-Банк»	843 386	-	-
Проценты по заемным средствам, в том числе:	4 429	5 498	1 718
Проценты по заемным средствам, полученным от основного общества	1 271	1 275	1 367
Проценты по заемным средствам, полученным от прочих контрагентов, в том числе:	3 158	4 223	351
АО «Альфа-Банк»	3 158	3 293	-
ПАО Сбербанк	-	930	351
Обязательства по аренде	2 880 246	2 665 367	1 076 107

Проценты по арендным обязательствам

Сумма процентов по арендным обязательствам отражена в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, и составляет за 2024 год 839 562 тыс. руб. (за 2023 год - 858 658 тыс. руб.).

3.5.2 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Общий объем краткосрочной кредиторской задолженности Общества составляет 4 333 170 тыс. руб., 2 644 215 тыс. руб., и 2 944 760 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, и 31.12.2022 соответственно.



По строке 1521 «Поставщики и подрядчики» Бухгалтерского баланса числится следующая задолженность:

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого по строке 1521 «Поставщики и подрядчики», в том числе:	2 395 527	1 464 871	903 133
Поставщикам материальных запасов	1 018 142	632 953	254 888
Подрядчикам по капитальному строительству	980 394	404 422	167 658
Поставщикам услуг по ремонту и техническому обслуживанию	73 784	113 842	323 317
Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов	57 734	28 983	-
Задолженность по покупке электроэнергии и мощности	56 829	44 791	50 826
Прочие	208 644	239 880	106 444

3.5.3 Доходы будущих периодов (строка 1530 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого по строке 1530 «Доходы будущих периодов», в том числе:	52	64	77
безвозмездно полученное имущество	52	64	77

3.5.4 Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024 сумма оценочных обязательств составляет 565 199 тыс. руб. (на 31.12.2023 года – 524 127 тыс. руб., на 31.12.2022 – 414 407 тыс. руб.). Оценочные обязательства носят краткосрочный характер.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, в том числе:	2024	524 127	680 756	(639 684)	-	565 199
	2023	414 407	719 610	(596 751)	(13 139)	524 127
на выплату вознаграждений работникам, с учетом страховых взносов	2024	47 698	48 255	(47 699)	-	48 254
	2023	25 931	47 699	(19 126)	(6 806)	47 698
по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам, с учетом страховых взносов	2024	334 568	627 329	(591 909)	-	369 988
	2023	339 016	558 331	(562 779)	-	334 568
по возможным доначислениям налогов по результатам налоговой проверки	2024	113 580	-	-	-	113 580
	2023	-	113 580	-	-	113 580
по лесовосстановлению	2024	28 281	5 172	(76)	-	33 377
	2023	49 460	-	(14 846)	(6 333)	28 281



3.5.5 Прочие краткосрочные обязательства (строка 1550 Бухгалтерского баланса)

Наименование обязательства	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства», в том числе:	1 755	4 491	123 957
НДС для уплаты в бюджет	113	22	172
НДС по авансам выданным	1 642	4 469	123 785

3.6 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

3.6.1 Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2024 стоимость арендованных основных средств составляет – 4 779 382 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 4 747 605 тыс. руб., на 31.12.2022 – 3 001 840 тыс. руб.).

Обществом были арендованы объекты основных средств у следующих организаций:

Наименование арендодателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого аренда основных средств*, в том числе:	4 779 382	4 747 605	3 001 840
ДЗП города Южно-Сахалинска	2 896 906	2 862 467	1 622 671
Отдел по управлению имуществом и землепользованию Администрации Невельского ГО	550 139	550 139	548 995
Администрация Поронайского городского округа	462 105	471 892	477 942
Департамент имущественных отношений Администрации Корсаковского городского округа	390 267	390 267	29 521
Углегорского городского округа КУМС	218 348	218 348	140 519
Комитет по управлению муниципальным имуществом муниципального образования "Городской округ Ногликский"	47 921	47 921	18 281
Томаринский городской округ Сахалинской области КУМС МО	38 157	38 157	23 465
КУМС МО Тымовский городской округ	33 056	33 056	24 864
КУМС МО Макаровский городской округ Сахалинской области	31 215	31 215	21 220
Администрация Холмского городского округа	25 686	25 686	10 904
Смирныховский КУМС МО ГО	23 217	23 217	16 418
КУМС МО ГО ДОЛИНСКИЙ	17 151	17 151	14 966
Министерство лесного и охотничьего хозяйства сахалинской области	15 873	15 873	15 873
Администрация городского округа Южно-Сахалинска	11 040	11 040	9 530
Анивский городской округ МО Администрация	9 720	9 720	26 654
ТУ Росимущества в Сахалинской области	6 943	-	-
Прочие	1 638	1 456	17

*кроме предметов аренды, в отношении которых признаны права пользования активами в соответствии с ФСБУ 25/2018.



3.6.2 Обеспечения обязательств и платежей полученные

Наименование контрагента	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого обеспечения обязательств и платежей полученные, в том числе:	4 049 564	3 024 154	3 592 049
Прочие контрагенты, в том числе:	4 049 564	3 024 154	3 592 049
АО «ОДК-Авиадвигатель»	3 005 984	1 526 371	1 526 371
ООО «СТС»	461 723	-	-
ООО «СЭМ»	270 792	-	-
ООО «Элвест»	80 388	80 388	-
ООО «СК Энергосоюз»	58 789	58 789	58 789
ООО «ДВ Энергосервис»	45 310	165 142	240 370
ООО «Балттурботэк»	43 084	-	-
ООО «ТрансЭнергоСнаб»	27 289	-	-
ООО «УралМеталлСтрой»	12 618	-	-
ООО «А9 Системс»	12 418	10 318	-
ООО «ИНПЭС»	11 950	-	-
ООО «СвязьМонтаж»	10 500	-	-
ООО «Транс-Норд»	8 219	-	-
ООО «Геоспектр НН»	500	-	-
ЗАО «НБЭ»	-	500 000	586 472
ООО «УНР-524 Полимертепло»	-	181 112	-
ООО «ВМ»	-	155 000	-
ООО «ЭАС»	-	90 561	10 587
ООО «ИТФ Лентурборемонт»	-	66 000	66 000
АО «ВО Электроаппарат»	-	55 995	-
ООО «Саранскабель»	-	38 217	-
ООО «Электротехнические системы»	-	15 826	-
ООО «Связь-Сервис»	-	15 790	-
ООО «Энетра Текнолоджиз»	-	13 659	-
ООО «ЭнергоАсгард»	-	12 338	500 000
ООО «Восток-ДВ»	-	9 942	-
ООО «НПО ЭЛРУ»	-	8 968	-
АО «ДЭТК»	-	8 523	-
ЗАО «Роса»	-	5 649	-
ООО «Компьютерный салон»	-	4 344	-
ООО «Гамма Интеграция»	-	1 222	-
ООО «Востокэлектрооборудование»	-	-	21 302
ООО «Восточная монтажная компания»	-	-	22 239
ООО «КРИЛЬОН-СЕРВИС»	-	-	299
ООО «МЭЩ»	-	-	15 133
ООО «Партнер-ТТ»	-	-	117 529
ООО «РесурсИнвестСтрой»	-	-	156 672
ООО «СинергияМХИК»	-	-	88 168
ООО «ТДЭ»	-	-	34 432
ООО «ТЭС»	-	-	29 898
ООО «Центр инжиниринг»	-	-	25 557
Прочие	-	-	92 231



3.7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Отчет о финансовых результатах)

3.7.1 Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Наибольший удельный вес в общем объеме доходов Общества в 2024 году занимает выручка от реализации электроэнергии (88,12%).

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Итого по строке 2110 «Выручка», в том числе:	22 118 620	19 384 975
выручка от реализации электроэнергии, в том числе:	19 491 374	16 692 227
выручка от реализации электроэнергии	12 776 212	11 468 579
субсидия на возмещение недополученных доходов (электроэнергия)	6 715 162	5 223 648
выручка от реализации теплоэнергии	1 586 161	1 337 894
выручка от прочих операций	1 041 085	1 354 854

3.7.2 Себестоимость продаж и управленческие расходы (строка 2120 и строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка себестоимости по видам затрат в разрезе видов деятельности приведена в таблице:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж», в том числе:	(17 313 669)	(15 625 899)
Себестоимость электроэнергии, всего затрат, в том числе:	(15 643 430)	(14 071 270)
Итого по элементам, в том числе:	(15 643 430)	(14 071 270)
Материальные затраты	(7 899 337)	(6 882 683)
Затраты на оплату труда	(3 102 849)	(2 942 831)
Отчисления на социальные нужды	(927 611)	(871 903)
Амортизация	(2 955 509)	(2 753 503)
Прочие затраты	(758 124)	(620 350)
Себестоимость теплоэнергии, всего затрат, в том числе:	(1 365 964)	(1 306 822)
Итого по элементам, в том числе:	(1 365 964)	(1 306 822)
Материальные затраты	(876 581)	(837 601)
Затраты на оплату труда	(274 014)	(270 770)
Отчисления на социальные нужды	(82 891)	(81 249)
Амортизация	(77 845)	(51 567)
Прочие затраты	(54 633)	(65 635)
Себестоимость прочих операций, всего затрат, в том числе:	(304 275)	(247 807)
Итого по элементам, в том числе:	(304 275)	(247 807)
Материальные затраты	(110 856)	(74 642)
Затраты на оплату труда	(96 223)	(92 972)
Отчисления на социальные нужды	(29 098)	(27 596)
Амортизация	(45 242)	(28 063)
Работы и услуги производственного характера	(11 561)	(11 993)
Прочие затраты	(11 295)	(12 541)



Расшифровка управленческих расходов по видам представлена ниже:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы», в том числе:	(764 307)	(653 187)
Материальные затраты	(38 464)	(34 100)
Затраты на оплату труда	(408 536)	(370 232)
Отчисления на социальные нужды	(103 482)	(93 819)
Амортизация	(28 957)	(9 890)
Работы и услуги производственного характера	(146 945)	(117 247)
Прочие затраты	(37 923)	(27 899)

3.8 Прочие доходы и расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 2024 год		За 2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы», в том числе:	1 020 377	(4 557 289)	1 517 075	(1 313 816)
доходы/расходы по возмещению убытков, признанным и присужденным санкциям	621 264	(3 417)	36 358	(1 015)
результат от выбытия основных средств	224 439	(3 861)	72 877	(39 367)
доходы от ТМЦ, полученных при ремонте основных средств	38 075	-	13 177	-
доходы/расходы от реализации ТМЦ	25 135	(25 316)	-	-
доходы по неустойке по реактивной мощности	23 688	-	23 800	-
доходы/расходы прошлых лет	18 943	(517 170)	8 748	(93 023)
резерв под снижение стоимости материальных ценностей	13 087	(7 601)	3 563	(12 692)
прочие резервы	12 570	(3 070)	-	-
доходы/расходы по списанию задолженности	8 844	(3 445)	6 263	(21 524)
доходы/расходы по госпошлине	8 626	(8 337)	-	-
доход от безвозмездно полученных активов	4 223	-	-	-
резерв под обесценение финансовых вложений	3 568	(323 769)	113 458	(8 124)
доходы/расходы от имущества, полученного в результате инвентаризации	2 862	-	1 582	-
результат обесценения основных средств и восстановления обесценения	-	(3 289 052)	-	-
резерв по сомнительным долгам	-	(146 685)	-	(509)
выплаты социального характера	-	(111 068)	-	(104 318)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	(21 224)	18 231	-



Наименование показателя	За 2024 год		За 2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
расходы на содержание профкомов	-	(14 548)	-	-
расходы при регистрации земельных участков, имущества	-	(8 216)	-	(15 646)
расходы по выбытию объектов незавершенного строительства	-	(6 638)	-	(3 214)
расходы на проведение культурно-просветительских и спортивных мероприятий	-	(4 912)	-	-
возмещение ущерба, нанесенного обществу третьими лицами	-	(4 242)	4 682	-
расходы связанные с хищениями и недостачами	-	(2 997)	-	-
расходы на благотворительность	-	(2 800)	-	-
расходы по услугам банков	-	(2 057)	-	(2 204)
доходы/расходы в результате причиненного ущерба	-	-	1 171 855	(937 536)
доходы/расходы от реализации прочих активов	-	-	12 097	(7 436)
прочие доходы, расходы	15 053	(46 864)	30 384	(67 208)

3.9 Налоги

Налог на прибыль организации

Величины, объясняющие взаимосвязь между показателем прибыли (убытка) до налогообложения и расходом (доходом) по налогу на прибыль:

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(834 020)	2 132 479
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Сумма условного дохода (условного расхода) по налогу на прибыль	166 804	(426 496)
Постоянный налоговый доход (расход)	(191 905)	(48 780)
Уменьшение (прирост) отложенных налоговых активов (из строки 2412)	(1 376 474)	431 362
Прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств (из строки 2412)	922 441	(33 258)
Пересчет отложенных налоговых активов в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль организаций	971 592	-
Пересчет отложенных налоговых обязательств в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль организаций	(539 919)	-
Текущий налог на прибыль	(47 461)	(77 172)



Налог на добавленную стоимость

Общая сумма НДС к уплате, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога, в отчетном году составила 3 664 789 тыс. руб. (3 624 847 тыс. руб. в 2023). Общая сумма НДС, подлежащая вычету, в отчетном году составила 4 918 855 тыс. руб. (4 934 880 тыс. руб. в 2023).

Общество уменьшает исчисленный НДС на сумму налога, предъявленного при приобретении товаров (работ, услуг) на территории Российской Федерации, в соответствии с требованиями налогового законодательства.

3.10 Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (срока 2400 Отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год (тыс. руб.)	(409 582)	1 642 154
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	2 226 907 106	1 984 539 446
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(0,1839)	0,8275

В 2024 и 2023 годах Общество не имело долговых ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в акции.

3.11 Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются юридические и (или) физические лица, контролирующие или оказывающие значительное влияние на Общество, юридические лица, контролируемые Обществом, а также организации и юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Общество контролируется Публичным акционерным обществом «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» (ПАО «РусГидро») 660017, Россия, Красноярский Край, г. Красноярск, ул. Дубровинского, д. 43, корпус 1, у которого отсутствует прямое владение долей в уставном капитале Общества. ПАО «РусГидро» владеет 90,73 % акций Акционерного общества «РАО Энергетические системы Востока» (АО «РАО ЭС Востока»), которое владеет 68,54 % акций Общества). ПАО «РусГидро» контролируется Государством (в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом), которому принадлежит 62,20 % обыкновенных акций. Акции ПАО «РусГидро» допущены к организованным торгам. На основании п. 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Общество не обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений.

Полная информация о связанных сторонах Общества приведена на официальном сайте «Интерфакс-ЦРКИ» по адресу <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=4842&type=6>. (Приложение 4 к Положению Банка России от 27 марта 2020 года № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг»).

В соответствии с Уставом влияние на деятельность Общества оказывает учредитель и Совет директоров Общества.



Перечень связанных сторон

Наименование связанной стороны
Основное общество:
ПАО «РусГидро»
Дочерние общества:
АО «СЭК»
Зависимые общества:
АО «СКК»
Прочие связанные общества:
АО «НГЭС»
АО «Охинская ТЭЦ»
АО «ВНИИГ им.Б.Е. Веденеева»
АО «Гидроинвест»
ПАО «ДЭК»
АО «Институт Гидропроект»
ПАО «Передвижная энергетика»
АО «РусГидро Логистика»
АО «РусГидро Снабжение»
ООО «РусГидро ИТ сервис»
АО «РусГидро ОЦО»
ПАО «РусГидро»
АО «Сахалинская ГРЭС-2»
АО «СКК»
АО «ТК РусГидро»
АО «УК ГидроОГК»
АО «ХРМК»
АО «ХЭТК»
АО «ЦОК РусГидро»
АО «ЦСО СШГЭС»
АО «Электрозарядные станции РусГидро»

Показатели, отражающие аналогичные по характеру отношения и операции со связанными сторонами, сгруппированы и раскрываются в Пояснениях отдельно для каждой группы связанных сторон в соответствии с информационным сообщением Минфина России от 24.02.2021 № ИС-учет-32.



3.11.1 Продажи связанным сторонам

Общая величина продаж связанным сторонам составила:

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
Итого продажи связанным сторонам, в том числе:	2 179 490	1 872 061
Выручка от продаж, в том числе:	2 175 880	1 872 061
Дочерние общества	2 317	1 766
Зависимые общества	2 082 566	1 813 379
Прочие связанные стороны	90 997	56 916
Прочие доходы, в том числе:	3 610	-
Зависимые общества	3 584	-
Прочие связанные стороны	26	-

3.11.2 Закупки у связанных сторон

Стоимость закупок у связанных сторон составила:

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
Итого закупки у связанных сторон, в том числе:	(4 726 732)	(16 081 133)
Приобретение товаров, работ и услуг, связанных с капитальными вложениями, включая приобретение оборудования, основных средств, капитализируемых ремонтов и т.п., в том числе:	(259 944)	(7 562 425)
Дочерние общества	(1)	-
Зависимые общества	-	(364)
Прочие связанные стороны	(259 943)	(7 562 061)
Приобретение НМА, включая расходы на создание, в том числе:	(14 326)	-
Прочие связанные стороны	(14 326)	-
Приобретение запасов, в том числе:	(63 218)	(2 319 611)
Зависимые общества	-	(454 067)
Прочие связанные стороны	(63 218)	(1 865 544)
Приобретение работ и услуг по текущей деятельности, в том числе:	(4 251 330)	(6 139 905)
Дочерние общества	(565 599)	-
Зависимые общества	(12 334)	(576 757)
Прочие связанные стороны	(3 673 397)	(5 563 148)
Прочие закупки, в том числе:	(137 914)	(59 192)
Основное общество	(42 296)	(45 801)
Дочерние общества	(4 907)	(8 544)
Зависимые общества	(4)	-
Прочие связанные стороны	(90 707)	(4 847)

3.11.3 Расчеты с негосударственными пенсионными фондами

Негосударственным пенсионным фондом для реализации программы негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества является АО «НПФ ВТБ». Пенсионный план для работников Общества является пенсионным планом с установленными выплатами.

Расходы по взносам Общества в негосударственные пенсионные фонды отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Общая сумма отчислений в фонды составила 13 581 тыс. руб. за 2024 и 13 007 тыс. руб. за 2023 соответственно.



3.11.4 Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 задолженность связанных сторон перед Обществом за вычетом резерва по сомнительным долгам составляет (см. пункт 3.2.3 Пояснений):

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого задолженность связанных сторон, в том числе:	433 662	366 437	265 177
НДС по авансам, выданным под приобретение и создание основных средств, в том числе:			
Прочие связанные стороны	3 246	16 702	4 562
Покупатели и заказчики краткосрочные, в том числе:	403 636	337 342	252 170
Дочерние общества	9	9	9
Зависимые общества	392 730	320 394	230 685
Прочие связанные стороны	10 897	16 939	21 476
Авансы выданные краткосрочные, в том числе:	10 262	4 479	2 650
Прочие связанные стороны	10 262	4 479	2 650
Расчеты с агентами, в том числе:	15 274	7 232	5 454
Прочие связанные стороны	15 274	7 232	5 454
Прочие дебиторы краткосрочные, в том числе:	1 244	682	341
Прочие связанные стороны	1 244	682	341

Авансы, выданные под приобретение и создание основных средств, отражены по строке 1153 «Авансы, выданные под приобретение и создание основных средств» бухгалтерского баланса и отражены в пункте 3.1.2 Пояснений. Авансы, выданные под приобретение и создание нематериальных активов, отражены по строке 1113 «Авансы, выданные под приобретение и создание нематериальных активов» бухгалтерского баланса и отражены в пункте 3.1.1 Пояснений.

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон не создавался.

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 задолженность Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого задолженность перед связанными сторонами, в том числе:	214 607	3 545 111	137 068
Дочерние общества	65 668	36 618	2 787
Зависимые общества	1 156	835	5
Прочие связанные стороны	147 783	3 507 658	134 276

Задолженность Общества по займам, полученным от связанных сторон, по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 отражена в пунктах 3.4.1 и 3.5.1 Пояснений.

3.11.5 Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества, Генерального директора Общества, заместителей генерального директора Общества, а также руководителей структурных подразделений Общества и их заместителей. Порядок выплаты вознаграждений, а так же их размер утвержден Положением о выплате членам Совета директоров от 30.05.2022 протокол № 1.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества выплачивается за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях и складывается



из предусмотренной трудовым соглашением заработной платы и премий, определяемых по результатам работы за период на основании ключевых показателей деятельности.

В 2024 и 2023 годах Общество начислило вознаграждение основному управленческому персоналу в пределах сумм, установленных трудовыми соглашениями, на общую сумму 59 990 тыс. руб. и 40 292 тыс. руб. соответственно. Сумма страховых взносов в 2024 году составила 7 173 тыс. руб. (в 2023 году – 4 874 тыс. руб.). Кроме того, сумма оценочного обязательства по премиям основному управленческому персоналу в 2024 году составила 39 220 тыс. руб. (в 2023 году – 39 220 тыс. руб.). Сумма страховых взносов с обязательств по выплате премий в 2024 году составила 9 035 тыс. руб. (в 2023 году – 8 478 тыс. руб.).

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Общества отсутствуют.

3.11.6 Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления, в том числе:	4110	2 807 895	2 131 759
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе:	4111	2 690 525	2 067 228
Дочерние общества	4111	2 240	1 683
Зависимые общества	4111	1 642 768	1 445 506
Прочие связанные стороны	4111	1 045 517	620 039
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, в том числе:	4112	114 413	59 218
Дочерние общества	4112	78	83
Зависимые общества	4112	30 394	5 417
Прочие связанные стороны	4112	83 941	53 718
прочие поступления, в том числе:	4119	2 957	5 313
Зависимые общества	4119	1 353	-
Прочие связанные стороны	4119	1 604	5 313
Платежи, в том числе:	4120	(2 336 009)	(12 473)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:	4121	(1 436 231)	(12 407)
Зависимые общества	4121	(14 552)	(12 407)
Прочие связанные стороны	4121	(1 421 679)	-
процентов по долговым обязательствам, в том числе:	4123	(877 783)	-
Основное общество	4123	(42 299)	-
Дочерние общества	4123	(111 791)	-
Прочие связанные стороны	4123	(723 693)	-
прочие платежи, в том числе:	4129	(21 995)	(66)
Зависимые общества	4129	-	(66)
Прочие связанные стороны	4129	(21 995)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	471 886	2 119 286
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи, в том числе:	4220	(315 921)	(35 188)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе:	4221	(311 039)	(35 188)
Дочерние общества	4221	(1)	-
Зависимые общества	4221	(247)	-
Прочие связанные стороны	4221	(310 791)	(35 188)
прочие платежи, в том числе:	4229	(4 882)	-
Прочие связанные стороны	4229	(4 882)	-



Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(315 921)	(35 188)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления, в том числе:	4310	678 080	4 488 931
получение кредитов и займов, в том числе:	4311	65 080	1 209 771
Основное общество	4311	65 080	1 209 771
от выпуска акций, увеличения долей участия, в том числе:	4313	613 000	3 279 160
Основное общество	4313	-	1 345 060
Прочие связанные стороны	4313	613 000	1 934 100
Платежи, в том числе:	4320	(1 451 398)	(4 095 604)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в том числе:	4323	-	(1 583 822)
Основное общество	4323	-	(1 583 822)
платежи по договорам аренды по дисконтированным арендным обязательствам, в том числе:	4324	(1 451 398)	(2 511 782)
Дочерние общества	4324	(82 286)	(71 270)
Прочие связанные стороны	4324	(1 369 112)	(2 440 512)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(773 318)	393 327
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(617 353)	2 477 425

3.12 Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Основным видом хозяйственной деятельности Общества является выработка, транспортировка и реализация электрической энергии потребителям на розничных рынках, продажа которых составляет 88,12 % выручки от продажи продукции (услуг). Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов ее деятельности, осуществляют анализ деятельности Общества в целом, как единого сегмента.

3.13 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 у Общества отсутствуют выданные поручительства по обязательствам третьих лиц, а также отсутствуют переданные в залог активы.

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Общества, при этом налоговый контроль за отдельными сделками и операциями постепенно усиливается. В связи с этим позиция руководства Общества в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Общества, правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками (подрядчиками), и квалификации имущества в качестве движимого имущества. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и (или) хозяйственной деятельности Общества.

С 1 января 2015 года вступили в силу изменения российского налогового законодательства, направленные на противодействие уклонению от уплаты налогов. В частности, в налоговое законодательство были введены правила о контролируемых иностранных компаниях, концепция бенефициарного собственника дохода в целях применения льготных положений международных договоров Российской Федерации по вопросам налогообложения, а также правила определения налогового резидентства иностранных юридических лиц по месту их фактического управления (в случае признания иностранной компании российским налоговым



резидентом весь доход такой компании будет подлежать налогообложению в Российской Федерации).

Руководство Общества принимает необходимые меры для соответствия указанным изменениям российского налогового законодательства. Тем не менее, в связи с тем, что в настоящее время еще не успела сформироваться устойчивая практика их применения, достоверно оценить вероятность возникновения претензий со стороны российских налоговых органов в отношении соблюдения Обществом указанных изменений, а также вероятность благоприятного разрешения налоговых споров (в случае их возникновения) на текущий момент не представляется возможным. В случае возникновения налоговых споров возможно влияние на финансовое положение и (или) результаты хозяйственной деятельности Общества.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

3.14 Управление финансовыми рисками

Основными целями управления финансовыми рисками является обеспечение достаточной уверенности в достижении целей Общества путем разработки методологии по выявлению, анализу и оценке рисков, а также установление лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения лимитов риска в установленных пределах, а в случае их превышения – осуществление воздействия на риск.

Рыночные риски

Рыночные риски включают в себя валютный риск, риск изменения процентных ставок и ценовые риски.

Валютный риск. Электроэнергия и мощность, производимая Обществом, реализуется на внутреннем рынке Российской Федерации по ценам, выраженным в национальной валюте, расчеты с поставщиками ресурсов, начисление и прием платежей от потребителей электроэнергии и мощности также производятся, главным образом, в валюте Российской Федерации – рублях. Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования и результаты деятельности в основном не зависят от обменных курсов, так как деятельность Общества планируется и осуществляется таким образом, чтобы ее активы и обязательства были выражены в национальной валюте (рубли).

В краткосрочной перспективе изменения курсов иностранных валют напрямую не оказывают значительного влияния на финансовое состояние Общества.

Риск изменения процентных ставок. Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. Общество осуществляет контроль над процентными ставками по своим заемным средствам.

В 2024 году произошел рост ключевой ставки с 16% по состоянию на 01.01.2024 до 21% по состоянию на 31.12.2024. Объем начисленных процентов по действующим кредитам и займам Общества в целом за 2024 год в сравнении с прошлым годом увеличился на 1 653,2 млн. руб (189,2%), в том числе в связи с ростом ключевой ставки на 513,2 млн. руб (131%).

С целью снижения данного риска Общество применяет следующие меры:

- привлечение кредитных ресурсов по ставке, приближенной к ставке рефинансирования;
- использование долгосрочного заимствования;
- мониторинг рынка кредитных ресурсов с целью выявления более выгодных условий кредитования.

Также Общество размещает временно свободные денежные средства на депозитных счетах в банках. В целях увеличения доходов, получаемых от размещения временно свободных денежных средств, Общество заключает договоры с банками на условиях недопущения снижения ставки по депозитам в одностороннем порядке, осуществляет размещение временно свободных денежных средств на возможно максимальные сроки,



продолжительность которых соотносится со сроками осуществления прогнозных платежей Общества по своим обязательствам.

Ценовой риск. Для ПАО «Сахалинэнерго» существует риск, связанный с возможностью замораживания или директивного снижения тарифов, либо утверждения тарифов ниже экономически обоснованного уровня. Для минимизации риска разработаны методики и план действий по реагированию, предусматривающий комплекс мероприятий, включающий в себя в том числе повышение эффективности производства и оптимизации затрат.

Для управления риском Общество ведет постоянную активную работу по обоснованию необходимой и достаточной величины эксплуатационных затрат для включения в энерготарифы. По итогам тарифного регулирования на 2024 год экономически обоснованный тариф на электрическую энергию составил – 8,81 руб./кВтч, рост к 2023 г. составил 8,0%. С целью управления и оптимизации издержек Общество осуществляет внедрение энергосберегающих и инновационных технологий.

Рост цен на материально-технические ресурсы, используемые Обществом в своей деятельности, минимизируются заключением долгосрочных договоров с поставщиками (уголь, газ), что гарантирует стабильность поставок по зафиксированным ценам, а также регулярно проводится мониторинг предложений поставщиков оборудования.

Кредитный риск

Кредитный риск характеризует возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагентов выполнить свои контрактные обязательства. Подверженность кредитному риску возникает в результате продаж Обществом продукции в кредит и других операций с контрагентами, в результате которых у Общества возникают финансовые активы.

Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва под обесценение дебиторской задолженности. Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Обществом утверждается список банков для размещения денежных средств, а также правила размещения депозитов (детали размещений приведены в пункте 3.2.4 Пояснений). Общество проводит постоянную оценку финансового состояния, мониторинг рейтингов, присваиваемых независимыми агентствами, и прочих показателей работы финансовых институтов.

3.15 События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024, отсутствуют.

Генеральный директор



Главный бухгалтер

А.Н. Юров

И.В. Попова

03 марта 2025 года

