ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО «САХАЛИНЭНЕРГО»

ЗА 2020 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I. Общие сведения ... 3

1.1. Информация об Обществе ... 3
1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ... 5

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности ... 5

2.1. Основа составления ... 5
2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах ... 5
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства ... 6
2.4. Нематериальные активы и НИОКР ... 6
2.5. Основные средства ... 6
2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы ... 7
2.7. Финансовые вложения ... 8
2.8. Запасы ... 8
2.9. Расходы будущих периодов ... 9
2.10. Дебиторская задолженность ... 9
2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств ... 9
2.12. Уставный капитал ... 10
2.13. Кредиты и займы полученные ... 10
2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ... 10
2.15. Расчеты по налогу на прибыль ... 11
2.16. Доходы ... 11
2.17. Расходы ... 11
2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год ... 11
2.19. Данные прошлых отчетных периодов ... 12

III. Раскрытие существенных показателей ... 12

3.1. Нематериальные активы и НИОКР ... 12
3.2. Основные средства ... 14
3.3. Прочие внеоборотные активы ... 19
3.4. Финансовые вложения ... 19
3.5. Запасы ... 21
3.6. Дебиторская задолженность ... 23
3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты ... 26
3.8. Прочие оборотные активы ... 26
3.9. Капитал и резервы ... 27
3.10. Кредиты и займы ... 28
3.11. Кредиторская задолженность ... 29
3.12. Налоги ... 32
3.13. Оценочные обязательства ... 33
3.14. Условные обязательства ... 34
3.15. Государственная помощь ... 34
3.16. Выручка от продаж ... 35
3.17. Расходы по обычным видам деятельности ... 35
3.18. Проценты к получению ... 36
3.19. Проценты к уплате ... 36
3.20. Прочие доходы и прочие расходы ... 37
3.21. Прибыль (убыток) на акцию ... 37
3.22. Связанные стороны ... 37
3.23. Обеспечения обязательств и платежей ... 42

3.24. События после отчетной даты 43
Приложение С – Информация по сегментам 44
Приложение Е – Информация о рисках хозяйственной деятельности 45

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Сахалинэнерго» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об Обществе

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

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

Численность работающих Общества по состоянию на 31.12.2020 составила 2617 человек (31.12.2019 – 2566 человек, 31.12.2018 – 2668 человек).

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

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

Общество по состоянию на 31.12.2020 имеет в составе четыре Обособленных подразделения, один филиал:

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

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

Общество имеет зависимые предприятия:

Акционерное общество «Сахалинская коммунальная компания» (АО «СКК»)	693000, Сахалинская область, город Южно-Сахалинск, улица Бумажная,26	Доля Общества в УК- 24,87 %	Производство и транспортировка пара и горячей воды (тепловой энергии)

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

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года входят:

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

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

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года входят:

1.	Щеголева Елена Александровна	Директор по внутреннему контролю и управлению рисками - главный аудитор ПАО «РусГидро»
2.	Маслов Василий Геннадьевич	Начальник Контрольно-ревизионного управления «Центр» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
3.	Белоусов Василий Александрович	Главный эксперт Контрольно-ревизионного управления «Центр» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»

4.	Сидоренко Александр Александрович	Главный специалист Контрольно-ревизионного подразделения «Дальний Восток» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
5.	Арсентьева Светлана Геннадьевна	Главный эксперт Контрольно-ревизионного управления «Центр» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»

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

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Общество является «территориально-изолированной» энергосистемой, осуществляет свою деятельность только в пределах Сахалинской области. Общество осуществляет свою деятельность в условиях государственного регулирования. Государственные регулируемые цены Обществу устанавливаются на теплоэнергию, электроэнергию и технологическое подключение потребителей Региональной энергетической комиссией Сахалинской области на каждый период регулирования (год). Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

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

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

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

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

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

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605

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

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.4. Нематериальные активы и НИОКР

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

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

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

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

2.5. Основные средства

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

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

установленном законодательстве порядке.

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

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

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

Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 01.01.2002 – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту, с учетом ожидаемых сроков эксплуатации.

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам.

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно и (или) с указанием физических показателей (площадь помещений, площадь земельных участков и пр.).

2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

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

2.7. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

2.8. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

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

Сырье и материалы

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости сырья и материалов образован резерв, отнесенный на

увеличение прочих расходов. При этом стоимость такого сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

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

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

2.9. Расходы будущих периодов

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

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

2.10. Дебиторская задолженность

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой объективную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

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

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

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

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

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

2.12. Уставный капитал

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

2.13. Кредиты и займы полученные

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

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

– оценочное обязательство по предстоящему вознаграждению работников.

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

2.15. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль», относящуюся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;

2.16. Доходы

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

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

2.17. Расходы

Себестоимость видов продукции определяется в целом по Обществу как стоимостная оценка используемых в процессе производства видов продукции природных ресурсов, сырья, материалов, топлива, энергии, основных фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат на их производство и реализацию, произведенные всеми подразделениями Общества. Все затраты отчетного периода, включая расходы на управление, распределяются по видам деятельности согласно методике установленной Учетной политикой.
Резервы на ремонт и прочие резервы на покрытие иных непредвиденных затрат Обществом не создавались в связи с особым порядком формирования цены и себестоимости продукции – Общество осуществляет свою деятельность в режиме государственного регулирования цен.

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

2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2008 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430 , с бухгалтерской отчетности за 2020

год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

2.19. Данные прошлых отчетных периодов

Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году (см. пункт 2.18 раздела II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
I.	**Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»**			
	Корректировки показателей 2019 года			
1340	Переоценка внеоборотных активов	1 325 668	(265 133)	1 060 535
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 884 715	53 071	1 937 786
1180	Отложенные налоговые активы	192 170	10 607	202 777
1420	Отложенные налоговые обязательства	131 225	222 669	353 894
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	8 614	120 988	129 602
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(6 451)	(586)	(7 037)
2460	Прочее			
2412	Отложенный налог на прибыль	0	122 565	122 565
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода			
2500	Совокупный финансовый результат периода	469 925	120 402	590 327
3600	Чистые активы	8 902 717	(212 062)	8 690 655
	Корректировки показателей 2018 года			
1340	Переоценка внеоборотных активов	2 085 399	(417 069)	1 668 330
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	705 108	84 605	789 713
1420	Отложенные налоговые обязательства	139 839	343 656	483 495
1180	Отложенные налоговые активы	198 621	11 192	209 813
3600	Чистые активы	6 148 195	(332 464)	5 815 731

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы и НИОКР

Нематериальные активы

Таблица 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
				Поступило	в том числе		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		принятые в результате реорганизации в форме присоединения первоначальная стоимость	принятые в результате реорганизации в форме присоединения накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	5а	5б	6	7	8	9	10	11	12	13
Нематериальные активы - всего	за 2020 г.	31 826	(8 707)	14 633	-	-	-	-	(5 648)	-	-	-	46 459	(14 355)
	за 2019 г.	31 826	(8 475)	-	-	-	-	(2 959)	(3 191)	-	-	-	31 826	(8 707)
в том числе: Патент Вентиляторная градирня	за 2020 г.	7 415	(6 049)	-	-	-	-	-	(781)	-	-	-	7 415	(6 830)
	за 2019 г.	7 415	(5 269)	-			-	-	(780)	-	-	-	7 415	(6 049)
Опытный образец устройства мониторинга параметров Воздушной линии электропередач	за 2020 г.	24 411	(2 658)	-	-	-	-	-	(3 616)	-	-	-	24 411	(6 274)
	за 2019 г.	24 411	(3 206)	-			-	(2 959)	(2 411)	-	-	-	24 411	(2 658)
Патент на полезную модель трансформатора для плавки гололеда на ВЛ	за 2020 г.	-	-	14 633	-	-	-	-	(1 251)	-	-	-	14 633	(1 251)
	за 2019 г.	-	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизация нематериальных активов

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

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

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

Расходы по незаконченным НИОКР и нематериальным активам

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2020 г.	44 013	12 640	-	14 633	42 020
	за 2019 г.	38 650	5 363	-	-	44 013
в том числе:						-
Опытный образец эксплуатации контурного трансформатора 110 кВ	за 2020 г.	12 640	38 650	-	14 633	42 020
	за 2019 г.	38 650	5 363	-	-	44 013

3.2. Основные средства

В 2020 году объекты основных средств принимались к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Амортизация основных средств начислялась линейным способом. Определение срока полезного использования основных средств производилось исходя из ожидаемого срока использования. По основным группам применялись следующие сроки:

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

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

эксплуатации. Аммортизация по земельным участкам не начислялась. По состоянию на

31.12.2020г. на балансе Общества числятся полностью саммортизированные основные средства с первоначальной стоимостью 3 256 354 тыс.руб..

Общество имеет семнадцать объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемые, по состоянию на 31.12.2020г. находящиеся в процессе государственной регистрации, первоначальной стоимостью 49 839 тыс.рублей.

В консервации по состоянию на 31.12.2020г. находится один объект – столовая по ул.Бумажной 26, первоначальной стоимостью 5 770 тыс.руб., остаточная стоимость 3 514 тыс.рублей.

Переоценка основных средств

Переоценка осноных средств в 2020 году не проводилась.

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1 286 264	1 035 179	985 913
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	53 334 491	52 150 961	13 925 099

В течение 2020 года Общество передало в аренду объекты основных средств. Объекты временно переданы в аренду ОАО «Сахалинской коммунальной компании» для осуществления транспортировки теплоэнергии потребителям г. Южно-Сахалинска на сумму 961 801 тыс.руб. и ПАО «ДЭК» для осуществления энергосбытовой деятельности в сумме 278 621 тыс.руб., но отчуждать их Общество не планирует. Общая стоимость ОС, переданных в аренду, по состоянию на 31.12.2020 года составляет 1 286 264 тыс. рублей.

Общество арендует у ОАО «Сахалинская энергетическая компания» имущественный комплекс «4 энергоблок ТЭЦ-1» и сетевые объекты стоимостью 13 505 765 тыс. руб. для целей выработки и транспортировки электроэнергии. В связи с вводом в эксплуатацию новой электростанции, Общество получило в аренду от АО «РАО ЭС Востока» сетевых объектов на сумму 6 423 979 тыс.руб. и от АО «Сахалинская ГРЭС-2» имущественный комплекс СГРЭС-2 на сумму 30 841 957 тыс.руб. Всего по состоянию на 31.12.2020 года Общество арендует имущества на 53 334 491 тыс.руб.

Общество не формировало оценочное обязательство в отношении Сахалинской ГРЭС, выведенной из эксплуатации в целях ликвидации (приказ ПАО «Сахалинэнерго» от 22.11.2019 № 334-А, приказ Минэнерго России от 19.09.2018 № 785 «О согласовании вывода из эксплуатации Сахалинской ГРЭС») в связи с тем, что в отсутствии у Общества источников финансирования расходов на проведение демонтажных и рекультивационных работ, обязанности их проведения, а также особенности формирования доходов ПАО «Сахалинэнерго» в условиях государственного регулирования и отсутствия в тарифах на 2021 год затрат на ликвидацию объектов ПАО «Сахалинэнерго» не имеет оснований формировать неподкрепленное финансированием оценочное обязательство.

Федеральный закон РФ от 21.07.1997 № 116-ФЗ «О промышленной безопасности опасных производственных объектов» не содержит прямого требования об обязательной ликвидации или консервации опасного производственного объекта, а также нормативных сроках такой ликвидации.

Учитывая то, что ПАО «Сахалинэнерго» осуществляет регулируемую государством деятельность, т.е. доходом являются цены на продукцию, которые для Общества устанавливает государство в лице РЭК по Сахалинской области, источником финансирования затрат на ликвидацию объектов является только тариф.

Расходы по демонтажу являются экономически обоснованными и на законодательном уровне подлежат включению в тарифную выручку при наличии соответствующих обоснований.

Обществом заключен договор с ООО «Надежность технических систем» № САХ-18/1141 для разработки проекта демонтажа объектов Сахалинская ГРЭС. В настоящее время Заказчик ведет работу по инженерным изысканиям на площадке электростанции со сроками выполнения апрель 2021 г. После завершения указанных работ проектно-сметная документация будет направлена на рассмотрение ФАУ «Главгосэкспертиза России» (2 квартал 2021 г.). В связи с тем, что разработка проекта с формированием сметы на выполнение работ по демонтажу не закончена определить стоимость итоговых затрат не представляется возможным, и как следствие включить их в НВВ на 2021год было невозможно.

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

Объекты незавершенного строительства

Общество ведет строительство, реконструкцию и приобретение объектов. На начало 2020 года затраты по капитальным вложениям составляли 1 511 201 тыс. руб. В течение года произведено затрат без учета налога на добавленную стоимость на 2 083 390 тыс. руб. Принято к учету в качестве объектов ОС и увеличена стоимость имеющихся объектов ОС на 1 614 807 тыс. руб. На конец года числится капитальных вложений на сумму 1 978 515 тыс. руб.

Информация раскрыта в таблице 2.2

Таблица 2.1. Наличие и движение средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					в том числе		Выбыло объектов			Переклассификация			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) первоначальная стоимость	перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	5а	5б	6	7	8	9	10	11	12
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020 г.	20 097 117	(10 153 201)	1 643 500	28 694	(10 671)	(62 502)	39 472	(1 065 032)	-	-	21 678 115	(11 178 761)
	за 2019 г.	20 810 363	(10 644 455)	1 362 101	-	-	(2 075 347)	1 583 906	(1 092 652)	-	-	20 097 117	(10 153 201)
в том числе: здания	за 2020 г.	2 475 365	(1 028 881)	78 020	9 720	(3 038)	(18 385)	11 956	(41 059)	-	-	2 535 000	(1 057 984)
	за 2019 г.	3 023 231	(1 347 031)	94 277	-	-	(642 143)	363 649	(45 499)	-	-	2 475 365	(1 028 881)
сооружения и передаточные устройства	за 2020 г.	8 456 603	(4 737 895)	851 810	12 983	(2 944)	(5 387)	1 257	(377 150)	-	-	9 303 026	(5 113 788)
	за 2019 г.	8 499 458	(4 841 147)	631 364	-	-	(674 219)	48 3847	(380 595)	-	-	8 456 603	(4 737 895)
машины и оборудование	за 2020 г.	8 663 384	(4 139 834)	635 867	5 182	(3 972)	(31 155)	21 394	(603 927)	461	(461)	9 268 557	(4 722 828)
	за 2019 г.	8 915 391	(4 238 428)	498 695	-	-	(750 702)	72 8137	(629 543)	-	-	8 663 384	(4 139 834)
транспортные средства	за 2020 г.	465 540	(225 855)	69 869	717	(717)	(7 434)	4 724	(40 992)	(462)	462	527 513	(261 661)
	за 2019 г.	335 220	(196 280)	136 571	-	-	(6 251)	6 251	(35 826)	-	-	465 540	(225 855)
земельные объекты	за 2020 г.	9 472	-	92	92	-	-	-	-	-	-	9 564	-
	за 2019 г.	9 472	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 472	-
административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	за 2020 г.	22 939	(16 953)	7 842	-	-	(133)	133	(1 889)	1	(1)	30 649	(18 710)
	за 2019 г.	23 745	(17 723)	1 132	-	-	(1 938)	1 928	(1 158)	-	-	22 939	(16 953)
прочие основные средства	за 2020 г.	3 814	(3 783)	-	-	-	(8)	8	(15)	-	-	3 806	(3 790)
	за 2019 г.	3 846	(3 846)	62	-	-	(94)	94	(31)	-	-	3 814	(3 783)

Таблица 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			затраты за период	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (в т.ч. * передача оборудования в монтаж)	Прочее выбытие	
1	2	3	4	4а	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2020 г.	151 1201	2 083 390		(894)	(1 614 807)	(375)	1 978 515
	за 2019 г.	1 100 169	1 774 241		(1 108)	(1 362 101)	-	1 511 201
в том числе: здания	за 2020 г.	64 913	29 653		-	(55 283)	-	39 283
	за 2019 г.	107 941	51 247		-	(94 275)	-	64 913
сооружения и передаточные устройства	за 2020 г.	1 064 227	1 053 252		(649)	(864 695)	-	1 252 135
	за 2019 г.	712 948	977 705		(301)	(626 125)	-	1 064 227
машины и оборудование	за 2020 г.	381 686	917 444		(245)	(611 413)	(375)	687 097
	за 2019 г.	261 356	626 112		(807)	(504 975)	-	381 686
транспортные средства	за 2020 г.	375	75 200		-	(75 575)	-	-
	за 2019 г.	17 924	119 021		-	(136 570)	-	375
прочие основные средства	за 2020 г.	-	7 841		-	(7 841)	-	-
	за 2019 г.	-	156		-	(156)	-	-

3.3. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Создание НИОКР	42 020	44 013	5 363
Программное обеспечение	27 253	21 682	30 201
Прочие	4 617	5 748	4 745
Итого прочие внеоборотные активы	**73 890**	**71 443**	**40 309**

3.4. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества учитываются по стоимости единицы, в бухгалтерской отчетности отражены по фактическим затратам и на конец отчетного года составляют 191 297 тыс. руб.

В декабре 2020 года окончена процедура ликвидации дочернего зависимого общества АО «Новиковская ДЭС». 29.12.2020г. в ЕГРЮЛ внесена запись о ликвидации юридического лица.

В строке 1170 Баланса по состоянию на 31.12.2020г. величина финансовых вложений отражена с учетом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений и составляет 82 175 тыс. рублей.

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Резерв под обесценение финансовых вложений, всего	109 122	89 816	99 395
в том числе:			
– по вложениям в уставный капитал дочернего общества «НГЭС»	27 494	24 287	21 193
– по вложениям в уставный капитал зависимого общества «СКК»	81 628	65 529	78 202
Первоначальная стоимость финансовых вложений, в отношении которых создан резерв под обесценение	186 741	186 741	186 741

В отчетном году был доначислен резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 19 306 тыс. руб..В основном в связи с появлением признаков ухудшения финансового положения АО «Сахалинская коммунальная компания». Его чистые активы с начала 2020 года снизились с 417 698 тыс. руб. до 270 895 тыс. руб.

Информация по финансовым вложениям раскрыта в таблице 3.1

Таблица 3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная стоимость	резерв под обесценение	Поступило	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	начисление резерва	выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные финансовые вложения		курсовая разница	первоначальная стоимость	резерв по обесценение
							первоначальная стоимость	резерв под обесценение	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
1	2	3	4	5	5а	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочные - всего	за 2020 г.	222 732	(89 816)	-	-	(109 122)	(31 435)	89 816	-	-	-	-	-	191 297	(109 122)
	за 2019 г.	222 732	(99 395)	-	-	(89 816)	-	99 395	-	-	-	-	-	222 732	(89 816)
В том числе: Акции	за 2020 г.	222 732	(89 816)	-	-	(109 122)	(31 435)	89 816	-	-	-	-	-	191 297	(109 122)
	за 2019 г.	222 732	(99 395)	-	-	(89 816)	-	99 395	-	-	-	-	-	222 732	(89 816)
Финансовых вложений - итого	за 2020 г.	222 732	(89 816)	-	-	(109 122)	(31 435)	89 816	-	-	-	-	-	191 297	(109 122)
	за 2019 г.	222 732	(99 395)	-	-	(89 816)	-	99 395	-	-	-	-	-	222 732	(89 816)

3.5. Запасы

По состоянию на 31.12.2020г. в составе запасов отражены материально-производственные запасы и расходы будущих периодов в сумме 2 211 826 тыс. руб. (без учета резерва под обесценение), в том числе расходы будущих периодов в сумме 10 384 тыс. руб.,

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 2 210 764 тыс. руб., 31,3 % от оборотных активов или 11,1 % от всех активов Общества. Приобретено в 2020 году сырья и материалов на сумму 5 382 188тыс. руб. списано в производство 5 876 337 тыс. руб., в том числе топливо на производство 3 221 550 тыс. руб. Изменения запасов (поступления, выбытие) за период отражены с учетом оборота запасов между их группами (видами).

Информация по запасам раскрыта в таблице 4.1

Запасов в залоге Общество не имеет.

Таблица 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло					
		себе стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	себе стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	5а	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2020 г.	1 710 281	(2 343)	6 444 020	7 914	(5 942 475)	2 343	(1 062)	X	2 211 826	(1 062)
	за 2019 г.	1 320 234	(1 472)	6 222 592	-	(5 832 545)	1 472	(2 343)	X	1 710 281	(2 343)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	1 695 591	(2 343)	6 382 188	7 914	(5876 337)	2 343	(1 062)	-	2 201 442	(1 062)
	за 2019 г.	1 318 767	(1 472)	6 187 712	-	(5 810 888)	1 472	(2 343)	-	1 695 591	(2 343)
сырье и материалы	за 2020 г.	241 362	-	347 867	898	(261 918)	-	(126)	-	327 311	(126)
	за 2019 г.	254 506	(195)	630 188		(643 332)	195	-	-	241 362	-
топливо	за 2020 г.	229 373	-	3 219 677	1 141	(3 221 550)	-	-	-	227 500	-
	за 2019 г.	198 709	-	2 977 925		(2 947 261)	-	-	-	229 373	-
запасные части	за 2020 г.	173 665	(2 343)	1 103 873	5 648	(1 078 139)	2 343	(675)	-	199 399	(675)
	за 2019 г.	195 663	(1 223)	440 249		(462 247)	1 223	(2 343)	-	173 665	(2 343)
строительные материалы	за 2020 г.	758 211	-	1 204 604	-	(1 154 777)	-	(4)	-	808 038	(4)
	за 2019 г.	425 661	-	1 817 837		(1 485 287)	-	-	-	758 211	-
прочие материалы	за 2020 г.	292 980	-	506 167	227	(159 953)	-	(257)	-	639 194	(257)
	за 2019 г.	244 228	(54)	321 513		(272 761)	54	-	-	292 980	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2020 г.	14 690	-	61 832		(66 138)	-	-	-	10 384	-
	за 2019 г.	1 467	-	34 880		(21 657)	-	-	-	14 690	-

3.6. Дебиторская задолженность

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

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в полной сумме в соответствии с отгрузочными и иными документами.

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

По состоянию на 31.12.2020 года Общество имеет дебиторскую задолженность (без учета отражения резерва по сомнительным долгам) в размере 3 122 260 тыс.руб., в том числе резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 составляет 448 725 тыс. руб. Долгосрочная задолженность составляет 1 372 тыс.руб.

Общая величина просроченной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году не был создан резерв, составила 253 405 тыс. руб. (в 2019 г. – 306 334 тыс. руб.).

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

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

Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								перевод из долго в краткосрочную задолженность	На конец периода	
				поступление			выбыло				списание за счет резерва			
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	5а	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	1 578	-	-		-	-	206	-	-	-	-	1 372	-
	за 2019 г.	-	-	1 985		-	-	209	-	-	-	(198)	1 578	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	1 578	-	-		-	-	206	-	-	-	-	1 372	-
	за 2019 г.	-	-	1 985		-	-	209	-	-	-	(198)	1 578	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	2 079 557	(442 541)	2 448 946		-	(448 725)	(1 320 073)	(66 666)	421 665	(20 876)	X	3 120 888	(448 725)
	за 2019 г.	2 035 955	(531 527)	166 6057		-	(442 541)	(1 469 268)	(10 889)	389 229	(142 116)	X	2 079 557	(442 541)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками														
	за 2020 г.	1 411 086	(430 726)	1 218 425		-	(433 809)	(995 396)	(66 515)	410 549	(20 176)	X	1 547 424	(433 810)
	за 2019 г.	1 585 631	(523 538)	1 037 559		-	(430 718)	(1 063 738)	(7 492)	382 656	(140 874)		1 411 086	(430 726)
в том числе: Покупатели и заказчики по основной деятельности														
	за 2020 г.	1 168 178	(360 948)	1 057 237		-	(420 021)	(890 908)	(4 894)	341 463	(19 485)	X	1 310 128	(420 021)
	за 2019 г.	1 305 726	(508 480)	906 468		-	(360 941)	(895 774)	(7 368)	367 599	(140 874)	X	1 168 178	(360 948)
Покупатели и заказчики по прочей деятельности	за 2020 г.	242 908	(69 778)	161 188		-	(13 788)	(104 488)	(61 621)	69 086	(691)	X	237 296	(13 789)
	за 2019 г.	279 905	(15 058)	131 091		-	(69 777)	(167 964)	(124)	15 057	-	X	242 908	(69 778)
Векселя к получению	за 2020 г.	-	X	-		X	X	-	X	X	X	X	-	X
	за 2019 г.	-	X	-		X	X	-	X	X	X	X	-	X
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	за 2020 г.	621 223	(761)	742 713		-	(3 854)	(304 579)	(14)	61	(700)	X	1 058 643	(3 854)
	за 2019 г.	205 963	(1 923)	593 165		-	(761)	(176 660)	(3)	681	(1 242)	X	621 223	(761)
в том числе: Поставщикам электроэнергии														-
	за 2020 г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-	X	-	-
	за 2019 г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-	X	-	-

Поставщикам МПЗ	за 2020 г.	89 559	(60)	679 750		-	(62)	(77 436)	(11)	60	-	X	691 862	(62)
	за 2019 г.	106 358	(42)	78 730		-	(60)	(95 487)	-	-	(42)	X	89 559	(60)
Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов	за 2020 г.	1 138	-	3 122		-	-	(1 138)	-	-	-	X	3 122	-
	за 2019 г.	8 768	-	-		-	-	(7 630)	-	-	-	X	1 138	-
Подрядчикам по капитальному строительству	за 2020 г.	505 721	(690)	47 101		-	(1 389)	(208 822)	(3)	-	(688)	X	343 309	(1 391)
	за 2019 г.	74 224	(1 848)	496 175		-	(690)	(63 511)	-	681	(1 167)	X	505 721	(690)
Поставщикам по ремонтам и техническому обслуживанию	за 2020 г.	17 753	-	9 141		-	(2 364)	(12 365)	-	-	-	X	14 529	(2 364)
	за 2019 г.	9 271	-	12 524		-	-	(4 042)	-	-	-	X	17 753	-
Прочим поставщикам и подрядчикам	за 2020 г.	7 052	(11)	3 599		-	(39)	(4 818)	-	1	(12)	X	5 821	(37)
	за 2019 г.	7 342	(33)	5 736		-	(11)	(5 990)	(3)	-	(33)	X	7 052	(11)
Прочая дебиторская задолженность	за 2020 г.	37 134	(11 054)	197 092		X	(11 062)	(15 780)	(137)	11 055	-	X	218 309	(11 061)
	за 2019 г.	52 236	(6 066)	25 219		X	(11 062)	(36 745)	(3 394)	5 892	(182)	X	37 134	(11 054)
Переплата по налогам и сборам	за 2020 г.	10 114	X	290 716		X	X	(4 318)	-	X	X	X	296 512	X
	за 2019 г.	192 125	X	10 114		X	X	(192 125)	-	X	X	X	10 114	X
Итого	за 2020 г.	2 081 135	(442 541)	2 448 946		-	(448 725)	(1 319 867)	(66 666)	421 665	(20 876)	0	3 122 260	(448 725)
	за 2019 г.	2 035 955	(531 527)	1 668 042		-	(442 541)	(1 469 059)	(10 889)	389 229	(142 116)	(198)	2 081 135	(442 541)

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	434	913	**1 047**
Средства на расчетных счетах	1 949 710	2 634 536	**1 290 427**
Средства на валютных счетах	0	595	**668**
Средства на специальных счетах в банках	1631	1221	**29**
Переводы в пути			
Итого денежные средства	**1 951 775**	**2 637 265**	**1 292 171**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**1 951 775**	**2 637 265**	**1 292 171**
Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств	**1 951 775**	**2 637 265**	**1 292 171**

Денежные средства, недоступные для использования Обществом

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

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на счетах, заблокированные по решению налогового органа	нет	нет	нет
Средства на специальном счете, открытом в банке «Х», являющемся гарантом Общества по таможенным платежам	нет	нет	нет
Средства в безотзывных аккредитивах, открытых по договорам поставки, заключенным Обществом с зарубежными поставщиками	нет	нет	нет
Средства на расчетных и валютных счетах в части неснижаемого остатка, обусловленного требованиями договоров с кредитными организациями	нет	нет	нет
Итого денежные средства, недоступные для использования	**нет**	**нет**	**нет**

3.8. Прочие оборотные активы

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
НДС по авансам полученным	214 501	199 852	104 639
Иные прочие оборотные активы	244	756	699
Итого прочие оборотные активы	**214 745**	**200 608**	**105 338**

3.9. Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Привилеги-рованные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2020, в том числе:	5 302 442 990	0	5 302 442 990
– оплаченные акции (530 244 299 шт.)	5 302 442 990	0	5 302 442 990

Уставный капитал Публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Сахалинэнерго» (ПАО «Сахалинэнерго») составляет 5 302 442 990 рублей 00 копеек и по состоянию на 31.12.2020 оплачен полностью.

31.08.2020 Общим собранием акционеров ПАО «Сахалинэнерго» принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных акций (решение о размещении).

09.11.2020 Банк России принял решение о государственной регистрации дополнительного выпуска и регистрации проспекта обыкновенных акций ПАО «Сахалинэнерго», размещаемых путем открытой подписки. Дополнительному выпуску ценных бумаг присвоен регистрационный номер 1-03-00272-A-002D.

Количество размещаемых акций – 1 600 000 000 штук, номинальная стоимость – 10 рублей каждая, общая сумма по номинальной стоимости 16 000 000 000 рублей; форма оплаты дополнительных акций – денежные средства, иное имущество; виды иного имущества, которым могут оплачиваться дополнительные акции:

1) обыкновенные акции АО «СЭК»;

2) движимое и недвижимое имущество внеплощадочного объекта Сахалинской ГРЭС-2 «Схема выдачи электрической мощности» (Сахалинская область).

По состоянию на 31.12.2020г. эмиссия находится на этапе размещения дополнительных акций среди неограниченного круга лиц.

Дочерним и зависимым обществам на 31.12.2020г. акций Общества не принадлежат.

Резервный капитал

Согласно решению Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2019 год чистая прибыль Общества в размере 23 496 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31.12.2020 величина резервного фонда составила 146 737 тыс.руб. или 2,7 % от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован не полностью.

Добавочный капитал

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

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018
Вклады акционеров в имущество Общества	266 475	266 475	342 659
Эмиссионный доход	61	61	61
Итого добавочный капитал (без переоценки)	**266 536**	**266 536**	**342 630**

По состоянию на конец года часть добавочного капитала (в части переоценки) в сумме 1 615 ты.руб. была отнесена на увеличение прибыли прошлых лет к распределению по выбывшим основным средствам. По состоянию на 31.12.2020 года добавочный капитал составляет 1 325 456 тыс.рублей.

3.10. Кредиты и займы

Наименование	Краткосрочные		Долгосрочные	
	Кредиты	Займы	Кредиты	Займы
На 31 декабря 2018 г.	**1 471**		**3 334 397**	
	0	**1 471**	**1 204 000**	**2 130 397**
Получено	55 955	145 163	693 000	58 547
Погашено	55 955	127 325	693 000	0
Реклассифицировано	511 000	0	(511 000)	0
На 31 декабря 2019 г.	**530 309**		**2 881 944**	
	511 000	**19 309**	**693 000**	**2 188 944**
Получено	58 760	58 653	511 000	9 390
Погашено	569 579	75 911	0	0
Реклассифицировано	**693 000**		**(693 000)**	
ИТОГО на 31.12.2020	**693 181**	**2 051**	**511 000**	**2 198 334**
	695 232		**2 709 334**	

Сроки платежей по заемным средствам представлены в таблице:

Период	Кредиты банков	Займы организаций
2021 год	693 182	2 051
от 1 до 2-х лет	511 000	1 508 215
от 2-х до 5 лет	0	690 118
свыше 5 лет	0	0
ИТОГО	**1 204 182**	**2 200 384**

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в том числе:	2 704 000	1 204 000	1 204 000
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	296 000	0	0

Прочая информация по заемным средствам

Проценты по заемным средствам

Наименование	2020	2019
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	126 803	220 903
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	**126 803**	**220 903**

Займы привлечены без обеспечений.

Дополнительные затраты по заемным средствам

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

3.11. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г составляет 6 351 847 тыс.руб., в том числе долгосрочная со сроком погашения более 12 меяцев 3 524 255 тыс.руб.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в полной сумме.

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

Сумма начисленного к уплате в бюджет НДС не уменьшает величину кредиторской задолженности по полученным авансам, а отражается в активе баланса в составе прочих оборотных активов;

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

Таблица 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление			выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из кратко- в долгосрочную задолженность	
1	2	3	4	4а	5	6	7	8	9
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	-	-		-	-	-	3 524 255	3 524 255
	за 2019 г.	-	-		-	-	-	-	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020 г.	-	-		-	-	-	3 524 255	3 524 255
	за 2019 г.	-	-		-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	5 328 223	2 623 978		34 448	(1 631 406)	(3 397)	(3 524 255)	2 827 591
	за 2019 г.	6 006 555	3 426 384		-	(4 099 621)	(5 095)	-	5 328 223
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020 г.	3 491 720	1 919 760		34 448	(832 619)	(268)	(3 524 255)	1 088 786
	за 2019 г.	2 228 088	2 071 656		-	(805 821)	(2 203)	-	3 491 720
в том числе:									
Расчеты с ремонтными и строительными организациями	за 2020 г.	274 638	129 556		2 908	(176 880)	(220)		230 002
	за 2019 г.	335 120	271 518		-	(329 883)	(2 117)		274 638
Поставщики ТМЦ и материалов	за 2020 г.	231 361	66 948		31 540	(159 164)	(1)		170 684
	за 2019 г.	253 828	159 851		-	(182 318)	-		231361
Прочие поставщики и подрядчики услуг	за 2020 г.	2 985 721	1 723 256		-	(496 575)	(47)	(3524 255)	688 100
	за 2019 г.	1 639 140	1 640 287		-	(293 620)	(86)		2 985 721
Векселя к уплате	за 2020 г.	-	-		X	-	X	X	-
	за 2019 г.	-	-		X	-	X	X	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	за 2020 г.	-	-		-	-	-	X	-
	за 2019 г.	2 818 780	-		-	(2 818 780)	-	X	-
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	за 2020 г.	1 241 376	289 257		-	(205 616)	(3 129)	X	1 321 888
	за 2019 г.	686 118	760 522		-	(202 444)	(2 820)	X	1 241 376
Расчеты по налогам и взносам	за 2020 г.	163 880	136 846		-	(163 800)	-	X	136 926
	за 2019 г.	163 291	163 880		-	(163 291)	-	X	163 880

Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2020 г.	131 398	123 470		X	(131 398)	X	X	123 470
	за 2019 г.	100 209	131 398		X	(100 209)	X	X	131 398
Прочая кредиторская задолженность	за 2020 г.	299 849	154 645		-	(297 973)	-	X	156 521
	за 2019 г.	10 069	298 928		-	(9 076)	(72)	X	299 849
Итого	за 2020 г.	5 328 223	2 623 978	-	34 448	(1 631 406)	(3 397)	-	6 351 846
	за 2019 г.	6 006 555	3 426 384	-	-	(4 099 621)	(5 095)	-	5 328 223

3.12. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 1 983 695 тыс. руб. (в 2019 году – 1 889 514 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 2 077 369 тыс. руб. (в 2019 году – 1 636 129 тыс. руб.).

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС 6 470 тыс. руб., которые контрагенты предъявили Организации к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг), при этом Организация на конец отчетного периода не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

По данной строке показываются суммы, по которым Организация предполагает произвести вычет или включение в стоимость сумм НДС в 1 квартале 2021 года.

Налог на прибыль организации

Показатель условного дохода/расхода по налогу на прибыль за 2020 год составил 193 812 тыс. руб. (за 2019 год – 158 018 тыс. руб.).

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

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

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

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2020 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	353 894	223 832	155 864	421 862
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	0	8 268	X
Отложенные налоговые активы	202 777	89 884	125 983	166 678
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	0	28 140	X
Постоянные налоговые активы	X	18 596	2	X
Постоянные налоговые обязательства	X	81 130	177	X

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

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	483 495	35 353	164 954	353 894
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	-	X
Отложенные налоговые активы	209 813	60 193	67 229	202 777
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	-	X
Постоянные налоговые активы	X	(12 716)	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	158 136	X	X

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

Наименование	2020	2019
Пени по налогам	425	5 347
Суммы к возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	(11 295)	(14 093)
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	**10 870**	**8 707**

Прочие налоги и сборы

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

- Налоги, пени, штрафы	*Дебетовое сальдо на 31.12.2019*	*Кредитовое сальдо на 31.12.2019*	*Кредитовый оборот*		*Дебетовый оборот*		*Дебетовое сальдо на 31.12.2020*	*Кредитовое сальдо на 31.12.2020*
			Начислено за отчетный период	*Зачтено за отчетный период*	*Уплачено за отчетный период*	*Зачтено за отчетный период*		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Страховые взносы в фонды	**6 246**	**58 559**	**784 284**		**767 575**	**362**	**6 275**	**74 935**
Налоги всего	**295**	**30 225**	**148 440**		**145 653**		**606**	**33 323**
Налог на имущество		27 384	111 560		107 902			31 042
- земельный		791	2 567		3 515		157	
- транспортный		674	3 013		2 915			772
- водный		751	3 532		3 426			857
Плата за пользование водными объектами	4	421	1 141		1 306		25	277
Плата за негативное воздействие на окружающую среду		204	576		405			375
Арендная плата за землю	291		26 051		26 184		424	

3.13. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства

Наименование показателя		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства – всего	за 2020 г.	280 028	496 973	(479 127)	(2 042)	295 832
	за 2019 г.	244 599	478 292	(442 863)	-	280 028
в том числе: по неиспользованным дням отпуска	за 2020 г.	261 433	475 388	(462 574)	-	274 247
	за 2019 г.	244 599	459 697	(442 863)	-	261 433
Резерв по выплате вознаграждений	за 2020 г.	18 595	21 585	(16 553)	(2 042)	21 585
	за 2019 г.	-	18 595	-	-	18 595

3.14. Условные обязательства

Судебные разбирательства

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

Оценочные обязательства

Общество имеет на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете, связанное со списанием основных средств Сахалинской ГРЭС (информация раскрыта в разделе 3.2. настоящих пояснений).

3.15. Государственная помощь

Наименование показателя		за 2020 г.		за 2019 г.	
1		2		3	
Получено бюджетных средств - всего		4 989 709		3 171 800	
в том числе: на текущие расходы		4 989 709		3 171 800	
на вложения во внеоборотные активы					
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020 г.				
	за 2019 г.				
в том числе:	за 2020 г.				
	за 2019 г.				

По соглашению №25/20ю от 26.02.2020 Министерством энергетики Сахалинской области предоставило ПАО «Сахалинэнерго» субсидию в размере 3 257 490 тыс. руб. на возмещение недополученных доходов гарантирующим поставщикам, энергосбытовым (энергоснабжающим) организациям, реализующим электрическую энергию (мощность) покупателям на розничных рынках на территории Сахалинской области.

По соглашению №31/20ю от 24.04.2020 Министерство энергетики Сахалинской области предоставило ПАО «Сахалинэнерго» субсидию в размере 1 729 108 тыс. руб. на возмещение

недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат в связи с выполнением работ, оказанием услуг, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на электрическую энергию из областного бюджета.

В отчетном периоде из ГУ СРО ФСС РФ выделены бюджетные средства в размере 3 111 тыс. руб., направленные на уменьшение обязательств по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в связи с обеспечением предупредительных мер по сокращению производственного травматизма.

3.16. Выручка от продаж

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

Наименование	*2020г.*	*2019г.*
Электрическая энергия всего, в том числе:	13 128 170	10 628 116
Выручка от реализации электроэнергии	8 141 572	7 456 316
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	4 986 598	3 171 800
Тепловая энергия всего, в том числе:	1 224 875	1 192 233
Выручка от реализации теплоэнергии	1 224 875	1 192 233
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	0	0
Прочая продукция промышленного характера всего, в том числе:	451 776	622 372
Выручка от реализации продукции	451 776	622 372
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	0	0
Прочая продукция непромышленного характера	911	708
Итого выручка	**14 805 732**	**12 443 429**

Выручка в 2020 году увеличилась на 2 362 303 тыс. руб,. в том числе от реализации электроэнергии на 685 256 тыс. руб. за счет роста тарифа и увеличения полезного отпуска, получено больше субсидии на возмещение выпадающих доходов на 1 814 798 тыс. руб. , также увеличена выручка от реализации теплоэнергии на 32 642 тыс.руб. за счет снижения роста тарифа и снижена выручка услуг промхарактера на 170 596 тыс. руб. за счет снижения объема услуг по выносу энергообъектов.

3.17. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	**За 2020 год**	**За 2019 год**
Электрическая энергия	12 423 513	9 535 026
Тепловая энергия	1 164 902	1 151 695
Прочая продукция промышленного характера	182 353	317 551
Прочая продукция непромышленного характера	682	612

Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Итого себестоимость продаж	**13 771 450**	**11 004 884**

Себестоимость продаж увеличилась в 2020 году на 2 766 566 тыс.руб. в основном за счет увеличения себестоимости по выработке электроэнергии на 2 888 487 тыс.руб.. Рост произошел за счет увеличения затрат по аренде технологического оборудования (принятия в аренду СГРЭС-2). Незначительно увеличилась себестоимости по выработке теплоэнергии на 13 207 тыс.руб. за счет уменьшения объемов ремонтов.

Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	*За 2020г.*	*За 2019 г.*
1	*3*	*4*
Материальные затраты	4 626 197	3 727 835
Расходы на оплату труда	2 622 586	2 556 556
Отчисления на социальные нужды	752 527	715 586
Амортизация	1 067 714	1 093 577
Прочие затраты	4 702 426	2 911 330
ИТОГО по элементам	13 771 450	11 004 884
ИТОГО по обычным видам деятельности	**13 771 450**	**11 004 884**

Управленческие расходы в строке 2220 «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах» не отражаются, т.к. включены в себестоимость товаров, продукции, работ, услуг в результате распределения, предусмотренного учетной политикой и отражаются по строке 2120 Отчета. Сумма управленческих расходов в 2020 году составила 456 574 тыс.руб. (в 2019 году – 412 554 тыс.руб.).

3.18. Проценты к получению

Наименование	2020	2019
Проценты по банковским депозитам	16 818	17 760
Проценты по займам выданным	-	-
Проценты, начисленные по остаткам денежных средств в банках	87 773	58 624
Итого по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах	**104 590**	**76 384**

3.19. Проценты к уплате

Наименование	2020	2019
Проценты по кредитам полученным	58 760	55 956
Проценты по займам полученным	68 043	164 947
Увеличение приведенной стоимости оценочных обязательств	-	-
Иные проценты к уплате	183	133
Итого по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	**126 986**	**221 036**

3.20. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	3 118	8	4 213	2 436
Возмещение ущерба (страхование)	4 830	-	67	-
Возмещение ущерба, нанесенное обществу третьими лицами	5 762	-	617	-
Доходы от получения ТМЦ при ремонте ОС	116 141	-	4 723	-
Продажа иных активов	138 272	132 547	72 670	66 012
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	5 252	-	1 053	-
Резерв сомнительных долгов	-	27 060	-	53 312
Резерв под обесценение финансовых вложений	89 816	109 122	99 395	89 816
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	2 343	1 061	1 471	2 343
Доходы / Расходы от ликвидации ОС	24 959	30 389	13 780	4 447
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:	-	2 837	2 703	-
– подлежащих оплате в иностранной валюте	-	2 837	2 703	-
Доходы от безвозмездно полученных активов	-	-	125 606	-
Доходы / Расходы от списания финансовых вложений	32 752	31 435	-	-
Прибыли / убытки прошлых лет	6 988	66 442	21 610	95 459
Поступления в счет погашения ранее списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов	-	-	4	-
Выбытие активов без дохода (ликвидация ГРЭС)	-	-	-	485 776
Социальные выплаты работающим	-	47 783	-	53 700
Иные операции	45 439	69 816	77 368	75 784
Итого прочие доходы/расходы	**475 672**	**518 500**	**425 280**	**929 085**

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

3.21. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2020г.	2019г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	723 757	590 327
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	530 244 299	530 244 299
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	**1,36**	**1,11**

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

3.22. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

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

Информация о связанных сторонах ПАО «РусГидро» приведена на официальном сайте

компании по адресу: http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/.

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

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

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

Продажи связанным сторонам

Наименование	2020	2019
Конечная головная организация		
ПАО «ФГК - РусГидро»	-	-
Головная организация		
АО «РАО ЭС Востока»	31	9 805
Управляемая организация		
АО «Сахалинская ГРЭС-2»	2 215	144 757
Другие связанные стороны		
ОАО «СЭК»	10	9
ПАО «ДЭК»	23 328	30 353
АО «ДРСК»	2 736	-
АО «ТК РусГидро»	1 414	-
ПАО «Камчатскэнерго»	583	-
Зависимые общества		
АО «СКК»	1 552 401	1 484 252

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом в 2020 и 2019 гг. по утвержденным тарифам РЭК. За 2020 год Обществом, в рамках отношений со связанными сторонами было оказано услуг, продано продукции на 1 582 718 тыс. руб., в том числе: продано АО «СКК» теплоэнергии на сумму 1 224 592 тыс. руб., электроэнергии на сумму 216 436 тыс. руб., оказано услуг по аренде имущества на 35 546 тыс. руб. и оказано прочих работ, услуг на сумму 75 827 тыс. рублей. Оказано услуг АО «РАО ЭС Востока» на 31 тыс. руб., АО «Сахалинская ГРЭС-2» услуг по выполнению полномочий единоличного исполнительного органа на сумму 1 392 тыс. руб., услуг по устранению дефектов на 696 тыс. руб., прочих работ, услуг на 127 тыс. руб., АО «ДРСК» услуг по проведению аварийно-восстановительных мероприятий на сумму 2 736 тыс. рублей. Прочих работ, услуг ОАО «СЭК» на 10 тыс. руб., услуг по договорам арены ПАО «ДЭК» на сумму 18 104 тыс. руб., прочих услуг, работ на сумму 5 224 тыс. рублей. АО «ТК РусГидро» услуг по договорам аренды на сумму 1 414 тыс. рублей. Продано ТМЦ ПАО «Камчатскэнерго» на сумму 583 тыс. рублей.

Закупки у связанных сторон

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

Наименование	2020	2019
Конечная головная организация		
ПАО «РусГидро»	14	1 821
Головная организация		
АО «РАО ЭС Востока»	409 073	550 447
Дочерние общества		
АО «НДЭС»	44 707	63 466
Управляемая организация		
АО «Сахалинская ГРЭС-2»	1 400 758	151 341
Другие связанные стороны		
ООО «РусГидро ИТ сервис»	11 507	9 481
АО «РГС»	5 353	17 527
ОАО «СЭК»	646 344	636 067
АО «ХЭТК»	5 690	3 334
ПАО «ДЭК»	774 187	675 537
АО «РусГидро ОЦО»	2 200	-
АО «ЦОК РусГидро»	113	-
Зависимые общества		
АО «СКК»	39 882	44 369

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях. В рамках отношений со связанными сторонами в 2020 году, Обществу было оказано услуг, продано продукции и активов на 3 339 828 тыс. руб., в том числе: получено от АО «СКК» теплоэнергии на сумму 11 992 тыс. руб. и по реконструкции участка тепловой сети на 27 890 тыс. руб., получено от АО «НДЭС» электроэнергии на 44 468 тыс. руб. и услуг по аренде на 239 тыс. рублей, от АО «РАО ЭС Востока» получено услуг по аренде имущества на 409 073 тыс. руб., от ПАО «РусГидро» получено право на использование фирменного знака на сумму 14 тыс. рублей. По договору аренды основного комплекса АО «Сахалинской ГРЭС-2» на сумму 1 391 142 тыс. руб. и по договору приобретения ТМЦ на сумму 9 616 тыс. рублей. По агентскому договору АО «РусГидро Снабжение» на 5 353 тыс. руб., ООО «РусГидро ИТ сервис» по договорам сопровождения и поддержке программного обеспечения на сумму 10 467 тыс. руб. по договору поставки прав на программу 1 039 тыс. руб. и по договору поставки ТМЦ на 1 тыс. руб., ОАО «СЭК» услуг по договорам аренды на сумму 646 344 тыс. руб., АО «ХЭТК» услуг по оценке технического состояния оборудования на сумму 5 690 тыс. руб., услуг по агентскому договору ПАО «ДЭК» на сумму 761 096 тыс. руб. и услуг по замене ОДПУ и ИПУ на 13 091 тыс. рублей. От АО «РусГидро ОЦО» получено консультационных услуг по подготовке консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО на сумму 2 200 тыс. рублей. Услуг по проведению независимой оценки квалификации от АО «ЦОК РусГидро» получено на сумму 113 тыс. рублей.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Конечная головная организация						
ПАО «ФГК-РусГидро»	-	-	-	-	-	-
Головная организация						
АО «РАО ЭС Востока»	9	48	215	652 650	672 402	71 286
Дочерние общества						
АО «НДЭС»	-	5	1 033	-	3 108	3 254
Управляемая организация						
АО Сахалинская ГРЭС-2	418	-	9 967	962 151	181 610	-
Другие связанные стороны						
ООО «РусГидро ИТ сервис»	-	-	-	834	823	688
ОАО «СЭК»	1	30 297	30 288	2 571 756	2 097 628	1 591 549
АО «ХЭТК»	-	-	286	1 844	1 674	2 860
ПАО «ДЭК»	5 449	8 143	169	44 258	36 114	-
АО «РусГидро ОЦО»	-	-	-	-	-	-
АО «РГС»	-	-	-	-	-	-
АО «ДРСК»	3 284	-	-	-	-	-
АО «Гидроинвест»	-	-	-	55	-	-
АО «ТК РусГидро»	659	-	-	-	-	-
АО «УК ГидроОГК»	-	-	-	-	-	-
АО «ЦОК РусГидро»	-	-	-	15	-	-
ПАО «Камчатскэнерго»	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества						
АО «СКК»	277 367	254 864	251 913	1 053	718	1 829

На 31.12.2020 года резерв по сомнительным долгам по связанным сторонам не создавался.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	2020	2019	2020	2019
Денежные потоки от текущих операций				
Конечная головная организация				
ПАО «РусГидро»	-	-	75 928	129 509
Головная организация				
АО «РАО ЭС Востока»	30	11 933	508 654	49 154
Дочерние общества				
АО «НДЭС»	1 191	1 048	56 757	76 305
Управляемая организация				
АО Сахалинская ГРЭС-2	1 267	183 675	898 672	-
Другие связанные стороны				

Наименование	Поступления		Платежи	
	2020	2019	2020	2019
ООО «РусГидро ИТ сервис»	-	-	13 589	11 068
АО «РГС»	-	-	6 423	21 032
ОАО «СЭК»	21	2	271 381	264 061
АО «ХЭТК»	-	-	6 658	7 100
ПАО «ДЭК»	32 805	34 172	919 127	769 620
АО «РусГидро ОЦО»	-	-	2 640	-
АО «ЦОК РусГидро»	-	-	120	-
АО «Гидроинвест»	55	-	-	-
АО «УК ГидроОГК»	172	-	-	-
АО «ТК РусГидро»	1 505	-	-	-
ПАО «Камчатскэнерго»	700	-	-	-
Зависимые общества				
АО «СКК»	1 550 854	1 517 172	13 171	11 927
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Конечная головная организация				
ПАО «РусГидро»	-	-	-	-
Головная организация				
АО «РАО ЭС Востока»	-	-	-	-
Дочерние общества				
АО «НДЭС»	-	-	-	-
Другие связанные стороны				
Управляемая организация				
АО Сахалинская ГРЭС-2	-	-	-	-
Зависимые общества				
АО «СКК»	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций				
Конечная головная организация				
ПАО «РусГидро»	-	38 762	-	-
Головная организация				
АО «РАО ЭС Востока»	-	-	-	-
Дочерние общества				
АО «НДЭС»	-	-	3 600	-
Другие связанные стороны				
Управляемая организация				
АО Сахалинская ГРЭС-2	-	-	-	-
Зависимые общества				
АО «СКК»	-	-	-	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

В 2020 г. Общество начислило членам Совета директоров вознаграждения на общую сумму 963 тыс. руб. (2019 г. – 363 тыс. руб.), включая НДФЛ.

К управленческому персоналу Общества в 2020 году относились: генеральный директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер. За 2020 год руководящему составу было выплачено вознаграждений на 2 626 тыс. руб. меньше, чем в 2019 году и составило 52 379 тыс. руб.

Иная информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2020 в составе долгосрочных обязательств отражены займы ПАО «РусГидро» в размере 2 033 822 тыс. рублей со сроком гашения в 2023 году.

3.23. Обеспечения обязательств и платежей

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
Полученные - всего	**588 345**	**664 034**	**22 372**
В том числе:			
гарантии	588 345	664 034	22 372

В том числе:

- Банковская гарантия № 11Э-С-108722/19 от 11.11.2019, выданная АО «МСП Банк» на сумму 91 403 533,49 рублей за ООО «Дальний Восток Энергосервис» в рамках исполнения договора подряда.
- Банковская гарантия № 11Э-С-108759/19 от 17.12.2019, выданная АО «МСП Банк» насумму 268 432 375,65 рублей за ООО «Дальний Восток Энергосервис» в рамках исполнения договора подряда.
- Банковская гарантия № IGR20/KHBR/1139 от 21.08.2020, выданная Банк ВТБ (ПАО) на сумму 1 853 135,40 рублей за ООО «Крильон-Сервис» в рамках исполнения договора подряда.
- Банковская гарантия № IGR20/KHBR/1148 от 16.10.2020, выданная Банк ВТБ (ПАО) на сумму 11 251 183,08 рублей за ООО «Крильон-Сервис» в рамках исполнения договора подряда.
- Банковская гарантия № М88398 от 14.10.2020, выданная «Московский кредитный банк» (ПАО) на сумму 2 509 997,84 рублей за ООО МХИК «СИНЕРГИЯ» в рамках исполнения договора подряда.
- Банковская гарантия № GR197200/0001 от 19.09.2019, выданная АО «Россельхозбанк» на сумму 159 671 111,02 рублей за ООО СК «Энергосоюз» в рамках исполнения договора подряда.
- Банковская гарантия № GR197200/0002 от 03.10.2019, выданная АО «Россельхозбанк» на сумму 53 223 703,68 рублей за ООО СК «Энергосоюз» в рамках исполнения

договора подряда.

3.24. События после отчетной даты

Дополнительный выпуск акций

По состоянию на 31.12.2020 эмиссия находилась на этапе сбора оферт.

События в рамках текущей эмиссии после отчетной даты:

- Установленный срок сбора оферт (30 дней) продлен по решению Общества до 15.03.2021.
- 28.01.2021 АО «РАО ЭС Востока» произвело оплату 550 756 800 штук размещаемых акций акциями АО «СЭК» на сумму 5 507 568 000,00 рублей, в результате чего ПАО «Сахалинэнерго» стало владельцем 5 507 568 штук акций АО «СЭК»;
- 16.02.2021 АО «РАО ЭС Востока» произвело оплату 61 174 345 штук размещаемых акций денежными средствами в размере 611 743 450,00 рублей;
- 19.02.2021 АО «Сахалинская ГРЭС-2» произвело оплату 95 000 000 штук размещаемых акций денежными средствами в размере 950 000 000,00 рублей.
- На дату подписания отчетности операции зачисления размещаемых акций на лицевые счета АО «РАО ЭС Востока» и АО «Сахалинская ГРЭС-2» в реестре акционеров ПАО «Сахалинэнерго» не проведены.

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества 28.05.2021г.

В случае утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2021 г.

Генеральный директор ПАО «Сахалинэнерго» **И.А.Бутовский**

Главный бухгалтер **И.В.Попова**

24 февраля 2021 года.

Приложение С – Информация по сегментам

Информация по сегментам в индивидуальной отчетности по РСБУ не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является выработка, транспортировка и реализация электрической энергии потребителям на розничных рынках, продажа которых составляет 99,9% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Информация по операционным сегментам раскрывается в консолидированной финансовой отчетности Общества по МСФО.

Приложение Е – Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

Валютный риск

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

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

$ США

Наименование	Денежные средства	Финан-совые вложения	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Финан-совые инструменты срочных сделок	Чистая балансовая позиция
На 31.12.2020						
Доллары США*	-	-	10 250 000,00	0,00	-	10 250 000,00
Евро	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	**10 250 000,00**	**0,00**	-	**10 250 000,00**
На 31.12.2019						
Доллары США	-	-	0,00	0,00	-	0,00
Евро	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	**0,00**	**0,00**	-	**0,00**
На 31.12.2018						
Доллары США	-	-	1 459 118,55	1 459 118,55	-	0,00
Евро	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	**1 459 118,55**	**1 459 118,55**	-	**0,00**

В рублевом эквиваленте

Наименование	Денежные средства	Финан-совые вложения*	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Финан-совые инструменты срочных сделок	Чистая балансовая позиция
На 31.12.2020						
Доллары США	-	-	755 764 390,00	0,00	-	755 764 390,00
Евро	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	**755 764 390,00**	**0,00**	-	**755 764 390,00**
На 31.12.2018						
Доллары США	-	-	0,00	0,00	-	0,00
Евро	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	**0,00**	**0,00**	-	**0,00**
На 31.12.2018						
Доллары США	-	-	10 365 841,14	10 365 841,14	-	0,00
Евро	-	-	-	-	-	-

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой

балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом:

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

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

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

При этом, сформированная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020г.,в январе-феврале 2021 года полностью закрыта. Валютный риск отсутствует

Изменение курса валюты в 2019 – 2020 годах оказало влияние на финансовый результат 2020 года ПАО «Сахалинэнерго» в связи с ростом среднегодового курса доллара в 2020 году в сравнении с 2019г. на 9,59 руб., увеличив плановую себестоимость на 68 млн. руб.

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

Риск изменения процентной ставки

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

Тыс. руб.

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Свыше 3 лет	Итого
31.12.2020						
Итого займы выданные					3600	3600
Итого кредиты и займы полученные		2 232	693 000	2 059 334	650 000	3 404 566
Чистая разница на 31.12.2020		2 232	693 000	2 059 334	650 000	3 404 566
31.12.2019						
Итого займы выданные	-	-	-	-	-	-
Итого кредиты и займы полученные	-	-	530 493	1 536 944	1 345 00	3 412 437
Чистая разница на 31.12.2019	-	-	530 493	1 536 944	1 345 000	3 412 437

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Свыше 3 лет	Итого
31.12.2018						
Итого займы выданные	-	-	-	-	-	-
Итого кредиты и займы полученные	-	-	253 828	1 989 397	1 345 000	3 588 225
Чистая разница на 31.12.2018	-	-	253 828	1 989 397	1 345 000	3 588 225

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

Заемные средства в 2020 году привлекались по итогам торгов 2019 года

- до 12 месяцев (включительно) – не более ключевой ставки Банка России плюс 3 (три) процента годовых;
- более 12 месяцев – не более ключевой ставки Банка России плюс 4 (четыре) процента годовых.

Договорами предусмотрена возможность пересмотра ставок при изменении ключевой ставки ЦБ РФ.

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

в % годовых

Наименование	2020			2019			2018		
	Рубли	Доллары США	Евро	Рубли	Доллары США	Евро	Рубли	Доллары США	Евро
Обязательства									
Кредиты и займы	3,70%			7,57%			7,98%		

Прочий ценовой риск

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

Кредитный риск

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

Наименование	2020	2019	2018
Дебиторская задолженность			

Наименование	2020	2019	2018
– Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	1 113 614	980 360	1 062 093
– Прочая дебиторская задолженность	503 760	36 194	238 295
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	1 617 374	1 016 554	1 300 388
Итого максимальный кредитный риск *	448 725	442 541	531 527

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

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

Концентрация кредитного риска

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

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

Риск ликвидности

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

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в кратчайшие сроки в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Общество систематически осуществляет контроль ликвидности. Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.20120 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам выданным Обществом поручительствам.

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

отчетную дату.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2020:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства в том числе:	-	-	-	-	-	-
Банковские овердрафты	-	-	-	-	-	-
Банковские кредиты	-	-	693 000	511 000	-	1 204 000
Векселя выданные	-	-	-	-	-	-
Облигации выпущенные	-	-	-	-	-	-
Иные займы полученные	-	-	-	1 383 822	650 000	2 033 822
Задолженность по процентам (начисление)	-	2 232	-	164 512	-	166 744
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками**	-	1 088 786	-	3 524 255	-	4 613 041
Прочая кредиторская задолженность	-	1 738 805	-	-	-	1 738 805
Поручительства, выданные *	-	-	-	-	-	-
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	-	**2 829 823**	**693 000**	**5 583 589**	**650 000**	**9 756 412**

В составе кредиторской задолженности 2 571 725 тыс. руб. составляет задолженность по арендным платежам перед ОАО «СЭК», по которой условиями договоров предусмотрена возможность предоставления отсрочки на условиях коммерческого кредита.

По кредиторской задолженности перед АО «Сахалинская ГРЭС-2» по арендным платежам в размере 952 530 тыс. руб. на основании заключенного дополнительного соглашения к договору аренды предоставляется отсрочка на условиях согласованного обеими сторонами графика платежей в срок до 30.12.2024 года.

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

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства в том числе:	-	-	-	-	-	-
Банковские овердрафты	-	-	-	-	-	-
Банковские кредиты	-	-	511 000	693 000	-	1 204 000
Векселя выданные	-	-	-	-	-	-
Облигации выпущенные	-	-	-	-	-	-
Иные займы полученные	-	-	19 493	843 944	1 345 000	2 208 437
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками**	-	3 491 720	-	-	-	3 491 720
Прочая кредиторская задолженность	-	1 836 503	-	-	-	1 836 503
Поручительства выданные *	-	-	-	-	-	-
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы	-	**5 328 223**	**530 93**	**1 536 944**	**1 345 000**	**8 740 660**

и процентов по заемным средствам						

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

Задолженности по арендным платежам перед АО «Сахалинская ГРЭС-2» в размере 181 610 тыс. руб. также не является просроченной, в связи с тем, что с руководством арендатора достигнута договоренность о заключении дополнительного соглашения к договору аренды о предоставлении отсрочки платежей на условиях согласованного обеими сторонами графика платежей.

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

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства в том числе:	-	-	-	-	-	-
Банковские овердрафты	-	-	-	-	-	-
Банковские кредиты	-	-	-	1 204 000	-	1 204 000
Векселя выданные	-	-	-	-	-	-
Облигации выпущенные	-	-	-	-	-	-
Иные займы полученные	-	-	1 471	785 397	1 345 000	2 131 868
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками**	-	2 228 088	-	-	-	2 228 088
Прочая кредиторская задолженность ***	-	969 687	2 818 780	-	-	3 778 467
Поручительства выданные *	-	-	-	-	-	-
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	-	**3 197 775**	**2 820 251**	**1989 397**	**1 345 000**	**9 352 423**

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

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