

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**о бухгалтерской (финансовой)  
отчетности АО «Чукотэнерго»  
по итогам деятельности за 2017 год**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «Чукотэнерго»

### Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Чукотэнерго» (Организация) (ОГРН 1028700586892, корпус А, дом 35, улица Рультытегина, г. Анадырь, Чукотский автономный округ, 689000), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «Чукотэнерго» по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что балансовая стоимость основных средств, подлежащих учету по текущей (восстановительной) стоимости в соответствии с учетной политикой, существенно не отличается от их текущей (восстановительной) стоимости, и, как следствие, отсутствует необходимость проведения переоценки объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года, так как Организацией не проводился соответствующий анализ. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли на указанные даты какие-либо корректировки стоимости основных средств в размере 4 066 788 тыс. руб. и 4 137 148 тыс. руб. соответственно, а также иных связанных с ними показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

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

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

#### **Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

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

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

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

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

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого выпущено  
аудиторское заключение независимого аудитора

А. Б. Балякин



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

7 марта 2018 года

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2017 г.**

Организация Акционерное общество "ЧУКОТЭНЕРГО"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)  
689000, Чукотский АО, Анадырь г, Рультытегина ул, д. 35, кор. А

Коды		
0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12
по ОКУД	2017	
по ОКПО	34758731	
ИНН	8700000339	
ОКВЭД	35.11.1	
по ОКОПФ / ОКФС	12247	/
по ОКЕИ	384	16

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	<b>Нематериальные активы</b>	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
P. 3 п. 1	<b>Основные средства</b>	1150	4 066 788	4 137 148	4 208 662
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	3 878 778	3 934 213	3 997 529
	Оборудование к установке	11502	7 655	1 466	1 783
	Строительство объектов основных средств	11503	180 355	194 745	209 191
	Приобретение объектов ОС	11504	-	6 724	159
P. 3 п. 2	<b>Финансовые вложения</b>	1170	10	10	10
P. 3 п. 9	<b>Отложенные налоговые активы</b>	1180	873 420	863 377	695 285
	<b>Прочие внеоборотные активы</b>	1190	15 959	16 109	13 527
	<b>Итого по разделу I</b>	1100	4 956 177	5 016 644	4 917 484
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
P. 3 п. 3	<b>Запасы</b>	1210	1 869 541	1 576 487	1 260 494
	в том числе:				
	Сырье и материалы	12101	113 077	86 895	86 968
	Топливо	12102	1 511 835	1 283 872	1 009 718
	Запасные части	12103	118 609	106 562	91 584
	Специальная оснастка и специальная одежда	12104	28 999	22 268	13 423
	Основные средства, учтенные в составе материалов	12105	6 468	3 999	6 352
	Строительные материалы	12106	26 973	11 558	7 725
	Прочие материалы	12107	62 862	60 249	40 140
	Готовая продукция и товары для	12108	404	607	624
	Расходы будущих периодов	12104	314	477	3 960
	Прочие запасы и затраты	12105	-	-	-
P. 3 п. 9	<b>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям</b>	1220	18 791	63 552	5 935
P. 3 п. 4	<b>Дебиторская задолженность</b>	1230	894 408	825 143	700 098
	в том числе:				
	Авансы выданные	12301	160 065	16 263	5 724
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	502 741	673 949	614 182
	Расчеты по налогам и сборам	12303	160 985	110 255	66 276
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	3 643	1 597	1 760
	Расчеты с прочими дебиторами	12307	66 974	23 079	12 156
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
P. 3 п. 5	<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	1250	44 197	13 751	6 910
	в том числе:				
	Касса организации	12501	298	542	322
	Расчетные счета	12502	43 899	13 209	6 588
	<b>Прочие оборотные активы</b>	1260	82 452	10 888	3 330
	в том числе:				
	НДС по авансам полученным	12601	78 827	7 263	3 330
	<b>Итого по разделу II</b>	1200	2 909 389	2 489 821	1 976 767
	<b>БАЛАНС</b>	1600	7 865 566	7 506 465	6 894 251

	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
P. 3 п. 6.1	<b>Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)</b>	1310	161 586	161 586	161 586
	в том числе: в обыкновенных акциях	13101	161 586	161 586	161 586
	<b>Собственные акции, выкупленные у акционеров</b>	1320	-	-	-
P. 3 п. 6.3	<b>Переоценка внеоборотных активов</b>	1340	4 196 491	4 279 825	4 285 202
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
P. 3 п. 6.2	<b>Резервный капитал</b>	1360	8 079	8 079	8 079
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	8 079	8 079	8 079
	<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</b>	1370	(1 158 481)	(977 635)	(192 702)
	в том числе: отчетного года	13701	(255 819)	(790 310)	(652 243)
	<b>Итого по разделу III</b>	1300	3 207 675	3 471 855	4 262 165
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
P. 3 п. 7	<b>Заемные средства</b>	1410	1 206 423	474 975	-
	в том числе: Долгосрочные кредиты	14101	202 289	474 975	-
	Долгосрочные займы	14102	1 004 134	-	-
P. 3 п. 9	<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	1420	77 997	71 389	70 161
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	1400	1 284 420	546 364	70 161
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
P. 3 п. 7	<b>Заемные средства</b>	1510	-	476 531	793 636
	в том числе: Краткосрочные кредиты	15101	-	476 531	793 636
	Проценты по краткосрочным кредитам	15102	-	-	-
P. 3 п. 8	<b>Кредиторская задолженность</b>	1520	3 193 004	2 862 809	1 616 617
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 566 525	2 655 594	1 551 388
	Расчеты по налогам и сборам	15203	31 104	32 854	20 705
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	16 309	21 819	16 729
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	50 815	56 712	637
	Авансы полученные	15206	516 753	47 617	21 833
	Расчеты с прочими кредиторами	15207	11 498	48 213	5 325
	<b>Доходы будущих периодов</b>	1530	54	370	324
P. 3 п. 21	<b>Оценочные обязательства</b>	1540	161 422	147 338	151 230
	в том числе: оплата отпуска	15401	161 422	147 338	151 230
	<b>Прочие обязательства</b>	1550	18 991	1 198	118
	в том числе: НДС по авансам выданным	15501	18 991	1 198	118
	<b>Итого по разделу V</b>	1500	3 373 471	3 488 246	2 561 925
	<b>БАЛАНС</b>	1700	7 865 566	7 506 465	6 894 251

Руководитель

(подпись)

Телегин Андрей Сергеевич

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Кравченко Сергей Петрович

(расшифровка подписи)

7 февраля 2018 г.



**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация **Акционерное общество "Чукотэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

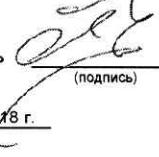
Организационно-правовая форма / форма собственности

**Акционерное общество / Частная собственность**

Единица измерения: тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2017
по ОКПО		
34758731		
по ИНН		
8700000339		
по ОКВЭД		
35.11.1		
по ОКОПФ / ОКФС		
12247		16
по ОКЕИ		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Р. 3 п. 12</b>	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	<b>4 844 704</b>	<b>4 375 553</b>
	в том числе:			
	электроэнергия	21101	1 262 254	2 724 523
	теплоэнергия	21102	1 417 568	1 381 379
	прочая промышленного характера	21103	60 010	54 251
	прочая непромышленного характера	21104	15 746	16 214
	субсидии на возмещение выпадающих доходов	21105	2 089 126	199 186
<b>Р. 3 п. 13</b>	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>(6 130 435)</b>	<b>(5 742 155)</b>
	в том числе:			
	электроэнергия	21201	(4 524 560)	(4 247 871)
	теплоэнергия	21202	(1 519 471)	(1 414 369)
	прочая промышленного характера	21203	(71 650)	(63 701)
	прочая непромышленного характера	21204	(14 754)	(16 214)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>(1 285 731)</b>	<b>(1 366 602)</b>
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>(1 285 731)</b>	<b>(1 366 602)</b>
	<b>Доходы от участия в других организациях</b>	<b>2310</b>	<b>811</b>	<b>-</b>
	Долевое участие в российских организациях	23101	811	-
<b>Р. 3 п. 14</b>	<b>Проценты к получению</b>	<b>2320</b>	<b>4 624</b>	<b>4 252</b>
	<b>Проценты к уплате</b>	<b>2330</b>	<b>(78 233)</b>	<b>(107 910)</b>
<b>Р. 3 п. 15</b>	<b>Прочие доходы</b>	<b>2340</b>	<b>1 367 050</b>	<b>733 665</b>
	в том числе:			
	Доходы от реализации и иного выбытия основных средств	23400	3 497	
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23401	470	428
	Доходы от продаж прав требований	23402		
	Доходы в виде восстановления резервов	23403	80 078	111 139
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23404	76 380	62 604
	Прибыль прошлых лет	23405	1 703	60
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23406	35	124
	Прочие внереализационные доходы	23407	8 287	147 678
	Субсидии	23408	1 196 600	411 632
<b>Р. 3 п. 15</b>	<b>Прочие расходы</b>	<b>2350</b>	<b>(276 037)</b>	<b>(220 585)</b>
	в том числе:			
	Расходы по реализации и иному выбытию основных	23500	(74 890)	
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23501	(434)	(427)
	Расходы по продаже имущественных прав и прав требований	23502		
	Отчисление в оценочные резервы	23503	(90 012)	(95 548)
	Расходы на услуги банков	23504	(980)	(1 723)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23505	(2 612)	(21 496)
	Убыток прошлых лет	23506	(9 045)	(1 237)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23507	(14 127)	-
	Затраты, произведенные в связи с получением, обслуживанием и сопровождением займов и кредитов	23508	(3 055)	(1 833)
	Убытки от недостач, порчи и хищений имущества, виновники которых не установлены	23509		(28 197)
	Расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности	23510	(19 347)	(6 476)
	Прочие внереализационные расходы	23511	(61 535)	(63 648)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>(267 516)</b>	<b>(957 180)</b>
<b>Р. 3 п. 9</b>	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>2410</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Р. 3 п. 9</b>	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	24101	41 709	25 335
<b>Р. 3 п. 9</b>	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(6 605)	(1 228)
<b>Р. 3 п. 9</b>	Изменение отложенных налоговых активов	2450	18 401	168 092
	Прочее	2460	(99)	6
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>(255 819)</b>	<b>(790 310)</b>
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(255 819)	(790 310)
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель   
(подпись)

Телегин Андрей Сергеевич  
(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

Кравченко Сергей Петрович  
(расшифровка подписи)

7 февраля 2018 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
**за период с 01 января по 31 декабря 2017 г.**

Организация: Акционерное общество "Чукотэнерго"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности      Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма      форма собственности  
 частная

Акционерное общество

Единица измерения      тыс руб

Коды		
по ОКУД	0710003	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2017
по ОКПО	34758731	
ИНН	8700000339	
по ОКВЭД	35.11.1	
по ОКОПФ/ОКФС	12267	16
по ОКЕИ	384	

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>Величина капитала на 31 Декабря 2015 г.</b>	<b>3100</b>	<b>161 586</b>	-	<b>4 285 202</b>	<b>8 079</b>	<b>(192 702)</b>	<b>4 262 165</b>
<b>За 2016 г.</b>							
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3210</b>	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3220</b>	-	-	-	-	<b>(790 310)</b>	<b>(790 310)</b>
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(790 310)	(790 310)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(5 377)	-	5 377	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
<b>Величина капитала на 31 Декабря 2016 г.</b>	<b>3200</b>	<b>161 586</b>	-	<b>4 279 825</b>	<b>8 079</b>	<b>(977 635)</b>	<b>3 471 855</b>
<b>За 2017 г.</b>							
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3310</b>	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3320</b>	-	-	-	-	<b>(264 180)</b>	<b>(264 180)</b>
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(255 819)	(255 819)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	(8 361)	(8 361)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(83 334)	-	83 334	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
<b>Величина капитала на 31 Декабря 2017 г.</b>	<b>3300</b>	<b>161 586</b>	-	<b>4 196 491</b>	<b>8 079</b>	<b>(1 158 481)</b>	<b>3 207 675</b>

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 Декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменение учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3410	-	-	-	-
	3420	-	-	-	-
	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменение учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3421	-	-	-	-
	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменение учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	3 207 729	3 472 225	4 262 489

Руководитель

7 февраля 2018 г.

Телегин Андрей  
Сергеевич

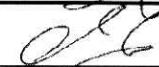
Главный бухгалтер  
Кравченко Сергей  
Петрович



**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь-Декабрь 2017 г.

Организация	Акционерное общество "Чукотэнерго"	Коды		
		Форма по ОКУД	Дата (число, месяц, год)	
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	31 12 2017	0710004
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности	по ИНН		34758731
Организационно-правовая форма/форма собственности	Акционерное общество / Частная собственность	по ОКВЭД		8700000339
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)		по ОКОПФ/ОКФС		35.11.1
		по ОКЕИ		12247 16
				384/385

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2017 г. <sup>1</sup>	За Январь-Декабрь 2016 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	6 248 127	4 550 768
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 907 701	3 800 531
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 637	3 081
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	3 337 789	747 156
Платежи - всего	4120	(6 149 089)	(4 572 806)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 299 512)	(2 890 323)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 662 099)	(1 460 286)
процентов по долговым обязательствам	4123	(38 881)	(108 796)
налога на прибыль организаций	4124	(47)	
прочие платежи	4129	(148 550)	(113 401)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	99 038	(22 038)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	4 308	
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 497	
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	811	
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(288 175)	(129 878)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(284 609)	(129 878)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(3 566)	
прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(283 867)	(129 878)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	4 245 003	2 614 373
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 245 003	2 614 373
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	(4 029 728)	(2 455 616)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 029 728)	(2 455 616)
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	215 275	158 757
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	30 446	6 841
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 751	6 910
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	44 197	13 751
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель   
(подпись)

А. С. Телегин  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  
(расшифровка подписи)

  
(подпись)

С. П. Кравченко  
(расшифровка подписи)

" 07 " февраля 2018 г.

Примечания

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

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2017 г.

Организация Акционерное общество  
"ЧУКОТЭНЕРГО"

Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Производство  
электроэнергии тепловыми электростанциями  
Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество/ частная

Единица измерения: тыс. руб., если не указано иное

Коды		
Формат ОКУД		
071005		
Дата(число,месяц, год )	31	12
2017		
по ОКПО		
34758731		
ИИН		
8700000339		
по ОКВЭД		
35.11.1		
по ОКОПФ/ОКФС		
12247 16		
по ОКЕИ		
384		

# **Содержание**

<b>I. Общие сведения.....</b>	<b>4</b>
1. Информация об Обществе .....	4
<b>II. Учетная политика .....</b>	<b>7</b>
1. Основа составления .....	7
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
3. Основные средства .....	7
4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы .....	8
5. Порядок учёта финансовых вложений. ....	9
6. Материально-производственные запасы .....	10
7. Расходы будущих периодов .....	12
8. Дебиторская задолженность.....	12
9. Денежные эквиваленты, представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	12
10. Уставный, добавочный и резервный капитал .....	13
11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	13
12. Порядок учёта расчётов по займам и кредитам .....	14
13. Расчеты по налогу на прибыль.....	14
14. Признание доходов.....	15
15. Признание расходов .....	16
<b>III. Раскрытие существенных показателей.....</b>	<b>18</b>
1. Основные средства .....	18
2. Финансовые вложения .....	19
2.1 Долгосрочные финансовые вложения .....	19
3. Материально-производственные запасы .....	19
4. Дебиторская задолженность .....	20
5. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	21
6. Капитал и резервы .....	22
6.1 Уставный капитал.....	22
6.2 Резервный капитал .....	22
6.3 Добавочный капитал .....	22
7. Кредиты и займы .....	22
7.1 Кредиты полученные .....	22
8. Кредиторская задолженность .....	23
9. Налоги .....	24
9.1 Налог на добавленную стоимость.....	24
9.2 Налог на прибыль организации.....	24
10. Государственная помощь.....	26
11. Субсидии, связанные с государственным регулированием тарифов.....	27
12. Выручка от продаж.....	28
13. Расходы по обычным видам деятельности.....	28
13.1. Затраты на покупку электрической энергии .....	29
14. Проценты к получению.....	29

15. Прочие доходы и прочие расходы .....	29
15.1 Доходы и расходы от реализации и иного выбытия основных средств .....	29
15.2 Прочие внереализационные доходы и расходы.....	29
16. Прибыль на акцию.....	30
17. Обеспечение обязательств полученные, выданные.....	30
18. Связанные стороны .....	32
19. Основные факторы риска в деятельности Общества .....	37
20. Информация по географическим регионам деятельности.....	40
21. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	41
22. События после отчетной даты.....	42

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Чукотэнерго» за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## I. Общие сведения

### 1. Информация об Обществе

Наименование - Акционерное общество «Чукотэнерго» (далее – «Общество»).

Общество создано согласно распоряжению ОАО «Магаданэнерго» от 26.04.1995г. №13, зарегистрировано 31.05.1995г. по адресу Россия, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Рультытегина, 35а. Зарегистрировано постановлением Главы администрации города Анадыря Чукотского АО Свидетельство о государственной регистрации предприятия № 153. Регистрационный номер 420 от 31 мая 1995 г.

28 августа 2002 года получено свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, государственный регистрационный номер 1028700586892.

Реорганизации АО «Чукотэнерго» за период работы не проводились.

Юридический адрес Общества – 689000 Чукотский АО, г. Анадырь ул. Рультытегина, 35а.

Общество контролируется акционерным обществом «Магаданэнерго», которому принадлежит 100 % обыкновенных, бездокументарных акций Общества начиная с периода его создания.

Основные виды деятельности Общества в 2017 г.:

- Обеспечение энергоснабжения потребителей, подключенных к сетям Общества, в соответствии с заключенными договорами;
- поставка (продажа) электрической и тепловой энергии по установленным тарифам;
- производство, передача и распределение электрической и тепловой энергии;
- получение (покупка) электрической энергии с оптового рынка электрической энергии (мощности);
- эксплуатация электрических и тепловых сетей;
- эксплуатация энергетических объектов, не находящихся на балансе Общества, по договорам с собственниками данных энергетических объектов.

По состоянию на 31.12.2017 г. в состав Общества входят 3 филиала и одно обособленное подразделение без выделения на отдельный баланс и распоряжаются расчётными счетами по доверенности. Филиалы и обособленное подразделение расположены на территории Чукотского автономного округа.

	Наименование	Дата регистрации	Адрес
	Обособленное подразделение Анадырская ТЭЦ	09.04.1999	686710, Чукотский АО г. Анадырь, ул. Рультытегина 35 А.
	Филиал Эгвекинотская ГРЭС	09.03.1999	686811, Чукотский АО, Иультинский район, п. Эгвекинот - 1,
	Филиал Чаунская ТЭЦ	13.04.1999	686610, Чукотский АО, г. Певек, ул. Обручева д. 38
	Филиал Северные электрические сети	26.07.1999	686510, Чукотский АО, г. Билибино, ул. Геологов д.1

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 1189 человек (на 31 декабря 2016 года – 1225 человек, на 31 декабря 2015 года – 1231 человек).

### **Органы управления Общества на 31.12.2017 г.**

#### **Совет Директоров Общества:**

Председатель: Кузнецов Евгений Геннадьевич – Заместитель директора Департамента структурирования активов ПАО «РусГидро».

#### **Члены Совета директоров:**

Линкер Лада Александровна – директор Департамента тарифного регулирования и экономического анализа ПАО «РусГидро»;

Телегин Андрей Сергеевич – Генеральный директор АО «Чукотэнерго»;

Торопов Денис Владимирович - Директор Департамента закупок, маркетинга и ценообразования ПАО «РусГидро». Генеральный директор АО «РусГидро Снабжение»;

Корнеева Дарья Геннадьевна - начальник управления Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро».

#### **В состав Правления Общества входят:**

Председатель: Кузнецов Андрей Васильевич - генеральный директор АО «Чукотэнерго» (полномочия генерального директора прекращены 21 марта 2017 года). Члены Правления:

Игнатенко Сергей Александрович – заместитель генерального директора – главный инженер АО «Чукотэнерго»;

Бандюков Владимир Николаевич - заместитель генерального директора по безопасности АО «Чукотэнерго»;

Кравченко Сергей Петрович – главный бухгалтер АО «Чукотэнерго»;

Заева Елена Борисовна – заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «Чукотэнерго»;

Тищенко Евгений Николаевич - заместитель генерального директора по инвестициям и закупкам АО “Чукотэнерго”.

**Единоличный исполнительный орган:**

С 28.11.2014 г. по 21.03.2017 г. генеральный директор АО “Чукотэнерго” - Кузнецов Андрей Васильевич;

С 22.03.2017 г. генеральный директор АО “Чукотэнерго” - Телегин Андрей Сергеевич.

**В состав Ревизионной комиссии входят:**

Председатель: Овчинников Виктор Алексеевич – начальник Департамента внутреннего аудита «ДГК».

**Члены ревизионной комиссии:**

Саютина Наталья Вячеславовна – главный специалист Департамента внутреннего аудита «ДГК».

Москалёв Артём Владимирович главный специалист Департамента внутреннего аудита «ДГК».

## **II. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующих норм учетной политики.

### **1. Основа составления**

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства Общества оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам на их приобретение, за исключением основных средств.

Учётная политика Общества утверждена Приказом от 31.12.2014 г. № 242.

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

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

### **3. 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 законодательством порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств учитываются по текущей (восстановительной) стоимостивной фактическим затратам на приобретение

(сооружение, изготовление), за вычетом накопленной амортизации по всем группам основных средств.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., начисляется по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. №1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, которые устанавливаются с учетом технических условий/рекомендаций организаций-изготовителей, опыта эксплуатации аналогичных объектов, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, других факторов.

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам:

Группы ОС	Средний срок полезного использования
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	24 мес.
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	36 мес.
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	60 мес.
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	84 мес.
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	96 мес.
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	144 мес.
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	185-192 мес.
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)	250 мес.
Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)	324 мес.
Десятая группа (свыше 30 лет)	480 мес.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда.

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

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

Переоценка основных средств в 2017 году и в 2016 году не проводилась.

#### **4. 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 вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и

доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается обособленно.

## **5. Порядок учёта финансовых вложений.**

Для принятия активов к учету в составе финансовых вложений необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- имеются в наличии надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

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

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

## **6. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости (взвешенная оценка).

В составе МПЗ учитываются следующие активы:

- сырье, материалы и т.п., предназначенные для использования при производстве и продаже продукции, товаров, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд Общества (далее Сырье и материалы);
- приобретенные или полученные у других лиц и предназначенные для перепродажи (далее Товары);
- конечные результаты производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством (далее Готовая продукция);
- инструменты, инвентарь, оборудование, используемые при производстве и продаже продукции, товаров, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд Общества :
- срок службы которого не превышает 12 месяцев (вне зависимости от стоимости);
- срок службы которого превышает 12 месяцев, но при этом первоначальная стоимость составляет не более 40 000 рублей;
- специальная одежда и специальная оснастка (вне зависимости от стоимости).

Аналитический учет МПЗ ведется по:

- Номенклатуре (при формировании которой учитываются, виды, марки, размеры, сорта, наименования материалов и т.п.);
- Местам хранения (нахождения).

Учет МПЗ ведется в количественном и суммовом выражении.

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации)

К готовой продукции в Обществе относится только производство технического кислорода. Электрическая энергия (мощность) и тепловая энергия в воде готовой продукцией не является.

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

Специальная одежда выдается работникам в порядке и на сроки, установленные коллективным договором на основе типовых отраслевых норм выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также правил обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных в установленном порядке.

Перечень состава специальной одежды и специальной оснастки, подлежащих выдаче работникам (по видам специальностей), исходя из особенностей технологических процессов по видам деятельности Общества, а также порядок их выдачи работникам (периодичность, количество) определяются и утверждаются распорядительными документами по месту нахождения филиалов.

Специальная одежда выдается работникам в порядке и на сроки, установленные коллективным договором на основе типовых отраслевых норм выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также правил обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных в установленном порядке.

Перечень состава специальной одежды и специальной оснастки, подлежащих выдаче работникам (по видам специальностей), исходя из особенностей технологических процессов по видам деятельности Общества, а также порядок их выдачи работникам (периодичность, количество) определяются и утверждаются распорядительными документами по месту нахождения филиалов.

МПЗ, рыночная цена которых в течение года снизилась, которые морально устарели, частично потеряли свои первоначальные качества, а также неликвидны, по которым не было движения в течение последних 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Резерв создается по каждой единице МПЗ.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, работ, оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой готовой продукции, работ, услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

Величина резерва определяется на основании данных годовой инвентаризации, выявляющей неликвиды, и информации о текущей рыночной стоимости материально-производственных запасов на конец отчетного года.

Создание резерва утверждается приказом Генерального директора Общества

## **7. Расходы будущих периодов**

В составе расходов будущих периодов отражаются:

расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на программные продукты и базы данных;

расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда, понесенные в связи с предстоящими работами;

начисленные проценты и (или) дисконт по облигации;

расходы, связанные со вскрышными работами по не добывому углю;

расходы на участие в аукционах или торгах

и другие аналогичные расходы, удовлетворяющие определению расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность периода списания определяется первичными документами, при отсутствии в них соответствующей информации – на основании профессионального заключения компетентных специалистов Общества, оформленного Приказом.

Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

## **8. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков формируется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (в том числе НДС).

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Изменение балансовой стоимости резерва по сомнительным долгам отражается в прочих доходах и расходах.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию 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.

## **9. Денежные эквиваленты, представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств 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, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

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

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

## **10. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных бездокументарных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки.

По состоянию на 31.12.2013 года переоценивалась группа основных средств «Здания». В 2017 году переоценка не проводилась в связи с отсутствием тарифного источника, и увеличением убытков Общества без возможности его покрытия в будущем.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный капитал в размере 5% от уставного капитала.

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

### ***Оценочные обязательства***

Общество признает 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 не использованных отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника и среднемесячного заработка по состоянию на отчетную дату и суммы страховых взносов, которые следует начислить с величины полученных отпускных.

## **Условные обязательства и условные активы**

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

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

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к отчетности, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

## **12. Порядок учёта расчётов по займам и кредитам**

Полученные Обществом кредиты и займы в зависимости от срока погашения подразделяются на:

- долгосрочные (на срок более 12 месяцев);
- краткосрочные (на срок не более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в бухгалтерском балансе осуществляется, если срок погашения задолженности составляет не более 12 месяцев после отчетной даты (годовой и промежуточной отчетности).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную на счетах бухгалтерского учета не производится, даже если до возврата основной суммы долга остается менее 12 месяцев. Такая задолженность продолжает учитываться на счете 67 до момента погашения.

Дополнительные расходы по привлечению кредитов и займов включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

## **13. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество рассчитывает налог на прибыль ежеквартально по фактической прибыли. Ставка налога на прибыль 20%. Учет отложенных налогов производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденной приказом Минфина России от 19 ноября 2002г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убыtkом) и налооблагаемой прибылью (убыtkом) отчетного периода, образовавшаяся в результате

применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Постоянная разница (ПР) возникает каждый раз, когда какой-либо доход или расход учитывают полностью или частично только в бухучете или только при налогообложении.

В Обществе к постоянным разницам относится:

- амортизация в сумме проведенной переоценки основных средств, разной первоначальной стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете;
- социальные расходы по коллективному договору за счет прибыли;
- доходы, связанные с безвозмездным получением имущества;
- оценочные обязательства для ликвидации чрезвычайных ситуаций;
- резерв под обесценение материально-производственных запасов;
- резерв по сомнительным долгам

Временные разницы связаны с различиями в периоде признания в бухгалтерском учете и налогообложении:

- убытка от продажи объектов основных средств;
- оценочных обязательств на оплату отпусков;
- разных сроках эксплуатации основных средств;
- использование амортизационной премии в налоговом учете;
- убыток, перенесенный на будущее.

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

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

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

## **14. Признание доходов**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им

расчетных документов, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

▪ дивиденды (доходы от участия в других организациях) – по мере объявления;

▪ прибыли прошлых лет – по мере выявления;

▪ доходы в виде восстановления резервов сомнительных долгов;

▪ субсидии полученные из бюджета и т.п.

Аналитический учет доходов будущих периодов ведется по каждому виду доходов. К доходам будущих периодов относятся:

▪ Стоимость безвозмездно поступивших объектов основных средств;

▪ Остатки неиспользованных в отчетном периоде средств целевого финансирования (в том числе из бюджета)

▪ Прочие доходы, полученные (начисленные) в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам.

## **15. Признание расходов**

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Управленческие расходы относятся на себестоимость продукции (работ, услуг) и списываются на счет 20 "Основное производство".

В составе прочих расходов учитываются:

▪ проценты начисленные за пользование кредитами и займами;

▪ убытки прошлых лет – по мере выявления;

▪ увеличение резерва по сомнительным долгам;

▪ расходы на услуги банков;

▪ штрафы, пени и неустойки признанные;

▪ списание сумм дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

▪ расходы на социальное потребление: социально-оздоровительные мероприятия, доплаты к пенсиям, финансирование объектов социальной сферы и другие социальные расходы, зафиксированные в Положении об оплате труда, Коллективных договорах, либо утвержденные уполномоченным органом управления Общества;

▪ страховые взносы во внебюджетные фонды, начисляемые на денежные выплаты работникам в составе прочих расходов;

▪ расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, и т.п.);

▪ другие расходы.

## **16. Изменения в учётной политике Общества на 2017, 2018 год.**

Изменений в учётной политике на 2017, 2018 гг. которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств не было.

В целях сопоставимости показателей 2016 года с показателями 2017 года произведены корректировки:

- учитываемые в 2016 году в составе прочих доходов субсидии на возмещение выпадающих доходов в сумме 199 186 тыс. руб. в отчетности за 2017 год отражены в выручке. В 2017 году аналогичные доходы Общества учитываются в выручке.

- учитываемые в 2016 году в составе затрат обслуживающих производств и хозяйств расходы на содержание объектов социальной сферы в сумме 24 043 тыс. руб. в отчетности за 2017 год отражены в составе прочих расходов. В 2017 году аналогичные расходы Общества учитываются в прочих расходах.

### **III. Раскрытие существенных показателей**

#### **1. Основные средства**

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальныхложениях, изменении стоимости основных средств и ином их использовании приведена в таблицах 2.1 – 2.4 Приложений к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год.

#### **Основные средства, полученные в аренду**

В составе арендованных основных средств числятся:

-Газомоторная ТЭЦ в г. Анадырь на основании договора аренды с Департаментом финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского АО.

-Трансформаторные подстанции и передаточные устройства электрических сетей г. Анадырь и с. Тавайваама на основании договора аренды с Управлением финансов, экономики и имущественных отношений Администрации городского округа Анадырь.

-ВЛ 110 кВ Эгвекинотская ГРЭС – Валунистый на основании договора аренды с Департаментом финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского АО.

-ВЛ 110 кВ «Комсомольское-Майское» на основании договора аренды с Департаментом финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского АО.

-нежилое помещение общей площадью 88,9 кв. м, расположенное по адресу: Чукотский автономный округ, г.Билибино, ул.Октябрская, д.2, секция 4.

В составе переданных в аренду основных средств числятся:

- Здание пусковой котельной арендует МП «Городское коммунальное хозяйство». Действующий договор с условием пролонгации;
- Нежилое помещение ООО «Сим-Сим». Действующий договор с условием пролонгации;
- Прочие активы суммарной первоначальной стоимостью 2 042 тыс. руб.

В 2017 году на консервации учитывалось не используемое «Здание теплицы» Чаунской ТЭЦ с остаточной стоимостью 2 394 тыс. руб.

В составе незавершённых капитальныхложений на 31.12.2017 года, на счёте 08.03 учтены капитальныеложения в основное производственное оборудование. Из 180 355 тыс. руб. на объект «Проект Газификация АТЭЦ» приходится 85 059 тыс. руб. Остальная сумма капитальныхложений приходится на прочее производственное оборудование. Срок ввода по учтённым капитальнымложениям - 2018 год.

Перевод ОП Анадырская ТЭЦ на сжигание газа, позволит снизить затраты Общества на доставку и хранение твёрдого топлива и позволит сэкономить оборотные средства и складские площади.

## **2. Финансовые вложения**

### **2.1 Долгосрочные финансовые вложения**

Наличие и движение, а также данные об ином использовании финансовых вложений Общества представлены в таблицах 3.1 и 3.2 Приложений к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год.

#### **Долгосрочные финансовые вложения**

<b>Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений</b>	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Вложения в уставные капиталы других организаций (тыс.руб.)			
Акции российских эмитентов			
Акции АО «Шахта Угольная» (обыкновенные) (доля в УК-10%)	10	10	10
Итого вложения в уставные капиталы других организаций	10	10	10

Доля в уставном капитале отражена по первоначальной стоимости финансового вложения 10 % на основании договора о совместной деятельности по созданию ОАО «Шахта Угольная» б/н от 20.01.2000 г.

Дивиденды от участия в уставном капитале АО «Шахта Угольная»:

2016 г. – 0 тыс. руб.

2017 г. – 811 тыс. руб.

## **3. Материально-производственные запасы**

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе их видов приведена в Таблицах 4.1 и 4.2 Приложений к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 г.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

#### **4. Дебиторская задолженность**

Информация по наличию и движению дебиторской задолженности, а также по наличию просроченной дебиторской задолженности Общества приведена в таблицах 5.1 и 5.2 Приложений к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и « списание на финансовый результат» таблицы 5.1 отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в текущем году.

Дебиторская задолженность по авансам выданным в бухгалтерском балансе и в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности отражена с учетом НДС. НДС с авансов выданных отражается по строке 15501 «НДС по авансам выданным».

Авансы, выданные в рублях, валюте и условной единице, отражаются обособленно на соответствующих субсчетах счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

Не относится к расходам выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, если условиями договора или требованиями законодательства и нормативных актов, или в соответствии с обычаями делового оборота возврат перечисленных денежных средств возможен, включая досрочное расторжение договора. Такие выплаты классифицируются как авансы (предварительная оплата) и учитываются на счетах расчетов с поставщиками и подрядчиками обособленно

#### **Список крупнейших дебиторов по состоянию на 31.12.2017 г.**

Название потребителя	Характер задолженности	Группа, отрасль	Задолженность (тыс. руб. с НДС)	Доля в общей ДЗ (%)
АО «Оборонэнергосбыт»	Эл. энергия	Оптовый покупатель/продавец	7 892	12,5%
ООО «ЧукотЖилСервис»	Эл. энергия	Управляющая компания	10 459	16,6%
МУП ЖКХ "Иультинское"	Эл. энергия	Управляющая компания	6 127	9,7%
ООО«ЧукотЖилСервис – Анадырь»	Эл. энергия	Управляющая компания	18 731	29,7%
МП "Городское коммунальное хозяйство"-УК	Эл. энергия	Управляющая компания	3 722	5,9%
МП ЖКХ БМР	Эл. энергия	Управляющая компания	4 037	6,4%
Прочие	Эл. энергия		12 131	19,2%
Итого дебиторская задолженность по потребителям электрической энергии			63 099	100%
МП «ГКХ» г. Анадырь	Тепл. энергия	Оптовый покупатель/продавец	269 735	52,4%
МУП ЖКХ «Иультинское»	Тепл. энергия	Оптовый покупатель/продавец	120 384	23,4%

<b>Название потребителя</b>	<b>Характер задолженности</b>	<b>Группа, отрасль</b>	<b>Задолженность (тыс. руб. с НДС)</b>	<b>Доля в общей ДЗ (%)</b>
МП «ЧРКХ»	Тепл. энергия	Оптовый покупатель/продавец	116 975	22,7%
Население	Тепл. энергия	население	7 242	1,5%
Итого дебиторская задолженность по потребителям тепловой энергии			514 336	100%
Итого дебиторская задолженность			577 435	

## **5. Денежные средства и денежные эквиваленты**

### **Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств**

Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Средства в кассе	298	542	322
Средства на расчетных счетах	43 899	13 209	6 588
Итого денежных средств (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	44 197	13 751	6 910
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 4500 Отчёта о движении денежных средств)	44 197	13 751	6 910

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Поступления денежных потоков по стр. 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств в 2017 году составили 3 337 789 тыс. руб. в т.ч.

-3 285 726 тыс. руб. Государственные субсидии

Поступления денежных потоков по стр. 4119 (Прочие поступления по текущей деятельности) Отчета о движении денежных средств в 2016 году составили 747 156 тыс.руб. в т.ч.

-625 818 тыс. руб. Государственные субсидии.

Прочие платежи по текущей деятельности по стр. 4129 «Прочие платежи» в 2017 году составили 148 550 тыс. руб. в т.ч. в т.ч.

-80 935 тыс. руб. Налог на имущество.

Прочие платежи по текущей деятельности по стр. 4129 «Прочие платежи» в 2016 году составили 113 401 тыс. руб. в т.ч.

-81 729 тыс. руб. Налог на имущество.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Ограничения на использование денежных средств на 31.12.2017 г. отсутствуют.

## **6. Капитал и резервы**

### **6.1 Уставный капитал**

Обществом выпущены обыкновенные акции одинаковой номинальной стоимостью 1 рубль. 100% акций Общества принадлежат на правах собственности ПАО «Магаданэнерго».

По состоянию на 31.12.2017 г., 31.12.2016 г., и 31.12.2015 г. Уставный капитал Общества составляет 161 586 122 рубля, состоит из:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	161 586 122	1	161 586 122
Привилегированные акции	-	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>161 586 122</b>	<b>1</b>	<b>161 586 122</b>

### **6.2 Резервный капитал**

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2017 г., 31.12.2016 г., и 31.12.2015 г. величина резервного фонда составила 5 % от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью в сумме 8 079 тыс. руб.

### **6.3 Добавочный капитал**

Добавочный капитал образовался за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке.

Добавочный капитал составил по состоянию на 01.01.2017г. 4 279 826 тыс. руб., и уменьшился на конец отчетного периода на 83 334 тыс. руб. в связи со списанием основных средств и отнесением соответствующих сумм резерва по переоценки по списанным объектам основных средств на непокрытый убыток.

## **7. Кредиты и займы**

### **7.1 Кредиты полученные**

Общая сумма кредитов и займов, полученных в течение 2017 года, составила 4 245 003 тыс. руб. (в 2016 году – 2 614 373 тыс. руб.) Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2017 года, составила 4 029 728 тыс. руб. (в 2016 году – 2 455 616 тыс. руб.)

Состав заемных средств Общества представлен в таблице:

Виды заемных средств	На 31.12.17		На 31.12.16		На 31.12.15	
	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные
Кредиты банков, в т.ч.	-	202 000	476 375	474 975	691 916	-
Проценты	-	289	156	-	1 720	-
Займы, в т.ч.	-	964 625	-	-	100 000	-
Проценты	-	39 509	-	-	-	-
Итого	-	1 206 423	476 531	474 975	793 636	-

Сроки платежей по долгосрочным заемным средствам представлены в таблице:

Период	Кредиты банков	Займы организаций
2022	-	1 004 134
2027	202 289	-
Итого	202 289	1 004 134

Просроченная задолженность по кредитам и займам на 31.12.2017 г. отсутствует.

Общая сумма процентов, начисленных по использованным кредитным линиям и займам, составила в 2017 году 82 088 тыс. руб. (в 2016 году – 107 910 тыс. руб.). Из них расходы по процентам в сумме 78 233 включены в прочие расходы, расходы по процентам в сумме 3 855 тыс. руб. капитализированные в объекте учитываемом на счёте 08.03 «Проект газификация АТЭЦ» по целевому инвестиционному кредиту.

Заёмные средства привлекались без обеспечения.

## 8. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности Общества приведена в таблицах 5.3 и 5.4 Приложений к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год. В составе кредиторской

задолженности отражена краткосрочная задолженность по обязательствам АО «Чукотэнерго».

## **9. Налоги**

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

Сумма НДС по проданным в 2017 году товарам, продукции, работам, услугам составила 831 322 тыс. руб. (775 578 тыс. руб. – в 2016 году). НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету, составил 1 163 760 тыс. руб. (726 628 тыс. руб. – в 2016 году). В 2017 года Общество стало использовать заявительный порядок возмещения НДС. В 2017 году в рамках заявительного порядка до окончания камеральной проверки по НДС Обществом было получено 410 034 тыс. руб.

Строка бухгалтерского баланса 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» содержит:

	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
НДС по покупной электроэнергии	-	40 612	-
Прочий НДС по приобретенным ценностям	18 791	22 940	5 935
Итого	18 791	63 552	5 935

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

В связи с полученным убытком до налогообложения по данным бухгалтерского учета сумма условного дохода за 2017 год составила 53 503 тыс.руб. В 2016г. сумма условного дохода составляла 191 436 тыс.руб.

Сумма постоянного налогового обязательства 41 709 тыс.руб. (в 2016 году – 25 335 тыс. руб.), отраженная в строке 24101 Отчета о финансовых результатах, определена как разница между суммой постоянного налогового обязательства (ПНО) и постоянного налогового актива (ПНА):

1. ПНО за 2017г. сформировано в сумме 43 932 тыс.руб. (в 2016 году – 26 675 тыс. рублей).

Постоянное налоговое обязательство образовалось в результате различий в бухгалтерском и налоговом учетах, возникших при формировании первоначальной стоимости объектов основных средств, принятых на учет в Обществе, при принятии в расходы выплат социального характера (все виды материальной помощи, компенсации расходов дошкольных учреждений, премии (поощрения) работников, ежемесячные доплаты к пенсии работникам, не состоящим в списочном составе, компенсации и иные выплаты связанные с лечением работников, убытков по объектам обслуживающих производств, на проведение культурно-массовых и спортивных мероприятий.

2.ПНА за 2017 год составил 2 223 тыс. руб. (в 2016году – 5 055 тыс. рублей).

Постоянный налоговый актив сформирован в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями формирования в бухгалтерском и налоговом учетах первоначальной стоимости объектов основных средств, безвозмездное получение недвижимого имущества, прибыли прошлых лет, дивиденды полученные.

В 2017 году на корректировку условного дохода в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета повлияла сумма постоянного налогового обязательства (строка 24101 Отчета о финансовых результатах), равная 41 709 тыс. руб. (43 932 - 2 223 тыс. руб.). В 2016г. по строке 24101 Отчета о финансовых результатах была отражена сумма 25 335 тыс. рублей.

За 2017г. произошло увеличение отложенного налогового актива (ОНА), повлиявшее на корректировку условного дохода по налогу на прибыль, в сумме 18 401 тыс.руб. (строка 2450 Отчета о финансовых результатах), в т.ч. возникших 56 350 тыс. руб., погашенных – 37 949 тыс. рублей. В 2016г. увеличение ОНА составило 168 092 тыс. руб., в т.ч. возникших – 199 275 тыс.руб., погашенных – 31 183 тыс. рублей. Изменение ОНА 2017 года связано с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении убытка от продажи объекта основных средств, различиями в признании оценочных обязательств по оплате отпусков, различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения.

Изменение отложенного налогового обязательства (далее – ОНО) (строка 2430 Отчета о финансовых результатах) в отчетном периоде в сторону увеличения увеличило условный доход по налогу на прибыль, исчисляемый по данным налогового учета на 6 605 тыс. руб.(в 2016г. – на 1 228 тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) объекта основных средств (проект «Газификация Анадырской ТЭЦ), различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, в связи с разными правилами списания спецодежды и спецоснастки, материальных расходов стоимостью до 100тыс. руб., единовременным включением в налоговом учете в состав расходов затрат на капитальные вложения в размере 10% и 30% первоначальной стоимости основных средств, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации.

В отчетном году за счет финансового результата были списаны:

- в увеличение финансового результата: ОНО в сумме 2 тыс. рублей по списанным основным средствам;
- в уменьшение финансового результата: ОНА в сумме 203 тыс. рублей по реализованным и списанным основным средствам.

По данным налогового учета за отчетный год убыток, перенесенный на будущее, составил 82 804 тыс. рублей (в 2016 году – 829 038 тыс. рублей).

Списание накопленных убытков прошлых налоговых периодов в 2017 г. не производилось по причине изменения законодательства. Так, согласно Федеральному закону от 30.11.2016 № 401-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации», начиная с первого отчетного периода 2017 года, изменяется порядок учета убытков прошлых налоговых периодов при исчислении налога на прибыль организаций.

В соответствии с пунктом 16 статьи 13 Федерального закона от 30.11.2016 № 401-ФЗ положения статьи 283 Кодекса (в редакции данного Федерального закона) снято ограничение по осуществлению налогоплательщиками переноса убытка на будущее в течение десяти лет, следующих за тем налоговым периодом, в котором получен этот убыток. Данная норма применяется в отношении убытков, полученных налогоплательщиками за налоговые периоды, начинающиеся с 1 января 2007 года. Учет неперенесенных убытков прошлых лет в Обществе начинается с данных по итогам за 2007г.

	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
Сумма отложенного налогового обязательства, в т.ч.	77 997	71 389	70 161
отложенное налоговое обязательство по основным средствам	75 159	69 554	70 161
Сумма отложенного налогового актива, в т.ч.	873 420	863 377	695 285
отложенный налоговый актив по налоговым убыткам	841 369	832 982	660 158

## 10. Государственная помощь

Информация о характере и величине бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году представлена в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год - Таблица № 9 «Государственная помощь».

Субсидии, не связанные с государственным регулированием тарифов, отражены в составе прочих доходов по строке 2340 Отчета о финансовых результатах в сумме 1 196 600 тыс. руб. за 2017 год и 411 632 тыс.руб. за 2016 год.

В 2017 году Общество получило субсидии, не связанные с государственным регулированием тарифов:

- субсидию на возмещение части затрат, не учтенных при установлении тарифов на электрическую энергию (мощность) на покупку электрической

энергии (мощности) на розничном рынке электрической энергии на территории Чукотского автономного округа, производимой с использованием генерирующих объектов, работающих на ядерном топливе, в 2016 году в размере 1 063 000 тыс. руб.;

- субсидию на возмещение части затрат, возникающих вследствие разницы между фактическими затратами, понесенными при закупке угля для производства электрической и тепловой энергии, и затратами, не учтенных при установлении тарифов на электрическую и тепловую энергию в размере 109 827 тыс. руб.

- субсидию на возмещение затрат, возникших в связи с выполнением работ по ремонту технологического оборудования Газомоторной теплоэлектроцентрали г. Анадырь в целях восстановления исправности и ресурса технологического оборудования Газомоторной теплоэлектроцентрали г. Анадырь в размере 10 458 тыс. руб.

- субсидию для оплаты расходов, связанных с проведением аварийно-восстановительных работ на объекте электроснабжения ВЛ-110 кВ «Эгвекинотская ГРЭС-Валунистый» в размере 9 749 тыс. руб.

- субсидию на возмещение затрат на уплату процентов по кредитам (займам), привлечённым для реализации инвестиционного проекта «Газификация Анадырской ТЭЦ, в т.ч. ПИР» (1 этап) в размере 3 566 тыс. руб.

В 2016 году Общество получило субсидии, не связанные с государственным регулированием тарифов:

- субсидии из бюджета по перекрестному субсидированию в размере 394 349 тыс. руб. задолженность бюджета за 2015 год;

- субсидии на возмещение расходов на уплату процентов по кредитам и займам по оплате за топливо в размере 7 919 тыс.руб.

- субсидии на возмещение расходов на ремонт оборудования ГМТЭЦ – 9 364 тыс. руб.

- субсидия для оплаты расходов связанных с проведением АВР на объекте электроснабжения ВЛ-110 кВ ЭГРЭС-Валунистый 15 000 тыс. руб.

## **11. Субсидии, связанные с государственным регулированием тарифов.**

Субсидии на возмещение недополученных доходов отражены в составе выручки по строке 2110 Отчета о финансовых результатах в сумме 2 089 126 тыс. руб. за 2017 год и 199 186 тыс. руб. за 2016 год.

В 2017 году Общество получило субсидии, связанные с государственным регулированием тарифов:

- субсидию гарантирующим поставщикам (энергосбытовым (энергоснабжающим) организациям) на возмещение недополученных доходов в связи с доведением цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) до базовых уровней цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) в размере 1 852 437 тыс. руб.

- субсидию на компенсацию ресурсоснабжающим организациям недополученных доходов, связанных с предоставлением населению коммунальных услуг (ресурсов) по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек в размере 236 689 тыс. руб.

В 2016 году Общество получило субсидии, связанные с государственным регулированием тарифов:

- субсидии на возмещение выпадающих доходов при реализации населению электроэнергии, по регулируемым ценам в размере 199 186 тыс. руб.

## **12. Выручка от продаж**

Доходы и расходы за 2017 год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с 2016 год

За 2017 год выручка по отгрузке по сравнению с 2016 годом увеличилась на 469 151 тыс. руб. и составила 4 844 704 тыс. руб.

По строке субсидии в 2017 г. произошло увеличение на 1 889 940 тыс. руб. в связи с государственным регулированием тарифов на электроэнергию.

	2017г.	2016г.	<b>Отклонение</b>	
			<b>сумма</b>	<b>%</b>
Выручка (стр. 2110 отчета о финансовых результатах)	4 844 704	4 375 553	+469 151	+10,7%
<i>в том числе:</i>				
Электроэнергии	1 262 254	2 724 523	-1 462 269	-53,7%
Теплоэнергии	1 417 568	1 381 379	+36 189	+2,6%
Прочая	75 756	70 465	+5 291	+7,5%
Субсидии на возмещение недополученных доходов	2 089 126	199 186	1 889 940	+948,8%

## **13. Расходы по обычным видам деятельности**

Информация о расходах по обычным видам деятельности Общества приведена в таблице 6 Приложений к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год.

За 2017 год затраты на производство и реализацию продукции возросли на 388 280 тыс. руб. по сравнению с 2016 годом и составили 6 130 435 тыс. руб.

	2017 г.	2016 г.	<b>Отклонение</b>	
			<b>сумма</b>	<b>%</b>
Себестоимость всего (стр. 2120 формы отчета о финансовых результатах)	6 130 435	5 742 155	+388 280	+6,8%
<i>в том числе:</i>				

Электроэнергии	4 524 560	4 247 871	+276 689	+6,5%
Теплоэнергии	1 519 471	1 414 369	+105 102	+7,4%
Прочая	86 404	79 915	+ 6 489	+8,1%

Управленческие расходы, обеспечивающие функционирование АО «Чукотэнерго» как хозяйствующего субъекта не связанные непосредственно с выполнением производственных функций, включены в расходы по обычным видам деятельности в 2017 г. в сумме 261 905 тыс. руб. (в 2016 г. - 244 168 тыс. руб.) и отражены по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

### **13.1. Затраты на покупку электрической энергии**

Затраты на покупную энергию и мощность, получаемую от концерна «Росэнергоатом», возросли в 2017 году на 93 014 тыс. руб. и составили 2 251 854 тыс. руб. В 2016 году 2 158 840 тыс. руб.

### **14. Проценты к получению**

По строке 2320 Отчета о финансовых результатах в 2017 и 2016 годах отражены доходы в виде процентов на остаток средств на расчетных счетах.

### **15. Прочие доходы и прочие расходы**

#### **15.1 Доходы и расходы от реализации и иного выбытия основных средств**

В 2017 году было реализовано основное средство «Здание электростанции с теплицей». Данное основное средство находилось в аварийном состоянии. В январе 2017 была проведена оценка рыночной стоимости независимым оценщиком, по отчету оценщика от 21.01.2017 рыночная стоимость была определена в 4 996 тыс. руб. без НДС. Реализация основного средства происходила на конкурсной основе, путем объявления открытого аукциона на понижение и реализовано при получении наиболее выгодного предложения. Значительное превышение расходов над доходами обусловлено высокой остаточной стоимостью и низкой ликвидностью реализации ввиду неудовлетворительного технического состояния основного средства.

#### **15.2 Прочие внереализационные доходы и расходы**

<b>Наименование видов операций, формирующих прочие внереализационные доходы / расходы</b>	<b>2017</b>		<b>2016</b>	
	<b>Доходы</b>	<b>Расходы</b>	<b>Доходы</b>	<b>Расходы</b>
Доходы от имущества, полученного в результате инвентаризации	49		123 686	

<b>Наименование видов операций, формирующих прочие внереализационные доходы / расходы</b>	<b>2017</b>		<b>2016</b>	
	<b>Доходы</b>	<b>Расходы</b>	<b>Доходы</b>	<b>Расходы</b>
Возврат госпошлины	7 330		8 182	
Поступления, полученные в счет возмещения расходов, понесенных в результате ЧС			15 000	
Прочие доходы	908		810	
Госпошлина		7 502		7 634
Возмещение ущерба (затрат) сторонним организациям, физическим лицам по решению суда		1 215		6 008
Расходы социального характера (материальные помощи, компенсации и прочие выплаты)		15 955		11 730
Взносы во внебюджетные фонды с фонда заработной платы из прочих расходов		3 034		2 562
Содержание социальной сферы за счет прибыли		28 804		24 043
Прочие расходы		5 025		11 671
<b>Итого прочие внереализационные доходы/расходы</b>	<b>8 287</b>	<b>61 535</b>	<b>147 678</b>	<b>63 648</b>

## 16. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль (убыток) на акцию приведена с учетом корректировки по начисленным оценочным обязательствам по отпускам.

Наименование показателя	2017	2016
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	(255 819)	(790 310)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	161 586	161 586
Базовая прибыль на акцию, руб.	(1,58)	(4,89)

## 17. Обеспечение обязательств полученные, выданные.

В 2017 году у Общества были выданные и полученные обеспечения исполнения обязательств в виде банковских гарантий.

№ п/п	Вид контрагент обеспечения,	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
	<b>Выданные</b>	<b>300 090</b>	-	-
1.	МРИ ФНС России по Чукотскому АО от 17.11.2017 Заявительный порядок возмещения НДС. По 27.02.2018	300 090	-	-
	<b>Полученные</b>	<b>178 212</b>	<b>4 470</b>	-
1.	ООО «Стройпромтехмаш» от 09.09.2016 г. исполнение обязательств по договору. По 20.01.17	-	4 470	-
2.	ООО «Норд-Даймонд» от 10.08.2017 г. исполнение обязательств по договору. По 08.09.2018 г.	24 454	-	-
3.	АО «Газаппарат» на уплату аванса. По 28.01.2018 г.	7 697	-	-
4.	ООО «Норд-Даймонд» исполнение обязательств по договору. По 09.09.18	25 000	-	-
5.	ООО «Норд-Даймонд» исполнение обязательств по договору. По 08.09.18	120 000	-	-
6.	ООО «Преора» исполнение обязательств по договору. По 15.01.18	1 061	-	-

Вероятность исполнения контрагентами обязательств по договорам, по которым получены банковские гарантии оценивается как высокая.

## **18. Связанные стороны**

В ходе своей обычной деятельности Организация совершают операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Перечень связанных сторон составлен исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Организацией:

- Основные владельцы
- Дочерние общества
- Зависимые общества
- Другие связанные стороны;
- Основной управленческий персонал: генеральный директор (иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров.

### Основные владельцы

Обществом по итогам 2017, 2016 годов был получен убыток. Начисление и выплата дивидендов за 2017, 2016 г. не производилась.

Конечной контролирующей организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «РусГидро». Полный перечень связанных сторон Группы, в которую входит Общество, размещен на сайте ПАО «РусГидро» <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/>

Дочерние и зависимые общества у АО «Чукотэнерго» отсутствуют.

Выручка Общества от продажи готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

Наименование связанной стороны	2017 (без НДС)		2016 (без НДС)		Характер, вид операций <b>Сумма выручки</b>
	Сумма выручки	Сумма поступивших ден. средств	Сумма выручки	Сумма поступивших ден. средств	
АО «Сахаэнерго»	54 955	101 139	137 693	132 379	Реализация электроэнергии
АО "ТК РусГидро"	202	135	-	-	Хранение имущества
АО «Хабаровская энерготехнологич еская компания»	5	5	-	-	Проживание в общежитии
АО «Магаданэнергор емонт»	20	20	-	-	Проживание в общежитии
<b>Итого</b>	<b>55 182</b>	<b>101 299</b>	<b>137 693</b>	<b>132 379</b>	

Приобретение Обществом товаров работ услуг у связанных сторон

Наименование связанной стороны	2017 (без НДС)		2016 (без НДС)		Характер, вид операций
	Сумма приобре- тения	Сумма выплачены- х ден. средств	Сумма приобре- тения	Сумма выплачены- х ден. средств	
ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева АО	1 298	1 298	1 702	1 702	Информационные консультационные услуги
Восток-Финанс ООО	1 129	3 043	5 406	5 140	Информационные услуги
Дальневосточная генерирующая компания АО	125	146	-	-	Подготовка кадров
Дальневосточная энергетическая компания ПАО	11	11	-	-	Агентские услуги
Дальэнерготехком плект АО	29 033	40 052	29 604	29 569	Услуги агента по доставке и переработке ТМЦ
ДРСК АО	-	-	327	327	Работы, услуги пром характера
Магаданэнерго ПАО	2 162	2 162	36	73	Проживание в гостинице, приобретение неискл. прав на программу
Магаданэнергонал адка АО	-	-	571	571	Работы, услуги пром характера
Магаданэнергорем онт АО	2 032	2 403	1 016	705	Работы, услуги пром характера
РАО ЭС Востока ПАО	5 089	28 601	41 404	22 019	Консультационные и агентские услуги
РусГидро ИТ сервис ООО	768	210	53	40	Информационные
РусГидро Снабжение АО	1 990	4 126	3 147	239	Агентские услуги
РусГидро ТК АО	25 210	25 210	38 966	38 966	Транспортные услуги
Сахаэнерго АО	32	42	123	161	Покупная электроэнергия
Хабаровская энерготехнологиче- ская компания АО	4 267	5 187	30 197	28 913	Работы, услуги пром характера
<b>ИТОГО</b>	<b>1 077 280</b>	<b>112 491</b>	<b>152 552</b>	<b>128 425</b>	

Денежные средства за поставленную продукцию работы услуги перечислялись согласно договором, в безналичной форме. Резервы по сомнительным долгам в 2017 и 2016 годах, принадлежащим связанным сторонам, не создавались. Списания дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию, в 2017 году и 2016 году не было.

На конец 2017 года сложились следующие стоимостные показатели по связанным сторонам:

	<b>Сумма</b>	<b>Характер, вид операций</b>
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>105</b>	
АО "ТК РусГидро"	80	Хранение имущества
АО "Дальневосточная генерирующая компания"	25	Повышение квалификации и проф. переподготовка
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>1 034 248</b>	
АО «Сахаэнерго»	23 917	Электроэнергия
АО «Дальэнерготехкомплект»	4 992	Услуги агента по доставке и переработке ТМЦ
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	671	Информационные услуги
АО "Хабаровская энергетическая компания"	198	Услуги по проектированию
ПАО «Магаданэнергоремонт»	306	Производственные услуги
АО «РусГидро Снабжение»	30	Агентские услуги

На конец 2016 года сложились следующие стоимостные показатели по связанным сторонам:

	<b>Сумма</b>	<b>Характер, вид операций</b>
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>45 840</b>	
АО «Сахаэнерго»	45 840	Электроэнергия
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>48 403</b>	
ПАО «РАО Энергетические системы Востока»	27 745	Информационные консультационные услуги
АО «Дальэнерготехкомплект»	18 024	Услуги агента по доставке ТМЦ
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	12	Информационные услуги
АО "Хабаровская энерготехнологическая компания"	600	Услуги по проектированию
ПАО «Магаданэнергоремонт»	311	Производственные услуги
АО «Восток-Финанс»	1 711	Информационные услуги

На конец 2015 года сложились следующие стоимостные показатели по связанным сторонам:

	<b>Сумма</b>	<b>Характер, вид операций</b>
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>15 741</b>	
АО «Сахаэнерго»	15 741	Электроэнергию
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>26 071</b>	
ПАО «РАО Энергетические системы Востока»	6 575	Информационные консультационные услуги
АО «Дальэнерготехкомплект»	17 975	Услуги агента по доставке ТМЦ
АО «Сахаэнерго»	39	Коммунальные услуги
ПАО «Магаданэнерго»	37	Проживание в гостинице
АО «Восток-Финанс»	1 445	Экспертиза оборудования

В 2017 году Обществом получен от ПАО «РусГидро» на расчетный счет заём на общую сумму 964 625 тыс. руб.; начислено процентов на общую сумму 39 509 тыс. руб. Задолженность в течение отчетного периода не погашалась.

#### Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений.

Размер вознаграждений основного управленческого персонала, в том числе Генеральному директору Общества, составил:

	Сумма за 2017 год	Сумма за 2016 год
Краткосрочные вознаграждения	63 029	47 551

Вознаграждения носят краткосрочный характер.

Резервы на выплату вознаграждений высшим менеджерам Общества (Генеральный директор и заместители генерального директора) по итогам года не создаются, так как существует неопределенность в возможности их выплаты и размере. Решение о выплате и их размер принимается Советом директоров Общества при утверждении годовой бухгалтерской отчетности на основании Положения о премировании.

### **19. Основные факторы риска в деятельности Общества**

Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала. Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества однако отмечаем ряд имеющихся рисков.

#### **19.1 Технологические риски**

Риски технологического характера определяются фактическим моральным и физическим износом оборудования, рисками в результате

неправильных, ошибочных действий персонала и рисками от действий третьих лиц. С каждым годом увеличивается риск выхода из строя производственного оборудования Чунской ТЭЦ, что может привести к дополнительным незапланированным ремонтным затратам, недоотпуску энергии потребителям и сокращению доходов Общества.

Риски природно – климатического и географического характера. Особенности климата и географическое положение генерирующих мощностей и сетей в суровых климатических условиях предъявляют более высокие требования к надежности работы оборудования, действиям персонала. Сложная логистика поставок материально – технических ресурсов, связанная с сезонными условиями (ограниченный период морской навигации) и недостаточным развитием транспортной сети (автомобильных дорог).

## 19.2 Финансово – экономические риски

Тарифные риски, связанные с государственным регулированием тарифов (на тепловую и электрическую энергию, теплоноситель, техническую воду, технологическое присоединение к электрическим сетям Общества). В связи с политикой государства, проводимой в направлении сдерживания роста тарифов на продукцию (работы, услуги) естественных монополий, существуют риски установления регулятором (Комитетом государственного регулирования цен и тарифов Чукотского автономного округа) тарифов ниже экономически обоснованных уровней.

Процентные риски, связанные с вероятностью уменьшения нормы прибыли при изменении процентной ставки по размещенным Обществом денежным средствам. Основным источником процентного риска для Общества являются операции по размещению временно свободных денежных средств на счетах в банках. В целях снижения процентного риска и увеличения доходов, получаемых от размещения временно свободных денежных средств, Общество заключает договоры с банками на условиях недопущения снижения ставки по минимальному неснижаемому остатку в одностороннем порядке, размещает временно свободные денежные средства на максимальные сроки, продолжительность которых зависит от необходимости платежей Общества по своим обязательствам

Риск изменения процентных ставок по кредитам. У Общества имеются краткосрочные кредитные обязательства, процентная ставка по которым может изменяться в результате изменения рыночных процентных ставок. Процентная ставка по заемным средствам не является фиксированной в течение всего срока действия кредитного договора. Процентная ставка может изменяться в связи с изменением ставки рефинансирования Банка РФ или в связи с изменением рыночной конъюнктуры, следовательно, неблагоприятные изменения процентных ставок могут повлиять на текущие и будущие заимствования Общества.

**Риск влияния инфляции.** Увеличение темпов роста инфляции может привести к потере реальной стоимости дебиторской задолженности, увеличению процентов к уплате по заемным средствам, увеличению себестоимости услуг из-за увеличения цены на транспортные услуги, топливо и рост заработной платы.

### Сокращение платежеспособности потребителей

Данный риск может представлять собой следующую динамику негативных последствий: в результате неплатежей клиентов Общество не будет иметь возможности своевременно и в полном объеме рассчитываться за покупную электроэнергию и топливо. Для покрытия дефицита средств Общество вынуждено будет привлекать кредиты, что повлечет за собой увеличение затрат, связанных с выплатой процентов по кредитам, и негативно отразится на финансовом результате Общества. Кроме того, рост дебиторской задолженности (из-за неплатежей клиентов) и рост кредиторской задолженности (из-за увеличения кредитов) может привести к ухудшению финансового состояния Общества.

### Риск ликвидности

Риск ликвидности для Общества может состоять в том, что Группа будет не в состоянии расплатиться по своим обязательствам при наступлении срока их погашения. Управление риском ликвидности заключается в поддержании достаточных остатков денежных средств, обеспечении надежного доступа к кредитным ресурсам и способностью контролировать рыночную позицию. Руководство Общества принимает последовательные меры по реструктуризации имеющейся задолженности и привлечению дополнительного внешнего финансирования.

### Сокращение клиентской базы

Этот риск может привести к дезорганизации работы Общества, что, в свою очередь, скажется на финансово-экономическом положении и будет иметь негативные последствия в виде сокращения объемов сбыта (реализации) электроэнергии и снижения прибыли. В последнее время и на ближайшую перспективу клиентская база Общества довольно стабильна. В дальнейшем в связи с завершением отработки россыпных и рудных месторождений при отсутствии ввода в эксплуатацию новых объектов число крупных потребителей электроэнергии неизбежно сократится.

Реализация указанных рисков может причинить значительный вред имущественным интересам общества и повлечь за собой снижение производственных и экономических показателей деятельности.

### Сбытовые риски

Выражаются в завышении основными потребителями планируемых объемов потребления при формировании сводного баланса, что приводит к снижению среднего тарифа для всех групп потребителей. Выбор

потребителями основной группы, тарифов, дифференцированных по зонам суток и ограничивающих потребление по дневному тарифу за счет работы выработки электроэнергии собственными ДЭС, приводит к снижению среднего тарифа и как следствие, к уменьшению выручки Общества. Отсутствие рычагов воздействия на потребителей за превышение планируемых объемов потребления, как объему потребления, так и по заявленной мощности.

### 19.3 Правовые риски.

Изменение валютного и таможенного законодательства в меньшей степени влияет на Общество в связи с отсутствием потребителей продукции и поставщиков за пределами Российской Федерации, нежели изменение налогового законодательства. АО «Чукотэнерго» в своей работе руководствуется налоговым законодательством Российской Федерации. Считаем ситуацию с изменением налогового законодательства стабильной в рамках сложившейся экономической ситуации в стране.

Однако позиция российских налоговых органов в отношении применения налогового законодательства РФ и использованных допущений может оказаться достаточно категоричной, более того, существует риск того, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем, с возможным доначислением сумм налогов, сборов, штрафов и пеней. В общем случае в рамках налоговой проверки может быть проверен период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении налоговой проверки. При этом при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты более длительные периоды. В настоящий момент 2015-2017 годы остаются открытыми для налоговой проверки. Руководство Организации полагает, что оно разумно оценило любые возможные доначисления, связанные с такими проверками.

## 20. Информация по географическим регионам деятельности

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации. При этом выделяются следующие географические регионы:

- Чукотский автономный округ в котором осуществляются все основные зарегистрированные в Уставе виды деятельности;
- Республика Саха-Якутия в которую по распределительным сетям отпускается электрическая энергия.

Наименование географического региона	Выручка от продаж		Основные средства на 31 декабря	
	2017	2016	2017	2016
Чукотский АО	4 789 749	4 237 860	3 868 280	3 922 106
Республика Саха-Якутия	54 955	137 693	10 498	12 107
<b>Итого</b>	<b>4 844 704</b>	<b>4 375 553</b>	<b>3 878 778</b>	<b>3 934 215</b>

У Общества есть девять основных покупателей, на которых приходится основная часть выручки от продаж.

Наименование покупателя (заказчика)	Выручка от продаж (без НДС)		
	2017	2016	
МУП ЖКХ "Иультинское"	332 963	297 159	теплоэнергия
МП "Горкоммунхоз"	577 772	561 549	теплоэнергия
ГП ЧАО "Чукоткоммунхоз"	115 450	277 792	электроэнергия
ООО ЗК "Майское"	255 336	612 389	электроэнергия
ООО "Рудник Валунистый"	100 054	228 597	электроэнергия
АО "Рудник-Каральвеем"	169 647	343 524	электроэнергия
АО "Сахаэнерго"	54 955	137 693	электроэнергия
МП «Чаунское районное коммунальное хозяйство»	436 779	421 931	теплоэнергия
МП «Чаунское районное коммунальное хозяйство»	70 719	135 680	электроэнергия
<b>Итого:</b>	<b>2 113 675</b>	<b>3 016 314</b>	

Существует однозначная уверенность в гарантированном объеме поставок указанным покупателям в 2018 году.

Производство и распределение электроэнергии и теплоэнергии являются связанными видами деятельности, для которых характерны одинаковые риски и доходности.

## 21. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7 Приложений к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год.

Суммы по графе «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 269 238 тыс. руб. По графе «Погашено» показана сумма использования созданных резервов 255 154 тыс. руб.

Ожидаемый срок исполнения обязательств по созданным на 31.12.2017 г. оценочным обязательствам – 2018 год.

У Общества имеются условные обязательства по рекультивации земельных участков занятых под золоотвалы.

В соответствии с п. 3 ст. 37 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды», пп. 6 п. 1 ст. 13, п. 4 ст. 88 Земельного кодекса РФ, п. 10 ст. 12, п. 8 ч. 2 ст. 22 Закона РФ от 21.02.1992 № 2395-1 «О недрах», при осуществлении строительства и реконструкции зданий, строений, сооружений и иных объектов собственники земельных участков, землепользователи, землевладельцы и арендаторы принимают меры по охране окружающей среды, восстановлению природной среды, рекультивации земель, благоустройству территорий в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Оценочное значение (диапазон оценочных значений) условного обязательства по состоянию на 31.12.2017 не поддаются определению.

Неопределенность в отношении срока исполнения обязательства связана с тем, что проект рекультивации находится в стадии подготовки.

## 22. События после отчетной даты

Согласно протоколу заседания Совета Директоров ПАО «РусГидро» №265 от 06 февраля 2018 года принято решение о предоставлении взносов в уставный капитал Общества на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства в рамках инвестиционного проекта «Строительство двух одноцепных ВЛ 110 кВ Певек-Билибино» (этап строительства №1) в размере не более 18 млрд. руб.

Генеральный директор  
А. С. Телегин

Главный бухгалтер  
С. П. Кравченко



7 февраля 2018 г.

Приложения к Пояснениям  
к бухгалтерской (финансовой) отчётности  
АО «Чукотэнерго»  
за период с 01 января по 31 декабря 2017 г.

## **1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

## 1.1 Направление движения нематериальных активов

0710005 c. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					I
			поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	
<b>Нематериальные активы - всего</b>	5100	за 20 17 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5110	за 20 16 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )

## **1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Всего	5120	-	-	-

### **1.1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

0710005 c. 2

#### **1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

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

Наименование	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - Всего	5160	за 20 17 г. <sup>1</sup>	-	( )	-	)
	5170	за 20 16 г. <sup>2</sup>	-	( )	-	)
В том числе:						
	51601	за 20 17 г. <sup>1</sup>	-	( )	-	)
	51701	за 20 16 г. <sup>2</sup>	-	( )	-	)
		за 20 г. <sup>1</sup>		( )		)
		за 20 г. <sup>2</sup>		( )		)
и т.д.						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - Всего	5180	за 20 17 г. <sup>1</sup>	-	( )	-	)
	5190	за 20 16 г. <sup>2</sup>	-	( )	-	)
В том числе:						
(объект, группа объектов)		за 20 г. <sup>1</sup>		( )		)
		за 20 г. <sup>2</sup>		( )		)
(объект, группа объектов)		за 20 г. <sup>1</sup>		( )		)
		за 20 г. <sup>2</sup>		( )		)
и т.д.						

## **2.1. Наличие и движение основных средств**

הנִזְקָנָה בְּבֵית־יְהוָה וְבַת־יְהוָה

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов	наличеством амортизации	первоначальная стоимость	
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	<b>5200</b>	за 20 17 г. <sup>1</sup>	9 657 870	( 5 723 659 )	174 819	( 170 713 )	95 824	( 155 363 )	-
<b>Здания</b>	<b>5210</b>	за 20 16 г. <sup>2</sup>	9 568 392	( 5 570 863 )	103 246	( 13 767 )	10 142	( 162 938 )	-
<b>Сооружения</b>	<b>52001</b>	за 20 17 г. <sup>1</sup>	6 861 600	( 3 599 436 )	30 992	( 168 567 )	93 759	( 81 475 )	-
	<b>52101</b>	за 20 16 г. <sup>2</sup>	6 875 026	( 3 526 181 )		( 13 426 )	9 801	( 83 056 )	-
	<b>52002</b>	за 20 17 г. <sup>1</sup>	969 411	( 606 226 )	62 774	( 1 894 )	1 859	( 14 809 )	-
	<b>52102</b>	за 20 16 г. <sup>2</sup>	966 414	( 591 725 )	2 997	( - )	-	( 14 501 )	-
<b>Машины и оборудование</b>	<b>52004</b>	за 20 17 г. <sup>1</sup>	1 719 515	( 1 439 818 )	70 165	( - )	-	( 50 782 )	-
	<b>52104</b>	за 20 16 г. <sup>2</sup>	1 620 466	( 1 384 037 )	99 390	( 341 )	341	( 56 122 )	-
<b>Транспортные средства</b>	<b>52005</b>	за 20 17 г. <sup>1</sup>	100 165	( 74 974 )	10 225	( 117 )	117	( 7 885 )	-
	<b>52105</b>	за 20 16 г. <sup>2</sup>	100 165	( 65 999 )		( - )	-	( 8 975 )	-
<b>Производственный и хозяйствственный инвентарь и земельные участки и объекты природопользования</b>	<b>52006</b>	за 20 17 г. <sup>1</sup>	5 086	( 3 141 )	324	( 89 )	89	( 370 )	-
	<b>52106</b>	за 20 16 г. <sup>2</sup>	4 227	( 2 889 )	859	( - )	-	( 252 )	-
	<b>522007</b>	за 20 17 г. <sup>1</sup>	1 997	( - )	-	( 46 )	-	( - )	-
	<b>52107</b>	за 20 16 г. <sup>2</sup>	1 997	( - )	-	( - )	-	( - )	-
<b>Другие виды основных средств</b>	<b>52008</b>	за 20 17 г. <sup>1</sup>	98	( 65 )	339	( - )	-	( 42 )	-
	<b>52108</b>	за 20 16 г. <sup>2</sup>	98	( 33 )	-	( - )	-	( 32 )	-
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего</b>	<b>5220</b>	за 20 17 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-
<b>В том числе:</b>		за 20 г. <sup>1</sup>		( - )	-	( - )	-	( - )	( - )
		за 20 г. <sup>2</sup>		( - )	-	( - )	-	( - )	( - )
		за 20 г. <sup>1</sup>		( - )	-	( - )	-	( - )	( - )
		за 20 г. <sup>2</sup>		( - )	-	( - )	-	( - )	( - )

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - Всего	5240	за 20 17 г. <sup>1</sup>	202 935	166 126	( - )	( 181 051 )	188 010
Строительство и реконструкция объектов	5250	за 20 16 г. <sup>2</sup>	211 133	103 995	( 5 650 )	( 106 543 )	202 935
Приобретение объектов основных средств	52401	за 20 17 г. <sup>1</sup>	194 745	121 999	( - )	( 136 389 )	180 355
Оборудование к установке	52501	за 20 16 г. <sup>2</sup>	209 191	82 796	( 5 650 )	( 91 592 )	194 745
	52402	за 20 17 г. <sup>1</sup>	6 724	31 707	( - )	( 38 431 )	-
	52502	за 20 16 г. <sup>2</sup>	159	18 221	( - )	( 11 656 )	6 724
	52403	за 20 17 г. <sup>1</sup>	1 466	12 420	( - )	( 6 231 )	7 655
	52503	за 20 16 г. <sup>2</sup>	1 783	2 978	( - )	( 3 295 )	1 466

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

Наименование показателя	Код	3а 20 17 г. <sup>1</sup>	3а 20 16 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - Всего	5260	136 389	91 592
в том числе:			
Модернизация здания ЗРУ ПС-110/35кВ № 22	526001	1 338	-
Модернизация здания ЗРУ ПС-35/6кВ № 42 "	526002	899	-
Модернизация оборудования ПС-110/35-19	526003	41 709	-
Модернизация оборудования ПС-4/Тепл.	526004	477	-
Модернизация ВЛ-110кВ Южный-ЧТЭЦ	526005	12 627	-
Модернизация охранных-защитных	526006	847	-
Модернизация бункера БСУ путем	526007	1 188	-
Здание ОГУ ПС-19 Комсомольский	526008	21 214	-
Производственнаяплощадка ПС-19	526009	24 678	-
Ограждение ПС-19 Комсомольский	526010	12 111	-
ВЛ 110 Ке Комсомольский (ввод 3 опоры)	526011	10 331	-
Здание ЗРП ПС-19 Комсомольский	526012	6 351	-
Модернизация ограждения здания	526013	2 180	-
Охранно-пожарная сигнализация Билибино	526014	333	-
Охранно-пожарная система	526015	106	-
Монтаж охранных пожарной сигнализации	526016	-	280
Шкаф оперативного тока с аккумуляторными	526017	-	1 767
Реконструкция турбоагрегата № 3	526018	-	82 361
Реконструкция узла учета тепловой энергии	526019	-	3 771
Модернизация тепловой сети АТЭЦ	526020	-	2 997
Модернизация АПВУС	526021	-	416
и т.д.		-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 16 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	35 235	170 279	166 449
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 640 827	3 625 805	3 373 782
<i>в том числе:</i>				
Земельные участки, полученные в аренду				
Земельные участки, полученные в бессрочное пользование				
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	51 209	51 209	2 044
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

**3. Финансовые вложения**  
**3.1 Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)	Изменения за период		На конец периода
			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка				процентов (включая доведение первоначальной стоимости до	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	<b>За 2017 г.</b>	<b>10</b>							<b>10</b>
	<b>5311</b>	<b>За 2016 г.</b>	<b>10</b>							<b>10</b>
в том числе:										
<b>Инвестиции в другие организации</b>	<b>5306</b>	<b>За 2017 г.</b>	<b>10</b>							<b>10</b>
	<b>5316</b>	<b>За 2016 г.</b>	<b>10</b>							<b>10</b>
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	<b>За 2017 г.</b>	<b>-</b>							<b>-</b>
	<b>5315</b>	<b>За 2016 г.</b>	<b>-</b>							<b>-</b>
<b>Финансовых вложений - итого</b>	<b>5300</b>	<b>За 2017 г.</b>	<b>10</b>							<b>10</b>
	<b>5310</b>	<b>За 2016 г.</b>	<b>10</b>							<b>10</b>

**3.2 Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
<b>Финансовые вложения, находящиеся в запое - всего</b>	<b>5320</b>			
<b>Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего</b>	<b>5325</b>			
<b>Иное использование финансовых вложений</b>	<b>5329</b>			

**4. Запасы**  
**4.1 Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
			Себестоимость	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	
<b>Запасы - всего</b>	<b>5400</b>	<b>За 2017 г.</b>	<b>1 585 741</b>	<b>(9 254)</b>	<b>1 841 459</b>	<b>(1 544 688)</b>	<b>5 368</b>	<b>(9 085)</b>	<b>X</b>
<b>5420</b>	<b>За 2016 г.</b>	<b>1 282 654</b>	<b>(8 633)</b>	<b>1 748 040</b>	<b>(1 444 953)</b>	<b>(526)</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>1 882 512</b>
<b>В том числе:</b>									<b>(12 971)</b>
<b>Сырьё и материалы</b>	<b>5401</b>	<b>За 2017 г.</b>	<b>91 197</b>	<b>(4 302)</b>	<b>88 577</b>	<b>(60 038)</b>	<b>2 230</b>	<b>(4 587)</b>	<b>119 736</b>
	<b>5421</b>	<b>За 2016 г.</b>	<b>90 363</b>	<b>(3 395)</b>	<b>71 816</b>	<b>(70 982)</b>	<b>(907)</b>		<b>91 197.</b>
<b>Топливо</b>	<b>5402</b>	<b>За 2017 г.</b>	<b>1 283 872</b>		<b>1 609 273</b>	<b>(1 381 310)</b>			<b>1 511 835</b>
	<b>5422</b>	<b>За 2016 г.</b>	<b>1 009 718</b>		<b>1 577 779</b>	<b>(1 303 625)</b>			<b>-</b>
<b>Запасные части</b>	<b>5403</b>	<b>За 2017 г.</b>	<b>111 419</b>	<b>(4 857)</b>	<b>39 521</b>	<b>(27 245)</b>	<b>3 013</b>	<b>(3 242)</b>	<b>123 695</b>
	<b>5423</b>	<b>За 2016 г.</b>	<b>96 822</b>	<b>(5 238)</b>	<b>52 715</b>	<b>(38 118)</b>	<b>381</b>		<b>(5 086)</b>
<b>Специальная оснастка и спецодежда</b>	<b>5404</b>	<b>За 2017 г.</b>	<b>22 268</b>		<b>16 920</b>	<b>(10 115)</b>	<b>(74)</b>		<b>29 073</b>
	<b>5424</b>	<b>За 2016 г.</b>	<b>13 423</b>		<b>14 259</b>	<b>(5 414)</b>			<b>(74)</b>
<b>Готовая продукция для перепродажи</b>	<b>5405</b>	<b>За 2017 г.</b>	<b>607</b>		<b>1 830</b>	<b>(2 033)</b>			<b>-</b>
	<b>5425</b>	<b>За 2016 г.</b>	<b>624</b>		<b>2 867</b>	<b>(2 884)</b>			<b>-</b>
<b>Прочие запасы</b>	<b>5406</b>	<b>За 2017 г.</b>	<b>76 378</b>	<b>(95)</b>	<b>85 338</b>	<b>(63 947)</b>	<b>125</b>	<b>(1 182)</b>	<b>97 769</b>
	<b>5426</b>	<b>За 2016 г.</b>	<b>71 704</b>		<b>28 604</b>	<b>(23 930)</b>	<b>(95)</b>		<b>(1 152)</b>
									<b>76 378</b>
									<b>(95)</b>

**4.2 Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
<b>Запасы, не оплаченные на отчетную дату</b>	<b>5440</b>			
<b>всего</b>				
<b>Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего</b>	<b>5445</b>			

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступление		Изменения за период		На конец периода	
			Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительными долгам	В результате начисления проценты, штрафы и иные суммы долга по сделке	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Ученная по условиям договора
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>5501</b>	За 2017 г.	-	-	-	(916 690)	(14 127)	(71 473)	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>5521</b>	За 2016 г.	-	-	-	(817 342)	-	(107 758)	-	916 690 (91 547)
<b>Покупатели электроэнергии</b>	<b>5530</b>	За 2016 г.	916 690	(91 547)	974 336	-	(916 690)	(14 127)	(71 473)	974 336 (79 928)
<b>Покупатели теплопроизводства</b>	<b>5511</b>	За 2017 г.	817 342	(117 244)	916 690	-	(817 342)	-	(107 758)	-
<b>Покупатели прочей продукции</b>	<b>5531</b>	За 2016 г.	246 975	(38 236)	63 099	-	(246 975)	-	(20 590)	63 099 (34 343)
<b>Расчеты с дочерними предприятиями</b>	<b>5512</b>	За 2017 г.	249 382	(19 911)	246 975	-	(249 382)	-	(19 911)	246 975 (38 236)
<b>Авансы выданные</b>	<b>5532</b>	За 2016 г.	512 887	(50 883)	514 336	-	(512 887)	(14 107)	(50 883)	514 336 (44 389)
<b>Расчеты с налогами и сборами</b>	<b>5513</b>	За 2017 г.	475 884	(93 581)	512 887	-	(475 884)	(84 535)	-	512 887 (50 883)
<b>Прочая дебиторская задолженность</b>	<b>5533</b>	За 2016 г.	3 206	-	4 721	-	(3 206)	-	-	4 721 -
<b>Итого</b>	<b>5520</b>	За 2016 г.	2 456	(48)	3 206	-	(2 456)	-	-	3 206 -

**5.2 Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.		На 31 Декабря 2016 г.		На 31 Декабря 2015 г.	
		Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость
<b>Всего</b>	<b>5540</b>	414 152	-	91 547	-	117 244	-
<b>В том числе:</b>							
Покупатели электроэнергии	5541	37 800	-	38 236	-	19 911	-
Покупатели теплопроизводства	5542	320 184	-	50 883	-	93 581	-
<b>Прочая дебиторская задолженность</b>	<b>5543</b>	56 168	-	2 428	-	3 752	-

**6. Затраты на производство**

<b>Наименование показателя</b>	<b>Код</b>	<b>За 2017 г.</b>	<b>За 2016 г.</b>
Материальные затраты	5610	3 912 874	3 656 781
Расходы на оплату труда	5620	1 282 688	1 203 322
Отчисления на социальные нужды	5630	332 168	315 461
Амортизация	5640	151 480	162 971
Прочие затраты	5650	451 225	403 620
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>6 130 435</b>	<b>5 742 155</b>
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>6 130 435</b>	<b>5 742 155</b>

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>За 2017 г.</b>	<b>147 338</b>	<b>269 238</b>	<b>(255 154)</b>	<b>-</b>	<b>161 422</b>
	<b>5720</b>	<b>За 2016 г.</b>	<b>151 230</b>	<b>252 004</b>	<b>(255 896)</b>	<b>-</b>	<b>147 338</b>
<b>в том числе:</b>							
На оплату отпуска	5701	За 2017 г.	115 686	210 600	(199 537)	-	126 749
	5721	За 2016 г.	119 422	196 577	(200 313)	-	115 686
Страховые взносы на отпускные	5702	За 2017 г.	31 652	57 638	(54 617)	-	34 673
	5722	За 2016 г.	31 808	54 427	(54 583)	-	31 652
На ликвидацию ЧС	5703	За 2017 г.	-	1 000	(1 000)	-	-
	5723	За 2016 г.	-	1 000	(1 000)	-	-

Приложение 8

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
<b>Полученные - Всего</b>	5800	178 212	4 470	-
<b>Выданные - Всего</b>	5810	300 090	-	-
<b>В том числе:</b>				
векселя собственные	5811	-	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>
Получено бюджетных средств — всего	5900	1 196 600	411 632
в том числе:			
на текущие расходы	5901	1 196 600	411 632
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты — всего	20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	5910	На начало года
	20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	5920	Получено за год
в том числе:			Возвращено за год
(наименование цели)	20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	-	На конец года
	20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	-	
и т. д.		-	-

Руководитель

Телегин А. С.

Главный бухгалтер

Кравченко С.П.

7 февраля 2018 г.

