

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «ДРСК» по итогам деятельности
за 2018 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «ДРСК»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ДРСК» (Организация) (ОГРН 1052800111308, дом 28, улица Шевченко, город Благовещенск, Амурская область, 675000), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «ДРСК» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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 нашего мнения.

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:

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

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

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, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603059593

1 марта 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

Организация Акционерное общество "Дальневосточная распределительная сетевая компания"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличное акционерное общество / Частная собственность

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

Коды		
0710001		
31	12	2018
78900638		
2801108200		
35.12		
12267	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

675000, Амурская обл, Благовещенск г, Шевченко ул, дом № 28

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	8 294	9 508	10 722
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	1 333
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	35 610 161	31 333 272	28 278 010
	в том числе:				
	Основные средства, в т.ч	11501	32 136 801	27 409 112	25 811 784
	земельные участки	115011	74 088	69 781	68 664
	объекты природопользования и многолетние насаждения	115012	-	-	-
	здания	115013	2 931 918	2 584 250	2 634 394
	сооружения	115014	16 553 641	15 248 295	14 615 229
	машины и оборудование	115015	12 188 109	9 076 000	8 072 798
	транспортные средства	115016	372 114	412 259	408 393
	административно-хозяйственное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	115017	16 901	18 482	12 735
	капитальные вложения в арендованное имущество	115018	-	-	-
	концессионное имущество	115019	-	-	-
	другие виды основных средств	1150110	30	45	71
	в том числе (по всем группам ОС): объекты недвижимости, требующие государственной регистрации	1150111	2 271 870	1 246 679	1 288 962
	Оборудование к установке	11502	194 712	34 471	51 444
	Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	11503	3 278 648	3 889 689	2 414 782
	приобретение земельных участков	115031	-	-	-
	приобретение объектов природопользования	115032	-	-	-
	строительство объектов основных средств	115033	3 278 648	3 889 689	2 414 782
	приобретение объектов основных средств	115034	-	-	-
	затраты по долевым строительству объектов	115035	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	97 133	101 491	101 903
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	91 357	71 865	111 166
	Итого по разделу I	1100	35 806 945	31 516 136	28 503 134

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	464 083	484 402	430 948
	в том числе:				
	Материалы	12101	451 596	428 079	402 600
	в том числе:				
	Топливо	121011	11 745	10 121	9 726
	Запасные части	121012	12 592	11 919	9 720
	Сырье и материалы	121013	291 359	272 275	245 982
	Строительные материалы	121014	6 292	5 300	5 135
	Специальная оснастка и специальная одежда	121015	93 282	87 788	90 294
	Затраты в незавершенном производстве	12102	-	-	-
	Готовая продукция	12103	-	-	-
	Товары	12104	363	292	295
	Товары отгруженные	12105	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12106	12 124	56 031	28 053
	Прочие затраты и запасы	12107	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	966	1 393	4 383
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	164	3 142
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально- производственным запасам	12203	-	-	-
	НДС по приобретенным услугам	12204	966	1 188	950
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205	-	-	-
	НДС при строительстве ОС	12206	-	41	291
3.5	Дебиторская задолженность	1230	10 557 908	7 944 674	5 332 369
	в том числе:				
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 мес. после отчетной даты,	12301	38 581	4 978 762	3 150 510
	в том числе:				
	расчеты с покупателями и заказчиками,	123011	2 481	2 345	1 772
	в том числе:				
	по технологическому присоединению к сетям	1230111	2 481	2 345	1 772
	векселя к получению покупателей и заказчиков	123012	-	-	-
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	123013	34 873	4 975 125	3 145 815
	в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) по договорам капитального строительства	1230131	551	7 150	2 086
	прочая дебиторская задолженность	123014	1 227	1 292	2 923
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 мес. после отчетной даты,	12302	10 519 327	2 965 912	2 181 859
	в том числе:				
	расчеты с покупателями и заказчиками,	123021	2 021 194	2 576 846	1 994 417
	в том числе:				
	по технологическому присоединению к сетям	1230211	15 977	19 410	12 282
	векселя к получению	123022	-	-	-
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	123023	8 429 147	362 896	106 141
	в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) по договорам капитального строительства	1230231	650 831	241 745	18 568
3.10	расчеты по налогам и сборам	123024	4 619	5 658	6 150
	расчеты с персоналом по оплате труда	123025	-	-	-
	расчеты с подотчетными лицами	123026	196	255	325

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	расчеты с персоналом по прочим операциям	123027	641	1 814	2 128
	расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	123028	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123030	63 530	18 443	72 698
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги	12401	-	-	-
	Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 мес.	12402	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12404	-	-	-
	Депозитные счета	12405	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12406	-	-	-
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 014 145	3 698 210	2 564 509
	в том числе:				
	Касса организации	12501	636	654	793
	Касса организации (в валюте)	12502	-	-	-
	Касса по деятельности платежного агента	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	2 712 698	2 096 830	2 563 228
	Валютные счета	12505	-	-	-
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	810	656	462
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	1	70	26
	Денежные эквиваленты	12512	3 300 000	1 600 000	-
	Прочие оборотные активы	1260	2 265 773	1 685 315	936 262
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	61	46	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	2 265 034	1 684 592	935 534
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12605	678	677	728
	Внутрихозяйственные расчеты	12606	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	19 302 875	13 813 994	9 268 471
	БАЛАНС	1600	55 109 820	45 330 130	37 771 605

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 660 910	9 660 910	9 660 910
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.7	Переоценка внеоборотных активов	1340	7 928 056	7 928 377	7 929 006
3.7	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	271 644	271 644	271 644
3.7	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 780 149	1 836 140	(463 050)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13701	1 836 461	(462 422)	(1 934 444)
	в т.ч. Нераспределенная прибыль использованная	137011	-	-	-
	Прибыли (убытки), связанные с реорганизацией	13703	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	13702	2 943 688	2 298 562	1 471 394
	Итого по разделу III	1300	22 640 759	19 697 071	17 398 510
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1410	6 293 000	2 415 000	7 831 000
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	6 293 000	2 415 000	2 985 000
	Долгосрочные займы	14102	-	-	4 846 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 192 095	1 822 769	1 633 186
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.9	Прочие обязательства	1450	6 030 223	8 404 027	4 094 348
	в том числе:				
	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	14501	2 262 530	122 792	125 769
	Задолженность с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	14502	3 750 693	8 262 235	3 947 579
	Задолженность по концессионным соглашениям	14503	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	14504	17 000	19 000	21 000
	Итого по разделу IV	1400	14 515 318	12 641 796	13 558 534
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	2 415 000	6 297 378	988 202
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	2 415 000	6 293 000	695 000
	Краткосрочные займы	15102	-	-	177 000
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	5 572
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	4 378	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	110 630
3.9	Кредиторская задолженность	1520	13 962 274	5 590 676	5 003 628
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 556 162	1 358 056	1 115 812
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками по договорам капитального строительства	152011	555 935	259 537	114 428
	Векселя к уплате	15202	2 000	2 000	2 000
	Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	15203	11 097 944	2 781 133	2 185 361
	в том числе:				
	по технологическому присоединению к сетям	152031	11 085 449	2 770 409	2 172 106
3.10	Расчеты по налогам и сборам	15204	795 698	972 519	1 188 166

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
3.10	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15205	150 493	140 186	102 505
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15207	342 000	317 957	256 941
	Расчеты с подотчетными лицами	15208	22	65	2
	Задолженность участникам (учредителям)	15209	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15211	17 955	18 760	152 841
	Доходы будущих периодов	1530	-	56	56
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15302	-	56	56
3.11	Оценочные обязательства	1540	321 901	321 063	344 563
	Прочие обязательства	1550	1 254 568	782 090	478 112
	НДС для уплаты в бюджет	15501	-	-	-
	НДС по авансам выданным	15502	1 254 568	782 090	478 112
	Внутрихозяйственные расчеты	15503	-	-	-
	Целевое финансирование по концессионным соглашениям	15504	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	17 953 743	12 991 263	6 814 561
	БАЛАНС	1700	55 109 820	45 330 130	37 771 605

Руководитель

(подпись)

Андреев Ю.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Игнатова Е.А.

(расшифровка подписи)

1 марта 2019 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2018
Организация	Акционерное общество "Дальневосточная распределительная сетевая компания"	по ОКПО	78900638		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2801108200		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличное акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
3.13	Выручка	2110	33 322 669	30 631 416
	в том числе:			
	выручка от реализации электроэнергии	21101	-	-
	выручка от реализации теплоэнергии	21102	-	-
	выручка от транспортировки электро и теплоэнергии	21103	30 881 495	30 038 621
	выручка от услуги по технологическому присоединению	21104	2 211 009	433 499
	выручка от сдачи имущества в аренду (субаренду)	21105	14 452	15 926
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	21106	171 800	111 476
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	21107	43 913	31 894
3.14	Себестоимость продаж	2120	(28 473 664)	(26 493 187)
	в том числе:			
	себестоимость электроэнергии	21201	-	-
	себестоимость теплоэнергии	21202	-	-
	себестоимость транспортировки электро и теплоэнергии	21203	(28 130 078)	(26 176 598)
	себестоимость услуги по технологическому присоединению	21204	(204 465)	(203 878)
	себестоимость услуг аренды (субаренды)	21205	(2 714)	(2 697)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	21206	(85 956)	(73 859)
	в т.ч. себестоимость теплоносителя – (воды) для подпитки тепловой сети	212061	-	-
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	21207	(50 451)	(36 155)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 849 005	4 138 229
	Коммерческие расходы	2210	(54)	(436)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 848 951	4 137 793
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	276 885	103 249
3.8	Проценты к уплате	2330	(721 909)	(809 399)
3.15	Прочие доходы	2340	233 000	287 683
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	3 652	3 648
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	3 208	8 400
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23403	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23404	91 750	112 197
	Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23405	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23406	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23407	-	-
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23408	-	-
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23409	-	-
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23410	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23411	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23412	-	-
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23413	-	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23414	10 069	34 646
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23415	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23416	23 399	17 670
	Прибыль прошлых лет	23417	36 760	28 849
	Возмещение убытков к получению	23418	25 366	34 417
	Курсовые разницы	23419	-	-
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23420	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23421	2 204	1 349
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23422	-	-
	Государственные субсидии и компенсации	23423	-	-
	Прочие доходы	23424	36 592	46 507
3.15	Прочие расходы	2350	(743 249)	(621 036)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23504	(4 048)	(6 734)
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23505	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23506	(88 624)	(109 903)
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23507	-	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	23508	-	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23509	-	-
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23510	-	-
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23511	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23512	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23513	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23514	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23515	-	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23516	(182 362)	(23 881)
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23517	-	-
	Расходы на услуги банков	23518	(2 618)	(2 483)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23519	(1 919)	(405)
	Убытки прошлых лет	23520	(29 351)	(8 240)
	Курсовые разницы	23521	-	-
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23522	-	-
	Налоги и сборы	23523	(52 859)	(49 460)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23524	(383)	(196)
	Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	23525	-	-
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23526	-	-
	Расходы на благотворительные цели	23527	(74 009)	(75 488)
	Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23528	-	-
	Возмещение убытков к уплате	23529	(3 096)	(4 223)
	Прочие расходы, в т.ч.	23530	(303 980)	(340 023)
	Расходы по коллективному договору	235301	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 893 678	3 098 290
	Текущий налог на прибыль	2410	(577 385)	(608 302)
3.10	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(172 332)	(178 640)
3.10	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(369 325)	(189 585)
3.10	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(4 357)	(411)
3.10	Прочее	2460	1 077	(1 430)
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(2)	-
	Прочее	24603	1 079	(14 300)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 943 688	2 298 562

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
	СПРАВОЧНО			
	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	2 943 688	2 298 562
3.16	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,003047	0,002379
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)



Игнатов Е.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Игнатов Е.А.

(расшифровка подписи)

1 марта 2019 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018г.

Коды	
0710003	
31	12 2018
78900638	
2801108200	
35.12	
12267	16
384	

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

Организация Акционерное общество "Дальневосточная распределительная сетевая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	9 660 910	-	8 200 650	-	(463 050)	17 398 510
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	2 298 562	2 298 562
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 298 562	2 298 562
пересценка 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	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(629)	-	629	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. за 2018 г.	3200	9 660 910	-	8 200 021	-	1 836 140	19 697 071
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 943 688	2 943 688
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	2 943 688	2 943 688
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(321)	-	321	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	9 660 910	-	8 199 700	-	4 780 149	22 640 759

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
		На 31 декабря 2016 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	22 640 759	19 697 127	17 398 566



Руководитель
 (подпись)

Ю.А. Андреев
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Е.И. Игнатов
 (подпись)

Игнатова Е.А.
 (расшифровка подписи)

1 марта 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018г.**

Организация Акционерное общество "Дальневосточная распределительная сетевая компания"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличное акционерное общество / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды			
Форма по ОКПО	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
по ОКПО	78900638		
ИНН	2801108200		
по ОКВЭД	35.12		
по ОКОПФ	12267	16	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	Справочно Код РАО ЭСБ	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	4110	36 182 254	33 452 878
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	41101	35 846 646	33 225 601
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	41102	10 714	18 751
от перепродажи финансовых вложений	4113	41103	-	-
возмещение убытков от реализации товаров по государственным ценам	4114	41104	-	-
налога на прибыль	4115	41105	-	-
прочие поступления	4116	41106	53 865	104 965
в том числе:				
полученное страховое возмещение	41161	411061	16 460	31 070
субсидии	41162	411062	-	-
проценты полученные	4117		271 029 000,00	103 561 000,00
Платежи - всего	4120	4120	(29 060 067)	(27 197 428)
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	4121	(19 483 404)	(17 184 405)
в связи с оплатой труда работников	4122	4122	(7 629 781)	(7 270 885)
процентов по долговым обязательствам	4123	4123	(726 287)	(921 223)
налога на прибыль	4124	4124	(415 435)	(752 111)
прочие платежи	4125	4125	(314 194)	(501 679)
в том числе по концессионным соглашениям	412501	412501	-	-
прочие налоги и взносы	4126	4126	(490 966)	(567 125)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4100	7 122 187	6 255 450
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210		12 030	4 652
в том числе:				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4211	12 030	4 652
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4214	-	-
прочие поступления	4219	4219	-	-
Платежи - всего	4220		(4 818 282)	(5 131 401)
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	4221	(4 623 806)	(4 961 809)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	4224	-	-
прочие платежи	4229	4229	(194 476)	(169 592)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4200	(4 806 252)	(5 126 749)

Наименование показателя	Код	Справоч но Код РАО	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	4310		6 293 000	5 723 000
в том числе:				
получение кредитов и займов	4311	4311	6 293 000	5 723 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	4314	-	-
прочие поступления	4319	4319	-	-
Платежи - всего	4320		(6 293 000)	(5 718 000)
в том числе:				
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	4323	(6 293 000)	(5 718 000)
прочие платежи	4329	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4300	-	5 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4400	2 315 935	1 133 701
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4450	3 698 210	2 564 509
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4500	6 014 145	3 698 210
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Андреев Ю.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Игнатова Е.А.

(расшифровка подписи)

1 марта 2019 г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ АКЦИОНЕРНОГО
ОБЩЕСТВА «ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ
КОМПАНИЯ»
ЗА 2018 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I.	Общие сведения	3
1.1.	Информация об Обществе.....	3
1.2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ..	4
II.	Учетная политика.....	8
2.1.	Основа составления	8
2.2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	8
2.3.	Нематериальные активы и НИОКР	8
2.4.	Основные средства.....	9
2.5.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	10
2.6.	Запасы.....	10
2.7.	Расходы будущих периодов	11
2.8.	Дебиторская задолженность	11
2.9.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	11
2.10.	Уставный капитал	12
2.11.	Кредиты и займы полученные	12
2.12.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	12
2.13.	Расчеты по налогу на прибыль	13
2.14.	Доходы	13
2.15.	Расходы	13
2.16.	Изменения в учетной политике Общества на 2018 год.....	14
2.17.	Данные прошлых отчетных периодов	14
III.	Раскрытие существенных показателей	16
3.1.	Нематериальные активы и НИОКР	16
3.2.	Основные средства.....	17
3.3.	Прочие внеоборотные активы.....	20
3.4.	Запасы.....	20
3.5.	Дебиторская задолженность	22
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	26
3.7.	Капитал и резервы.....	26
3.8.	Кредиты и займы.....	27
3.9.	Кредиторская задолженность	28
3.10.	Налоги	31
3.11.	Оценочные обязательства	34
3.12.	Условные обязательства.....	36
3.13.	Выручка от продаж	36
3.14.	Расходы по обычным видам деятельности.....	37
3.15.	Прочие доходы и прочие расходы.....	38
3.16.	Прибыль (убыток) на акцию	38
3.17.	Связанные стороны.....	39
3.18.	Обеспечения обязательств и платежей	43
3.19.	События после отчетной даты	44

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ДРСК» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Дальневосточная распределительная сетевая компания» (далее «Общество») создано в 2005 году в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации. Сокращенное наименование Общества – АО «ДРСК».

Единственным акционером АО «ДРСК» является Публичное акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания» (далее – ПАО «ДЭК»). Акции Общества не котируются на фондовом рынке. АО «ДРСК» входит в Группу ПАО «РусГидро» и является подконтрольным обществом ПАО «РусГидро» и ПАО «ДЭК».

Общество зарегистрировано и расположено по адресу: 675000, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Шевченко, 28.

Дата регистрации: 22 декабря 2005 года.

ОГРН – 1052800111308

Филиалы Общества:

Наименование	Местонахождение
Филиал АО «ДРСК» «Амурские электрические сети»	675003, г. Благовещенск, ул. Театральная, 179
Филиал АО «ДРСК» «Приморские электрические сети»	690080, г. Владивосток, ул. Командорская, 13-а
Филиал АО «ДРСК» «Хабаровские электрические сети»	680009, г. Хабаровск, ул. Промышленная, 13
Филиал АО «ДРСК» «Электрические сети Еврейской автономной области»	679011, ЕАО, г. Биробиджан, ул. Черноморская, 6
Филиал АО «ДРСК» «Южно-Якутские электрические сети»	678900, Республика Саха (Якутия), г. Алдан, ул. Линейная, 4

Информация о численности сотрудников в Обществе

Среднесписочная численность Общества за 2018 год составила 7 362 человек (за 2017 год – 7 414 человека).

Основные виды деятельности

- оказание услуг по передаче электрической энергии;
- оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям;

Органы управления, исполнительные и контрольные органы

(а) Общее собрание акционеров (функцию выполняет Совет директоров ПАО «ДЭК»).

(б) Совет директоров Общества.

В состав Совета директоров Общества входят:

1. Васильев Сергей Вячеславович - Первый заместитель директора Дивизиона «Дальний Восток» ПАО «РусГидро», Председатель Совета директоров АО «ДРСК»;

2. Андреев Юрий Андреевич - Генеральный директор АО «ДРСК»;

3. Андрейченко Юрий Александрович - Заместитель директора ДКУиУИ ПАО «РусГидро»;

4. Гвоздев Виктор Сергеевич - Заместитель Главного инженера по ДФО ПАО «РусГидро»;

5. Кирьянова Лариса Валерьевна - Начальник Управления экономического прогнозирования и сводной отчетности Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО "РусГидро";

6. Коптева Яна Александровна - Начальник Управления финансово-экономического анализа деятельности дочерних обществ Холдинга РАО ЭС Востока Департамента тарифного регулирования и экономического анализа ПАО "РусГидро";

7. Слюсарь Анатолий Владимирович - Заместитель директора Департамента по страхованию ПАО "РусГидро";

(в) Генеральный директор – Андреев Юрий Андреевич.

(г) Ревизионная комиссия.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Щёголева Елена Александровна - Директор по внутреннему контролю и управлению рисками - Главный аудитор ПАО "РусГидро";

Маркова Альбина Владимировна - Заместитель директора департамента по контрольно-ревизионной деятельности ПАО "РусГидро";

Новикова Юлия Викторовна – Начальник Управления антикоррупционной деятельности ПАО "РусГидро";

Кочанов Андрей Александрович - Начальник Управления Аналитический центр Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»;

Белокриницкий Владимир Петрович - Главный специалист Управления контроля инвестиционной деятельности Сибири и Дальнего востока Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро».

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2017-2018 годах российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая

напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

Отраслевые риски

Основные услуги, оказываемые АО «ДРСК» - передача электроэнергии и технологическое присоединение потребителей к электрическим сетям – являются регулируемыми государством видами деятельности.

Риск изменения тарифной политики органов, регулирующих тарифообразование на федеральном и региональном уровне, принятие неблагоприятных для отрасли нормативно-правовых документов, регулирующих передачу электроэнергии и технологическое подключение потребителей, несут негативные последствия для деятельности Общества. Государственная политика тарифного регулирования, направленная на сдерживание роста тарифов на услуги по передаче электроэнергии, может привести к ограничению тарифных источников для осуществления инвестиционной и операционной деятельности Общества.

Риск выхода из строя сетевого оборудования вследствие износа основных фондов. В целях минимизации данного риска оборудование для обеспечения надежного и качественного электроснабжения потребителей содержится в состоянии эксплуатационной пригодности. Своевременно проводятся мероприятия, согласно программам эксплуатационных и ремонтных работ.

Страновые и региональные риски

Деятельность Общества в настоящее время осуществляется в условиях политического кризиса.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное 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.

Финансовые риски

Риски, сопровождающие финансово-хозяйственную деятельность, выделяются в особую группу финансовых рисков, играющих наиболее значимую роль в общем

«портфеле рисков» предприятия, а именно кредитные риски, риски ликвидности, рыночные риски.

Кредитные риски

Кредитный риск – это возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагента выполнить свои договорные обязательства, что влечет за собой возникновение финансовых активов.

АО «ДРСК» управляет кредитными рисками посредством следующих механизмов:

- оценка надежности (деловой репутации) и финансового состояния (устойчивости) контрагентов Общества на этапе выбора победителя среди участников закупочных процедур;

- постоянный мониторинг динамики количественного и качественного состава дебиторской задолженности, разработка и утверждение Графика взыскания просроченной дебиторской задолженности АО «ДРСК»;

- улучшение платежной дисциплины неплательщиков, посредством эффективных механизмов воздействия.

Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, у АО «ДРСК» не возникло существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва под обесценение дебиторской задолженности.

Риски ликвидности

Риск ликвидности – риск, при котором возникают трудности в покрытие задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

В целях минимизации рисков ликвидности Обществом в 2018 году была проведена следующая работа:

- соблюдение порядка погашения кредитных средств и процентов в течение года в соответствии с условиями действующих кредитных договоров;

- контроль структуры капитала по срокам погашения;

- постоянный мониторинг динамики количественного и качественного состава кредиторской задолженности.

АО «ДРСК» применяет стандартные финансовые процедуры, утвержденные типовые условия, которые включают стандарты по структуре платежа, сроков платежа, соотношения между авансом и суммой, выплачиваемой при окончательном погашении, и т.д. Таким образом Общество контролирует структуру капитала по срокам погашения.

Рыночные риски

Наибольшее количество крупных энергетических компаний сталкиваются с процентным, валютным и инфляционным рисками.

Процентный риск заключается в неблагоприятных изменениях процентной ставки на финансовых рынках, что может быть причиной повышения ставки по действующим кредитам и привести к более дорогому привлечению денежных средств для финансирования инвестиционной программы в текущей деятельности и будущем.

В структуре кредитного портфеля АО «ДРСК» доля кредитов банков составляет 100%. Процентная ставка по обслуживанию задолженности, в соответствии с условиями договоров, может быть изменена в одностороннем порядке. Управление

кредитным портфелем АО «ДРСК» направлено на оптимизацию структуры кредитного портфеля, предотвращение и минимизацию процентного риска.

Валютные риски не оказывают значительного воздействия на Общество в связи с тем, что расчеты с контрагентами осуществляются исключительно в валюте Российской Федерации.

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть связано с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности, стоимости капитала, ожидаемых доходов; увеличением стоимости приобретаемых товаров, продукции, работ, услуг; уменьшением реальной стоимости средств, направленных на финансирование инвестиционной программы; ростом обслуживания долга Общества. При этом возможности Общества по повышению цен на услуги по передаче электроэнергии ограничены государственным регулированием.

Правовые риски

Частые изменения законодательства Российской Федерации в условиях государственного регулирования отрасли, широкий спектр нормативных требований и ограничений являются факторами риска, связанного с несоблюдением Обществом законодательства и иных правовых актов, требований регулирующих и надзорных органов, а также внутренних документов Общества, определяющих внутреннюю политику, правила и процедуры.

Изменения в налоговом законодательстве в части увеличения ставок или изменения порядка исчисления налогов могут привести к снижению показателей рентабельности и увеличению налоговой нагрузки Общества. Общество отслеживает изменения налогового законодательства и стремится четко выполнять его требования, руководствуясь лучшей практикой его применения.

Изменения требований по лицензированию отдельных видов деятельности могут негативно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества. АО «ДРСК» соблюдает порядок проведения лицензирования основной деятельности Общества и принимает все необходимые меры для своевременного получения, поддержания в действии лицензий, минимизации вероятности приостановки, изменения или отзыва лицензий, продления срока действия лицензий после его окончания.

Риск потери деловой репутации Общества

Сегодня российские компании сталкиваются с большим количеством непредвиденных обстоятельств, которые могут нанести ущерб их корпоративному имиджу и репутации, а именно публикации в средствах массовой информации негативной информации о работе Общества, либо руководстве, либо информации, касающейся внутренних спорных ситуаций (конфликты в коллективе, работа профсоюза).

В АО «ДРСК» репутационные риски оцениваются как низкие.

Для предотвращения имиджевых и репутационных рисков, связанных с несогласованностью публичной политики Компании, работающей на территории пяти субъектов, а также предотвращения искажения в СМИ информации о деятельности акционерного общества, публикации негативной информации и нежелательных для Общества сведений, организовано своевременное и полное информирование представителей органов власти через официальный сайт Компании, а также через организацию публичных мероприятий (публичное обсуждение инвестпрограммы, пресс-конференции и сообщения в СМИ руководства компании) о проводимых в Компании улучшениях и о границах ответственности АО «ДРСК». В

период наступления аварийной ситуации в зоне ответственности Общества организуется информирование средств массовой информации, территориальных Управлений МЧС, Единых диспетчерских служб о действиях структурных подразделений АО «ДРСК» в период восстановительных работ. Организовано постоянное и плотное взаимодействие со средствами массовой информации. Общество реализует мероприятия по формированию позитивного общественного мнения к своей деятельности за счет своевременного и качественного исполнения своих обязательств перед партнерами, строгое соблюдение законодательства и норм деловой этики, повышения информационной прозрачности путем раскрытия информации о результатах своей деятельности в средствах массовой информации, сети Интернет на официальной странице Общества.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе следующих положений учетной политики.

2.1. Основа составления

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

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, оценочных обязательств, а также дебиторской задолженности, по которой создан резерв по сомнительным долгам.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.3. Нематериальные активы и НИОКР

В составе нематериальных активов отражен «Патент на разработку опор из композитных материалов».

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

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом.

Определение срока полезного использования нематериального актива произведено исходя из:

срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

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

2.4. Основные средства

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

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

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

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

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, за исключением группы основных средств «Воздушные линии электропередач напряжением 110 кВ», которая учитывается по переоцененной стоимости.

Оценка группы основных средств «Воздушные линии электропередач напряжением 110 кВ» производится ежегодно. Результаты переоценки отражаются в бухгалтерской отчетности при превышении полной восстановительной стоимости над стоимостью по которой учтены данные объекты более чем на 10%.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту, с учетом ожидаемых сроков эксплуатации.

Амортизация основных средств начислена линейным способом. Амортизация по каждому инвентарному объекту начислялась ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта. Сроки полезного использования объектов основных средств определяются с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды) Амортизация не начисляется по земельным участкам, а также по полностью амортизированным объектам, не списанным с учета.

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Здания	5-75
Линии электропередач	7-20
Трансформаторные подстанции	15-20
Распределительные устройства	10-15
Машины и оборудование	2-20
Транспортные средства	3-10
Производственно-хозяйственный инвентарь	1-10

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды, при отсутствии данных о стоимости арендованного объекта учет ведется по сумме арендных платежей.

2.5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

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

2.6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оценивались по средней себестоимости.

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

Мероприятия по созданию резерва под снижение стоимости МПЗ проводятся в порядке и в сроки, устанавливаемые приказом о проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств в Обществе.

МПЗ анализируются по каждой номенклатуре на предмет наличия следующих признаков обесценения:

- 1) морального устаревания МПЗ и/или полностью или частичной потери своих первоначальных качеств;
- 2) снижения рыночных цен в течение отчетного года.

Величина исчисленного резерва определяется исходя из общей стоимости выявленных отклонений, соответствующих выше перечисленным условиям.

Резерв под снижение стоимости МПЗ отражается в бухгалтерском учете и отчетности в случае, если общая величина выявленных отклонений составляет более пяти процентов от общей стоимости МПЗ, подлежащей отражению в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы, сырье и материалы».

2.7. Расходы будущих периодов

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

Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периоду, следующему за отчетным годом – по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

2.8. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.10. Уставный капитал

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

2.11. Кредиты и займы полученные

Погашение основной суммы обязательства по полученному кредиту (займу) отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

При этом в бухгалтерской отчетности проценты по долгосрочным кредитам (займам), подлежащие оплате в течение 12 месяцев от отчетной даты, отражаются в составе краткосрочных обязательств по заемным средствам, в том числе и в случаях, когда сам кредит (заем) отражается в составе долгосрочных обязательств по заемным средствам.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов, кроме той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.12. 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 судебному решению, не вступившему в силу, или в отношении вероятного негативного результата судебного разбирательства;
- оценочное обязательство на покрытие иных предвиденных затрат;

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных, но неиспользованных отпусков работникам.

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

Условные обязательства и условные активы

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

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий вероятности уменьшения экономических выгод организации, необходимого для исполнения оценочного обязательства, и (или) возможности обоснованной оценки величины оценочного обязательства.

2.13. Расчеты по налогу на прибыль

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

2.14. Доходы

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

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

2.15. Расходы

Себестоимость основных видов деятельности представляет собой расходы, непосредственно связанные с этими видами деятельности, общепроизводственные и общехозяйственные расходы.

В общехозяйственные расходы включаются управленческие расходы, обеспечивающие функционирование Общества как целостного хозяйствующего субъекта, не связанных непосредственно с выполнением производственных функций в структурных подразделениях основного и вспомогательного производства АО «ДРСК».

Коммерческие расходы в полной сумме признаны в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитывались незначительные убытки прошлых лет, создание резерва по сомнительным долгам, списание дебиторской задолженности, услуги банков, покрытие убытков от чрезвычайных событий (пожаров, аварий, и др.) и другие расходы.

2.16. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год

Изменения в учетной политике на 2018, 2019 гг., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств отсутствуют. Учетная политика для целей налогообложения Общества на 2018, 2019 гг. составлена с учетом изменений законодательства по налогам, сборам и страховым взносам.

2.17. Данные прошлых отчетных периодов

2.17.1 Корректировки сопоставимых данных прошлых отчетных периодов

В бухгалтерском балансе за 2018 год скорректировано вступительное сальдо по недостаткам и потерям от порчи ценностей по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и строке 1260 «Прочие оборотные активы», начиная с показателей на 31.12.2016 г., на 31.12.2017 г.

В отчете о движении денежных средств скорректированы данные по показателям по оплате труда и страховым взносам.

Корректировки показателей 2016 и 2017 гг. в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год (в тыс. рублей):

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Бухгалтерский баланс					
Корректировки показателей 2016 года					
1230	Дебиторская задолженность	5 333 097	1	(728)	5 332 369
12302	Платежи по которой ожидаются в течение 12 мес. после отчетной даты	2 182 587	1	(728)	2 181 859
123030	Прочая дебиторская задолженность	73 426	1	(728)	72 698
1260	Прочие оборотные активы	935 534	1	728	936 262
12605	Недостачи и потери от порчи ценностей	-	1	728	728
Корректировки показателей 2017 года					
1230	Дебиторская задолженность	7 945 351	1	(677)	7 944 674
12302	Платежи по которой ожидаются в течение 12 мес.	2 966 589	1	(677)	2 965 912

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
	после отчётной даты				
123030	Прочая дебиторская задолженность	19 120	1	(677)	18 443
1260	Прочие оборотные активы	1 684 638	1	677	1 685 315
12605	Недостачи и потери от порчи ценностей	-	1	677	677
Отчёт о движении денежных средств					
Корректировки показателей 2017 года					
4122	Платежи в связи с оплатой труда	(7 440 477)	2	169 592	(7 270 885)
4229	Прочие платежи	-	2	(169 592)	(169 592)

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы и НИОКР

Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Нематериальный актив – Патент на разработку опор из композитных материалов	за 2018 г.	11 025	1 517	-	-	-	1 214	11 025	2 731
	за 2017 г.	11 025	303	-	-	-	1 214	11 025	1 517

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 3.2.1.

Переоценка основных средств

По состоянию на 31.12.2018 г. проведена оценка основных средств по группе «Воздушные линии электропередач напряжением 110 кВ». Согласно отчета оценщика восстановительная стоимость объектов основных средств по данной группе превышает первоначальную (восстановительную) стоимость по данным бухгалтерского учета на 4,6 %. Переоценка в отчетности не отражена, так как не превышает уровня существенности, установленного учетной политикой Общества.

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

Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	6 502 255	8 533 563	8 839 703
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	2 400 509	1 334 318	1 288 962

Общество использует в деятельности арендованные основные средства других собственников, учитываемые за балансом. Количество арендованных объектов основных средств на 31.12.2018 составляет 20 785 (на 31.12.2017 – 20.329).

Крупными арендодателями по состоянию на 31.12.2018 г. являются: Территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Приморском крае на сумму 1 168 506 тыс. рублей (электросетевые объекты ДВФУ на о. Русский), ДВЭУК АО – 749 773 тыс. рублей (электросетевые объекты на территории Амурской области), РАО Энергетические системы Востока АО – 590 194 тыс. рублей (электросетевые объекты на территории Амурской области, Еврейской автономной области и Хабаровского края), Департамент земельных и имущественных отношений Приморского края – 567 432 тыс. рублей (аренда земельных участков) и Департамент муниципальной собственности Администрации г. Хабаровска – 515 776 тыс. рублей (аренда земли и электросетевых объектов).

Объекты незавершенного строительства

Информация об объектах незавершенного строительства, приобретении основных средств и оборудования раскрыта в таблице 3.2.2.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, раскрыта в таблице 3.2.3.

Таблица 3.2.3

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	1 235 198	1 379 397
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	3 363	4 879

Таблица 3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	в том числе		выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					перевод из вложений (перевод в доходные вложения)	перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения)				первоначальная стоимость	первоначальная стоимость		
1	2	3	4	5	5а	5б	6	7	8	9	10	11	12
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2018 г.	47 047 402	(19 638 290)	7 083 352	-	-	(21 002)	17 500	(2 352 161)	-	-	54 109 752	(21 972 951)
	за 2017 г.	43 350 347	(17 538 563)	3 728 830	-	-	(31 775)	25 653	(2 125 380)	-	-	47 047 402	(19 638 290)
в том числе: здания	за 2018 г.	3 744 182	(1 159 934)	488 353	-	-	(745)	420	(140 358)	-	-	4 231 790	(1 299 872)
	за 2017 г.	3 672 303	(1 037 909)	76 087	-	-	(4 208)	1 469	(123 494)	-	-	3 744 182	(1 159 934)
сооружения	за 2018 г.	26 493 215	(11 244 920)	2 515 322	-	-	(4 390)	2 561	(1 208 147)	-	-	29 004 147	(12 450 506)
	за 2017 г.	24 744 609	(10 129 381)	1 758 817	-	-	(10 211)	7 377	(1 122 916)	-	-	26 493 215	(11 244 920)
машины и оборудование	за 2018 г.	15 499 148	(6 423 148)	4 008 384	-	-	(12 201)	10 853	(894 927)	-	-	19 495 331	(7 307 222)
	за 2017 г.	13 739 210	(5 666 912)	1 774 834	-	-	(14 896)	14 585	(770 821)	-	-	15 499 148	(6 423 148)
транспортные средства	за 2018 г.	1 183 388	(771 129)	63 072	-	-	(3 433)	3 433	(103 217)	-	-	1 243 027	(870 913)
	за 2017 г.	1 077 977	(669 584)	107 816	-	-	(2 405)	2 167	(103 712)	-	-	1 183 388	(771 129)
многолетние насаждения	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2018 г.	55 572	(37 089)	3 914	-	-	(212)	212	(5 496)	-	-	59 274	(42 373)
	за 2017 г.	45 468	(32 732)	10 159	-	-	(55)	55	(4 412)	-	-	55 572	(37 089)
земельные участки и объекты природопользования	за 2018 г.	69 781	-	4 307	-	-	-	-	-	-	-	74 088	-
	за 2017 г.	68 664	-	1 117	-	-	-	-	-	-	-	69 781	-
другие виды основных средств	за 2018 г.	2 116	(2 070)	-	-	-	(21)	21	(16)	-	-	2 095	(2 065)
	за 2017 г.	2 116	(2 045)	-	-	-	-	-	(25)	-	-	2 116	(2 070)

Таблица 3.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (в т.ч. * передача оборудования в монтаж)	
1	2	3					
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2018 г.	3 924 160	6 632 552	-	-	(7 083 352)	3 473 360
	за 2017 г.	2 466 226	5 219 526	-	(33 231)	(3 728 361)	3 924 160
в том числе: незавершенное строительство	за 2018 г.	3 889 689	3 237 125	-	-	(3 848 166)	3 278 648
	за 2017 г.	2 414 782	3 214 965	-	(33 231)	(1 706 827)	3 889 689
приобретение земельных участков	за 2018 г.	-	4 307	-	-	(4 307)	-
	за 2017 г.	-	1 117	-	-	(1 117)	-
приобретение отдельных объектов ОС, не требующих монтажа	за 2018 г.	-	2 161 697	-	-	(2 161 697)	-
	за 2017 г.	-	268 164	-	-	(268 164)	-
оборудование к установке	за 2018 г.	34 471	1 229 423	-	-	(1 069 182)	194 712
	за 2017 г.	51 444	1 735 280	-	-	(1 752 253)	34 471

3.3. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Программное обеспечение	66 806	57 276	97 321
Лицензии	4 682	5 758	9 675
Создание НИОКР	15 129	5 789	-
Прочие	4 740	3 042	4 170
Итого прочие внеоборотные активы	91 357	71 865	111 166

3.4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции и товаров для перепродажи, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию на расходы в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Стоимость запасов на 31.12.2018 г. составила 464 083 тыс. рублей (на 31.12.2017 г. - 484 402 тыс. рублей).

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 3.4.1.

Таблица 3.4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	выбыло				себестоимость	резерв под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	5а	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего, в том числе:	за 2018 г.	484 402	-	981 744	-	(1 002 063)	-	-	-	10	-
	за 2017 г.	430 948	-	1 020 109	x	(966 655)	-	-	-	464 083	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2018 г.	428 079	-	924 016	-	(900 499)	-	-	-	484 402	-
	за 2017 г.	402 600	-	897 165	x	(871 686)	-	-	-	451 596	-
сырье и материалы	за 2018 г.	272 275	-	476 994	-	(457 910)	-	-	-	428 079	-
	за 2017 г.	245 982	-	466 116	-	(439 823)	-	-	-	291 359	-
топливо	за 2018 г.	10 121	-	182 750	-	(181 126)	-	-	-	272 275	-
	за 2017 г.	9 726	-	175 442	-	(175 047)	-	-	-	11 745	-
запасные части	за 2018 г.	11 919	-	62 592	-	(61 919)	-	-	-	10 121	-
	за 2017 г.	9 720	-	63 046	-	(60 847)	-	-	-	12 592	-
специальная оснастка и специальная одежда	за 2018 г.	87 788	-	86 122	-	(80 628)	-	-	-	11 919	-
	за 2017 г.	90 294	-	73 938	-	(76 444)	-	-	-	93 282	-
ОС, учтенные в составе материалов	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	87 788	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
строительные материалы	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие материалы	за 2018 г.	45 976	-	115 558	-	(118 916)	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	46 878	-	118 623	-	(119 525)	-	-	-	42 618	-
животные на выращивании и откорме	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	45 976	-
	за 2017 г.	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2018 г.	292	-	31 080	-	(31 009)	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	295	-	31 120	x	(31 123)	-	-	-	363	-
товары отгруженные	за 2018 г.	-	-	62	-	(62)	-	-	-	292	-
	за 2017 г.	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2018 г.	56 031	-	26 586	-	(70 493)	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	28 053	-	91 824	x	(63 846)	-	-	-	12 124	-
прочие запасы и затраты	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	56 031	-
	за 2017 г.	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 3.5.1.

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» отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность увеличилась на 2 612 557 тыс. рублей или 33% (с 7 945 351 тыс. рублей на 31.12.2017 г. до 10 557 908 тыс. рублей на 31.12.2018 г.).

По состоянию на 31.12.2018 г. долгосрочная дебиторская задолженность составляет 38 581 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2017 г. – 4 978 762 тыс. рублей), снижение на 4 940 181 тыс. рублей, в связи с переносом аванса в сумме 4 933 200 тыс. рублей за технологическое присоединение к сетям ПАО «ФСК ЕЭС» по объектам ООО «Албынский рудник» (от ВЛ 110кВ Февральская-Коболдо №1, №2 к ПС 220кВ Рудная) в состав краткосрочной задолженности в соответствии с условиями договора.

Основная сумма краткосрочной дебиторской задолженности отражена в балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам и составила на 31.12.2018г. – 10 519 327 тыс. рублей (на 31.12.2017г.– 2 966 589 тыс. рублей). Просроченная задолженность дебиторов в балансе составила на 31.12.2018 г. – 313 327 тыс. рублей (на 31.12.2017г.– 822 644 тыс. рублей), погашение ожидается в следующем отчетном периоде.

В структуре краткосрочной дебиторской задолженности основную долю (80%) занимает задолженность по авансам выданным на 31.12.2018 г. в сумме 8 429 147 тыс. рублей (на 31.12.2017 г. – 362 896 тыс. рублей). Рост на 8 066 251 тыс. рублей задолженности по авансам выданным сложился в основном за счет:

- авансов выданных на технологическое присоединение к сетям ПАО «ФСК ЕЭС» по объектам ПАО «Газпром» (объекты «Сила Сибири» КС 7а, КС3) в сумме 2 788 923 тыс. рублей.

- переноса аванса выданного в сумме 4 933 200 тыс. рублей за технологическое присоединение к сетям ПАО «ФСК ЕЭС» по объектам ООО «Албынский рудник» (от ВЛ 110кВ Февральская-Коболдо №1, №2 к ПС 220кВ Рудная) в состав краткосрочной задолженности в соответствии с условиями договора.

По краткосрочной задолженности покупателей и заказчиков наблюдается снижение на 555 652 тыс. рублей (с 2 576 846 тыс. рублей на 31.12.2017 г. до 2 021 194 тыс. рублей на 31.12.2018 г.) в основном по причине снижения задолженности гарантирующих поставщиков и смежных сетевых организаций за оказанные услуги по передаче электроэнергии на сумму 530 318 тыс. рублей, за счет оплаты просроченной задолженности ПАО «ДЭК» на 552 596 тыс. рублей за оказанные услуги по передаче электроэнергии в 2017 году.

Краткосрочная задолженность прочих дебиторов на 31.12.2018 г. составляет 68 451 тыс. рублей (на 31.12.2017 г. составляет 25 217 тыс. рублей). Рост на 43 234 тыс. рублей, в том числе по договорам уступки права требования (цессии) за услуги по

передаче электроэнергии в сумме 40 938 тыс. рублей

Вся сумма сомнительной дебиторской задолженности зарезервирована. Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2018 г. составила 203 292 тыс. рублей (на 31.12.2017 г. – 250 330 тыс. рублей), со снижением на 47 038 тыс. рублей, в основном за счет списания в связи с завершением конкурсного производства ранее включенной в резерв задолженности в сумме 205 715 тыс. рублей по контрагенту ООО «Энергокомфорт. Единая Амурская сбытовая компания» и включения в резерв задолженности в сумме 174 780 тыс. рублей по контрагенту ООО «Дальнегорский ГОК» по договору оказания услуг по передаче электрической энергии за период декабрь 2017 – июнь 2018, август 2018, сентябрь 2018.

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва по сомнительным долгам, включена в данные по графе «Восстановление» в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Величина восстановления/использования резерва на списание дебиторской задолженности за 2018 год составила 231 346 тыс. рублей (15 815 тыс. рублей – в 2017 г.).

Суммы по восстановлению неиспользованного резерва, созданного на начало отчетного периода, и его созданию по сомнительной задолженности, ранее включенной в резерв и признаваемой сомнительной на конец отчетного периода (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н) отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности свернуто. Сумма исключенных оборотов составила 26 994 тыс. рублей.

В строке 1260.2.1 «Прочие оборотные активы» отражен НДС с полученной предоплаты (авансов) в сумме 2 265 034 тыс. рублей на 31.12.2018 г. (1 684 638 тыс. рублей на 31.12.2017 г.). Из них 572 140 тыс. рублей на 31.12.2018 г. (1 260 341 тыс. рублей на 31.12.2017 г.) - НДС с авансов, полученных, со сроком списания более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Таблица 3.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода			
		На начало года		поступление						выбыло		перевод из долго-срочную задолженность	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	результате реорганизации или в форме присоединения	принятые в результате процентов, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018 г.	4 978 788	(26)	3 059	-	-	(1 590)	-	26	(4 941 676)	-	11	12	13	14
в том числе:	за 2017 г.	3 150 510	-	1 836 102	x	-	(315)	-	-	(7 509)	(26)	4 978 788	(26)	4 978 788	(26)
покупатели и заказчики	за 2018 г.	2 371	(26)	1 964	-	-	(1 565)	-	26	(289)	-	2 481	-	2 481	-
авансы выданные всего, в том числе:	за 2017 г.	1 772	-	2 823	x	-	(315)	-	-	(1 909)	(26)	2 371	(26)	2 371	(26)
поставщикам по договорам капитального строительства	за 2018 г.	3 145 815	-	600	-	-	-	-	-	(4 940 852)	-	34 873	-	34 873	-
прочие дебиторы	за 2017 г.	7 150	-	1 833 279	x	-	-	-	-	(3 969)	-	4 975 125	-	4 975 125	-
Краткосрочная дебиторская	за 2018 г.	2 086	-	7 980	x	-	-	-	-	(2 916)	-	7 150	-	7 150	-
в том числе:	за 2018 г.	1 292	-	495	-	-	(25)	-	-	(535)	-	1 227	-	1 227	-
покупатели и заказчики	за 2017 г.	2 923	-	-	x	-	-	-	-	(1 631)	-	1 292	-	1 292	-
авансы выданные всего, в том числе:	за 2018 г.	3 216 893	(250 304)	45 803 440	x	-	(43 239 336)	(54)	231 320	4 941 676	(184 308)	10 722 619	(203 292)	10 722 619	(203 292)
поставщикам по договорам капитального строительства	за 2017 г.	2 429 057	(246 470)	41 025 623	x	-	(40 245 296)	-	15 818	7 509	(19 652)	3 216 893	(250 304)	3 216 893	(250 304)
прочие дебиторы	за 2018 г.	2 807 822	(230 976)	37 015 208	-	-	(37 618 472)	(10)	225 654	289	(178 321)	2 204 837	(183 643)	2 204 837	(183 643)
авансы выданные всего, в том числе:	за 2017 г.	2 226 832	(232 415)	36 187 668	x	-	(35 608 587)	-	11 125	1 909	(9 686)	2 807 822	(230 976)	2 807 822	(230 976)
поставщикам по договорам капитального строительства	за 2018 г.	362 896	-	8 281 978	-	-	(5 156 527)	-	-	4 940 852	(52)	8 429 199	(52)	8 429 199	(52)
прочие дебиторы	за 2017 г.	106 141	-	4 378 328	x	-	(4 125 542)	-	-	3 969	-	362 896	-	362 896	-
ИТОГО	за 2018 г.	241 745	-	694 504	-	-	(292 017)	-	-	6 599	-	650 831	-	650 831	-
в том числе:	за 2017 г.	18 568	-	322 872	x	-	(102 611)	-	-	2 916	-	241 745	-	241 745	-
покупатели и заказчики	за 2018 г.	46 175	(19 328)	506 254	-	-	(464 337)	(44)	5 666	535	(5 935)	88 583	(19 597)	88 583	(19 597)
авансы выданные всего, в том числе:	за 2017 г.	96 084	(14 055)	459 627	x	-	(511 167)	-	4 693	1 631	(9 966)	46 175	(19 328)	46 175	(19 328)
поставщикам по договорам капитального строительства	за 2018 г.	8 195 681	(250 330)	45 806 499	-	-	(43 240 926)	(54)	231 346	x	(184 308)	10 761 200	(203 292)	10 761 200	(203 292)
прочие дебиторы	за 2017 г.	5 579 567	(246 470)	42 861 725	x	-	(40 245 611)	-	15 818	x	(19 678)	8 195 681	(250 330)	8 195 681	(250 330)

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (в тыс. рублей):

Наименование	На 31.12.2018 года	На 31.12.2017 года	На 31.12.2016 года
Средства на расчетных счетах	2 712 698	2 096 830	2 563 228
Средства в кассе	636	654	793
Прочие денежные средства	811	726	488
Денежные эквиваленты	3 300 000	1 600 000	-
Итого	6 014 145	3 698 210	2 564 509

Денежные средства в сумме 2 013 901 тыс. рублей на 31.12.2018 г. (1 561 186 тыс. рублей на 31.12.2017 г.) находятся на лицевых счетах в УФК по Приморскому краю, УФК по Хабаровскому краю, УФК по Амурской области. Использование этих средств на финансирование деятельности может быть осуществлено только в порядке казначейского сопровождения. Средства были получены от заявителей технологического присоединения (АО «КРДВ», ООО «Албынский рудник»), финансируемых из федерального бюджета для технологического присоединения к электрической сети объектов «Территория опережающего социально - экономического развития». В остальной сумме ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

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

В отчете о движении денежных средств используется прямой метод для свернутого отражения НДС.

В строке 4122 «Платежи в том числе: в связи с оплатой труда работников», кроме расходов по оплате труда, отражены перечисления страховых взносов во внебюджетные фонды и налог на доходы физических лиц за 2018 год в сумме 2 458 062 тыс. рублей (за 2017 год в сумме 2 295 414 тыс. рублей).

Движение денежных средств между АО «ДРСК» и компаниями группы представлены в разделе 3.17 «Операции со связанными сторонами».

3.7. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2018 г. уставный капитал Общества составляет 9 660 910 тыс. рублей. Капитал полностью оплачен, задолженность участников отсутствует.

Величина уставного капитала соответствует Уставу Общества. Уставный капитал состоит из 966 090 999 800 акций, номинальной стоимостью 0,01 рубля.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2018 г. составил 8 199 700 тыс. рублей, в том числе за счет переоценки внеоборотных активов – 7 928 056 тыс. рублей. На 31.12.2017 г. величина добавочного капитала – 8 200 021 тыс. рублей, в том числе за счет переоценки внеоборотных активов – 7 928 377 тыс. рублей.

На 31.12.2018 года резервный капитал у Общества отсутствует.

3.8. Кредиты и займы

Наименование	Краткосрочные		Долгосрочные	
	Кредиты	Займы	Кредиты	Займы
На 31 декабря 2016 г.	872 000		7 831 000	
	695 000	177 000	2 985 000	4 846 000
Получено	3 308 000	-	5 723 000	-
Погашено	695 000	177 000	-	4 846 000
Реклассифицировано	2 985 000	-	(6 293 000)	-
На 31 декабря 2017 г.	6 293 000		2 415 000	
	6 293 000	-	2 415 000	-
Получено	-	-	6 293 000	-
Погашено	6 293 000	-	-	-
Реклассифицировано	2 415 000	-	(2 415 000)	-
ИТОГО на 31.12.2018	2 415 000	-	6 293 000	-*
	2 415 000		6 293 000	

Сроки платежей по заемным средствам представлены в таблице:

Период	Кредиты банков	Займы организаций
До 1 года	2 415 000	-
от 1 до 2-х лет	6 293 000	-
от 2-х до 5 лет	-	-
свыше 5 лет	-	-
ИТОГО	8 708 000	-

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в том числе:			
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом [*]	15 018 000	5 723 000	2 985 000
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	-	250 000	250 000

[*] Рамочные кредитные соглашения сроком выборки и погашения кредита до 2023 года

Процентные ставки по кредитам (% годовых)

Наименование	2018	2017
Долгосрочные кредиты в российских рублях	7,54%-9,14%	8,056%-9,093%
Краткосрочные кредиты в российских рублях	7,8%-8,8%	8,9%-10,75%

За пользование кредитными ресурсами банков за 2018 г. начислено процентов в размере 721 909 тыс. рублей (2017 г. – 597 759 тыс. рублей), из них уплачено в сумме 726 287 тыс. рублей (2017 г. – 598 953 тыс. рублей).

Прочая информация по заемным средствам

Проценты по заемным средствам

Наименование	2018	2017
Включенные в стоимость инвестиционных активов проценты по заемным средствам, связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов, включая по заемным средствам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов	-	-
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	721 909	809 399
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	721 909	809 399
Доходы от временного использования заемных средств в качестве финансовых вложений в том числе:	-	-
Доходы, учтенные при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.	-	-

Дополнительные затраты по заемным средствам

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов в 2017 и 2018 гг. отсутствуют.

3.9. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице 3.9.1.

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

Увеличение кредиторской задолженности с учетом прочих долгосрочных обязательств за 2018 к уровню на конец 2017 года произошло на 5 997 794 тыс. рублей, с 13 994 703 тыс. рублей на 31.12.2017 г до 19 992 497 тыс. рублей на 31.12.2018 г.:

- долгосрочная кредиторская задолженность сформировалась на 31.12.2018 в размере 6 030 223 тыс. рублей со снижением к уровню на начало года на 2 373 804 тыс. рублей. Основное снижение долгосрочной кредиторской задолженности на сумму 6 779 803 тыс. рублей произошло за счет переноса задолженности по авансам полученным по договорам технологического присоединения в состав краткосрочной задолженности в соответствии с условиями договоров (ООО «Албынский рудник», АО «КРДВ», ПАО «Газпром»). При этом, получены авансы по вновь заключенным договорам технологического присоединения в сумме 1 400 724 тыс. рублей (ПАО «Газпром» - объекты «Сила Сибири» КС5) и 794 874 тыс. рублей (АО «КРДВ» - ТЭСЭР "Белогорск" маслоэкстракционный завод на территории Амурской области), а также

на 2 142 715 тыс. рублей возросла задолженность в результате приобретения электросетевого имущества АО «ДВЭУК» в рассрочку до 2047 года.

- краткосрочная кредиторская задолженность сформировалась в сумме 13 962 274 тыс. рублей с ростом от начала года на 8 371 598 тыс. рублей.

В состав краткосрочной кредиторской задолженности вошла:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 1 556 162 тыс. рублей (на 31.12.2017 г. – 1 358 056 тыс. рублей), в том числе задолженность:

а) по передаче электрической энергии по единой национальной (общероссийской) электрической сети в сумме 285 705 тыс. рублей, с ростом на 9 536 тыс. рублей к уровню на начало года.

б) за покупную электрическую энергию на компенсацию потерь в сумме 80 940 тыс. рублей со снижением за отчетный период на 242 656 тыс. рублей;

в) перед смежными сетевыми организациями в сумме 511 879 тыс. рублей, с ростом задолженности на 98 972 тыс. рублей в связи с изменением графика оплаты по АО «АКС», образованием новых ТСО и задержкой расчетов зачетом взаимных требований в связи с переносом срока заключения договоров цессии январь 2019 года (АО «Хабаровская горэлектросеть»);

- текущая задолженность по оплате труда персоналу, перед государственными и внебюджетными фондами, по налогам и сборам составляет 1 288 191 тыс. рублей (на 31.12.2017 г. – 1 430 662 тыс. рублей). Снижение произошло на 142 471 тыс. рублей в основном по причине:

а) снижения налоговых обязательств по НДС, за счет роста вычетов по производственным услугам, услугам подрядчиков капитального строительства и закупленным материалам, а также ростом НДС к вычету с уплаченных авансов в адрес ПАО «ФСК ЕЭС»;

б) роста налоговых обязательств по налогу на прибыль в 4 квартале 2018 года в связи с увеличением выручки по технологическому присоединению, а также по налогу на имущество, в связи с увеличением налоговой ставки на линии энергопередачи и сооружения, являющиеся их неотъемлемой технологической частью;

- задолженность по авансам, полученным составляет 11 097 944 тыс. рублей (на 31.12.2017 г. – 2 781 133 тыс. рублей), с ростом за отчетный период на 8 316 811 тыс. рублей, в основном в связи с переносом из долгосрочной в краткосрочную задолженность авансов полученных на сумму 6 779 803 тыс. (ООО «Албынский рудник», АО «КРДВ», ПАО «Газпром»), а также получением авансов по вновь заключенным договорам технологического присоединения в сумме 3 495 005 тыс. рублей (ПАО «Газпром» - объекты «Сила Сибири» КС7а, КС3). При этом по договорам технологического присоединения объектов ТЭСЭР с АО «КРДВ» подписаны акты технологического присоединения и снижена кредиторская задолженность на общую сумму 2 196 150 тыс. рублей;

- задолженность прочим кредиторам (с учетом векселей к уплате) составляет 19 977 тыс. рублей (на 31.12.2017 г. – 20 825 тыс. рублей), со снижением обязательств на 848 тыс. рублей.

Таблица 3.9.1 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения		погашение	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 г.	8 404 027	4 581 893	-	-	-	-	-	(6 955 697)	6 030 223
	за 2017 г.	4 094 348	5 207 325	x	-	(128 199)	-	-	(769 447)	8 404 027
поставщики и подрядчики	за 2018 г.	122 792	2 142 715	-	-	-	-	-	(2 977)	2 262 530
	за 2017 г.	125 769	-	x	-	-	-	-	(2 977)	122 792
Авансы полученные	за 2018 г.	8 262 235	2 439 178	-	-	-	-	-	(6 950 720)	3 750 693
	за 2017 г.	3 947 579	5 207 325	-	-	(128 199)	-	-	(764 470)	8 262 235
прочие кредиторы	за 2018 г.	19 000	-	-	-	-	-	-	(2 000)	17 000
	за 2017 г.	21 000	-	x	-	-	-	-	(2 000)	19 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 г.	5 590 676	59 236 811	-	-	(57 818 706)	(2 204)	(6 955 697)	6 955 697	13 962 274
	за 2017 г.	5 003 628	67 335 945	x	-	(67 516 995)	(1 349)	(769 447)	769 447	5 590 676
поставщики и подрядчики	за 2018 г.	1 358 056	25 600 858	-	-	(25 405 729)	-	2 977	2 977	1 556 162
	за 2017 г.	1 115 812	22 218 837	x	-	(21 979 559)	(11)	2 977	2 977	1 358 056
по оплате труда перед персоналом	за 2018 г.	317 957	6 107 204	-	-	(6 083 161)	-	-	-	342 000
	за 2017 г.	256 941	5 952 224	x	-	(5 891 208)	-	-	-	317 957
задолженность по налогам и сборам	за 2018 г.	972 519	3 794 371	-	-	(3 971 192)	-	-	-	795 698
	за 2017 г.	1 188 166	20 874 223	x	-	(21 089 866)	(4)	-	-	972 519
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2018 г.	140 186	1 723 068	-	-	(1 712 761)	-	-	-	150 493
	за 2017 г.	102 505	1 660 365	x	-	(1 622 684)	-	-	-	140 186
Авансы полученные	за 2018 г.	2 781 133	21 805 540	-	-	(20 439 449)	-	-	6 950 720	11 097 944
	за 2017 г.	2 185 361	16 546 783	-	-	(16 715 481)	-	-	764 470	2 781 133
прочие кредиторы	за 2018 г.	20 825	205 770	-	-	(206 414)	(2 204)	2 000	2 000	19 977
	за 2017 г.	154 843	83 513	x	-	(218 197)	(1 334)	2 000	2 000	20 825
ИТОГО	за 2018 г.	13 994 703	48 606 224	-	-	(42 606 226)	(2 204)	x	x	19 992 497
	за 2017 г.	9 097 976	56 917 356	x	-	(52 019 280)	(1 349)	x	x	13 994 703

3.10. Налоги

Структура дебиторской задолженности

№ п/п	Наименование налога	На 31.12.2018, тыс. руб.	На 31.12.2017, тыс. руб.	Изменение (+/-)	
				тыс. руб.	%
1	НДС	1 198	119	1 079	907
2	Налог на доходы физических лиц	-	-	-	-
3	Страховые взносы	790	322	468	145
4	Налог на прибыль	-	-	-	-
5	Налог на имущество	0	1 089	(1 089)	(100)
6	Прочие налоги и сборы	2 631	4 128	(1 497)	(36)
7	Итого расчеты по налогам и сборам (строка баланса 123024)	4 619	5 658	(1 039)	(18)
	В том числе:				
8	в федеральный бюджет	3 829	4 247	(418)	(10)
9	в региональный и местный бюджеты	0	1 089	(1 089)	(100)
10	во внебюджетные фонды	790	322	468	145

Структура кредиторской задолженности

№ п/п	Наименование налога	На 31.12.2018, тыс. руб.	На 31.12.2017, тыс. руб.	Изменение (+/-)	
				тыс. руб.	%
1	НДС	324 637	729 733	(405 096)	(56)
2	Налог на доходы физических лиц	68 485	64 721	3 764	6
3	Налог на прибыль	264 035	82 085	181 950	222
4	Налог на имущество	134 659	92 140	42 519	46
5	Прочие налоги и сборы	3 882	3 840	42	1
6	Итого расчеты по налогам и сборам (строка баланса 15204)	795 698	972 519	(176 821)	(18)
7	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (строка баланса 15205)	150 493	140 186	10 307	7
8	Итого расчеты по налогам и сборам (строка баланса 15204) и Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (строка баланса 15205)	946 191	1 112 705	(166 514)	(15)
	В том числе:				
9	в федеральный бюджет	364 934	742 588	(377 654)	(51)
10	в региональный и местный бюджеты	430 764	229 931	200 833	87
11	во внебюджетные фонды	150 493	140 186	10 307	7

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам по строке 15204 бухгалтерского баланса составила 795 698 тыс. рублей на 31.12.2018 г. (в том числе НДС – 324 637 тыс. рублей, налог на прибыль – 264 035 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 207 026 тыс. рублей).

Задолженность по налогам и сборам на 31.12.2017 г. составляла 972 519 тыс. рублей (в том числе НДС – 729 733 тыс. рублей, налог на прибыль – 82 085 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 160 701 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2018 г. перед государственными и внебюджетными фондами по строке 15205 бухгалтерского баланса составила 150 493 тыс. рублей, на 31.12.2017 г. – 140 186 тыс. рублей. Задолженность по налогам и взносам текущая, просроченной задолженности нет.

3.10.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на раннюю из дат: дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг либо дату их оплаты (частичной оплаты). Сумма НДС по книге продаж за 2018 год составила 7 112 590 тыс. рублей (6 527 910 тыс. рублей – в 2017 году). Согласно книге покупок к вычету принято 5 234 930 тыс. рублей (4 287 205 тыс. рублей – в 2017 году).

3.10.2 Налог на прибыль организации

По данным бухгалтерского учета сумма условного расхода за отчетный год составила 778 736 тыс. рублей (в 2017 году - 619 658 тыс. рублей).

Сумма постоянного налогового обязательства (актива) 172 332 тыс. рублей, отраженная по строке 2421 Отчета о финансовых результатах, определена как разница между суммами постоянного налогового обязательства (ПНО) и постоянного налогового актива (ПНА):

1. ПНО за 2017 год сформировано в сумме 175 950 тыс. рублей (в 2017 году – 197 324 тыс. рублей).

Постоянное налоговое обязательство образовалось в результате различий в бухгалтерском и налоговом учетах, возникших при формировании первоначальной стоимости объектов основных средств, принятых в уставный капитал Общества, при принятии в расходы выплат социального характера (все виды материальной помощи, компенсации расходов дошкольных учреждений, оплата по договорам на содержание детей, премии (поощрения) работников, путевки на санаторно-курортное лечение, оплата отпуска сверх норм по коллективному договору), убытков по объектам обслуживающих производств, убытков прошлых лет, разницы в остаточной стоимости по реализованным и списанным основным средствам, списании основных средств непромышленного характера, выплат председателям профессионального комитета и отчислений профессиональному комитету, расходов на благотворительность и на проведение культурно-просветительных и спортивных мероприятий.

2. ПНА за отчетный год составило 3 618 тыс. рублей (в 2017 году – 18 684 тыс. рублей).

Постоянный налоговый актив сформирован в основном в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями формирования в бухгалтерском и налоговом учетах прибыли прошлых лет.

В отчетном году на корректировку условного расхода в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) повлияла сумма постоянного налогового обязательства (строка 2421 Отчета о финансовых результатах), равная $(175\,950 - 3\,618) = 172\,332$ тыс. рублей. В 2017 году по строке 2421 Отчета о финансовых результатах была отражена сумма 178 640 тыс. рублей.

За 2018 год произошло изменение отложенного налогового актива (далее - ОНА), повлиявшее на корректировку условного расхода по налогу на прибыль, в сумме (- 4 357) тыс. рублей (строка 2450 Отчета о финансовых результатах). В 2017

году уменьшение ОНА составило 411 тыс. рублей. На изменение ОНА отчетного года оказали влияние возникшие вычитаеые временные разницы в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении убытка от продажи объектов основных средств, различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, а также начислений по оценочным резервам и обязательствам (по сомнительным долгам, по отпускам), взносов работодателей по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу работников с негосударственными пенсионными фондами.

Изменение отложенного налогового обязательства (далее - ОНО) (строка 2430 Отчета о финансовых результатах) в отчетном периоде в сторону увеличения скорректировало условный расход по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, на 369 325 тыс. рублей (в 2017 году на 189 585 тыс. рублей). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов на аренду земельных участков, на которых ведется строительство основного средства, различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, в связи с разными правилами списания спецодежды, спецоснастки, спецоборудования, материальных расходов стоимостью до 100 тыс. рублей, расходов на НИОКР, резерва по сомнительным долгам, единовременным включением в налоговый учет в состав расходов затрат на капитальные вложения в размере 10 процентов (30 процентов – в отношении основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств, а также 10 процентов (30 процентов – в отношении основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам) расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации каждого объекта основных средств.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2018 г. составила 2 886 925 тыс. рублей (в 2017 году – 3 041 510 тыс. рублей).

Расшифровка показателя Отчета о финансовых результатах по строке 2460 «Прочее»

Наименование	2018	2017
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства (в том числе по актам проверок)	1 077	(1 430)
Суммы к доплате/(возврату) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	-	-
Сумма списания ОНА по списанным и реализованным основным средствам	-	(1)
Сумма списания ОНО по списанным и реализованным основным средствам		2
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	1 077	(1 429)

По строке 2460 «Прочее» в 2018 году в том числе отражены штрафные санкции и пени по акту проверки за 2013-2015 гг. в сумме 1 075 тыс. рублей (сторно), в 2017 году отражены штрафные санкции и пени в размере 1 427 тыс. рублей по акту проверки за 2013-2015гг.

3.10.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 2 202 549 тыс. рублей (в 2017 году – 1 982 067 тыс. рублей), в прочие расходы – 52 595 тыс. рублей (в 2017 году – 49 524 тыс. рублей).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 524 351 тыс. рублей, водный налог – 10 тыс. рублей, транспортный налог – 6 775 тыс. рублей, земельный налог – 1 693 тыс. рублей (кроме того часть земельного налога учтена в стоимости капитальных вложений – 803 тыс. рублей), страховые взносы – 1 668 917 тыс. рублей. В состав прочих расходов включены страховые взносы в сумме 52 595 тыс. рублей.

3.10.4 Прочие оборотные активы и прочие обязательства

По строкам бухгалтерского баланса 1260 и 1550 отражены: НДС, уплаченный с авансов, полученных по договорам технологического присоединения (строка 1260), и НДС с авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, привлеченным для выполнения обязательств сетевой организации по договорам технологического присоединения (строка 1550).

3.10.5 Налоговая проверка

По результатам выездной налоговой проверки, проведенной Межрайонной ИФНС России № 1 по Амурской области за период 2013-2015гг. в 2017 году составлен Акт налоговой проверки от 25.05.2017 года № 12-21/31.

Согласно акту доначислена недоимка по НДС в сумме 9 125 тыс. рублей, штрафы 139 тыс. рублей, пени 1 289 тыс. рублей.

АО «ДРСК» 07.12.2017г подано исковое заявление в Арбитражный суд Амурской области о признании решения ИФНС не действительным.

Решением Арбитражного суда Амурской области № 19/2018-28948 от 01.06.2018г. требования Общества удовлетворены частично: признано недействительным решение ИФНС в части доначисления выручки по услугам генподряда и соответственно доначисление НДС и уменьшение налогового убытка по налогу на прибыль, в остальной части - в удовлетворении требований Обществу отказано.

Решениями апелляционного суда №06АП-3758/2018 от 21.08.2018 и кассационного суда № Ф ОЗ-4779/2018 от 29.11.2018 решение Арбитражного суда первой инстанции оставлено без изменений.

Учитывая то, что постановление кассационного суда вступило в силу, ранее отраженные результаты проверки скорректированы в отчете «О финансовых результатах» за январь – декабрь 2018 года:

- по строке 2340 «Прочие доходы» - в сумме 6 024 тыс. руб. (налог);

- по строке 2460 «Прочее» в сумме 1 075 тыс. руб. (штраф и пеня).

3.11. Оценочные обязательства

Обществом в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год отражены оценочные обязательства АО «ДРСК» по предстоящей оплате отпусков, оценочных обязательств по судебным решениям, не вступившим в силу, или в отношении вероятного негативного результата судебного разбирательств и на покрытие иных предвиденных затрат. Информация раскрыта в таблице 3.11.1

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 656 931 тыс. рублей (2017 г. – 630 718 тыс. рублей).

Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде.

Таблица 3.11.1 Оценочные обязательства

тыс. рублей

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Оценочные обязательства - всего,	за 2018 г.	321 063	656 931	(656 093)	321 901
в том числе:	за 2017 г.	344 563	630 718	(654 218)	321 063
оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков	за 2018 г.	302 821	656 931	(641 179)	318 573
	за 2017 г.	296 708	613 496	(607 383)	302 821
оценочное обязательство по вознаграждениям	за 2018 г.	8 979	-	(8 979)	-
	за 2017 г.	-	8 979	-	8 979
оценочное обязательство на покрытие иных предвиденных затрат по судебным решениям, не вступившим в силу, или в отношении вероятного негативного результата судебного разбирательства	за 2018 г.	8 038	-	(5 935)	2 103
	за 2017 г.	46 392	4 524	(42 878)	8 038
	за 2018 г.	1 225	-	(-)	1 225
	за 2017 г.	1 463	3 719	(3 957)	1 225

Общество является участником ряда арбитражных процессов, имеющих высокую вероятность негативных последствий (убытков), которые отнесены в оценочное обязательство по судебным процессам. Сумма исковых требований с высокой вероятностью принятия положительного решения в пользу истца на 31.12.2018 г. составила 1 225 тыс. рублей. Из предъявленных к Обществу исков, по сумме заявленных требований имеется иск ОАО «Российские железные дороги» по взысканию задолженности по договору оказания услуг по передаче электроэнергии в сумме 1 225 тыс. рублей.

У Общества существуют обязанности, явившиеся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, вероятность исполнения которых оценивается как высокая. Оценочное обязательство на покрытие иных затрат по договорам со смежными сетевыми организациями за оказанные услуги по передаче электрической энергии по разногласиям в части применения вида индивидуального тарифа по состоянию на 31.12.2018 г. составило 2 103 тыс. рублей (на 31.12.2018г. – 8 038 тыс. рублей).

Компания несет обязательства по пенсионным программам на территории Российской Федерации. Пенсионный план включает в себя ряд пособий, размер которых зависит от стажа работника, заработной платы в последние годы, предшествовавшие выходу на пенсию, заранее определенной фиксированной суммы или от сочетания этих факторов. Пособия индексируются в соответствии с ростом инфляции за исключением пенсий, выплачиваемых через НПФ, которые не индексируются с ростом инфляции на этапе выплат (все риски после выхода работников на пенсию несет НПФ).

Кроме инфляционного риска, пенсионные планы Компании также подвержены рискам смертности и рискам дожития.

Оценочные обязательства по пенсионным программам не формируются в связи с неопределенностью и высоким вероятностным характером определения итоговой суммы расхода, которую должно понести Общество. По мнению Общества величина оценочного обязательства не может быть обоснованно оценена на отчетную дату.

Система оплаты труда и мотивации Общества включает в себя выплату персоналу ежемесячной премии по результатам работы за предыдущий месяц, обеспечивающую прямую зависимость роста реальной заработной платы работников

от результатов их работы и результатов финансово-хозяйственной деятельности Компании в целом. При расчете заработной платы персонала за январь 2019 года будет учтена премия, выплачиваемая за основные результаты производственно-хозяйственной деятельности в декабре 2018 года. Размер премирования за декабрь 2018 года зависит от объема премиального фонда следующего за отчетным месяца, согласно утвержденного бизнес-плана Общества, и будет определен после рассмотрения отчетов о выполнении установленных КПЭ и принятия решения о снижении премии, как отдельным работникам по фактам выявленных нарушений, так и филиалам (по факту невыполнения ими установленных КПЭ). Размер премии за декабрь 2018 года не может быть достоверно и обоснованно определен по состоянию на 31.12.2018 года, оценочные обязательства по выплате ежемесячной премии не формируются.

3.12. Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Менеджмент Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2018 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Налоговое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях. Руководство Общества внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Подготовленная Обществом документация по трансфертному ценообразованию подтверждает соответствие примененных цен рыночному уровню для целей налогообложения. Поскольку на данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

3.13. Выручка от продаж

Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг):

тыс. рублей

Наименование	2018	2017	Изменение	Изменение, %
Выручка от передачи электроэнергии	30 881 495	30 038 621	842 874	2,8
Выручка от технологического присоединения	2 211 009	433 499	1 777 510	410,0
Выручка от реализации прочих услуг промышленного характера	230 165	159 296	70 869	44,5
Итого	33 322 669	30 631 416	2 691 253	8,8

Выручка от оказания услуг по передаче электрической энергии увеличилась на 842 874 тыс. рублей или 2,8%, в том числе 676 538 тыс. рублей за счет увеличения физических объемов на 495 млн.кВтч и 166 337 тыс. рублей за счет роста средних тарифов.

Выручка от технологического присоединения увеличилась в 5,1 раза по сравнению с 2017 годом в связи с подписанием актов об осуществлении технологического присоединения объектов заявителей, одним из них является АО «КРДВ», услуга технологического присоединения которому оказана на сумму 2 204 954 тыс. рублей.

Прочая выручка увеличилась на 70 869 тыс. рублей в основном за счет заключения договоров на возмездное оказание услуг на ремонтно-эксплуатационное обслуживание электросетевых объектов с ПАО «РусГидро», ГОК Денисовский АО, АО ГОК Инаглинский.

Часть выручки оплачена неденежными формами расчетов. Расчеты за оказанные услуги с ПАО «ДЭК» произведены путем погашения задолженности перед Обществом банковскими векселями, держателем которых является ПАО «ДЭК», в 2018 году на сумму 20 670 тыс. рублей (2017 г. – 256 695 тыс. рублей). Данные векселя были использованы Обществом для оплаты услуг смежных сетевых организаций. Так же в 2018 году были произведены взаимозачеты на сумму 1 134 830 тыс. рублей (2017 г. – 989 617 тыс. рублей) со смежными сетевыми организациями.

3.14. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров (работ, услуг) составила:

тыс. рублей

Наименование	2018	2017	Изменение	Изменение, %
Затраты на передачу электроэнергии	28 130 078	26 176 598	1 953 480	7,4
Затраты на технологическое присоединение	204 465	203 878	587	0,3
Затраты, связанные с реализацией прочих услуг промышленного характера	139 121	112 711	26 410	23,4
Итого	28 473 664	26 493 187	1 980 477	7,5

Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Материальные затраты	5 099 020	4 484 527
Расходы на оплату труда	5 699 994	5 530 790
Отчисления на социальные нужды	1 628 399	1 555 153
Амортизация	2 353 302	2 128 009
Прочие затраты	13 693 003	12 795 144
Итого по элементам	28 473 718	26 493 623

Управленческие расходы, обеспечивающие функционирование АО «ДРСК» как целостного хозяйствующего субъекта, не связанные непосредственно с выполнением

производственных функций, включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 573 013 тыс. рублей (в 2017 году – 558 350 тыс. рублей) и отражены в строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы по итогам 2018 года в сравнении с предыдущим годом снизились с 436 тыс. рублей до 54 тыс. рублей в связи с сокращением штата сотрудников во второй половине 2017 года.

3.15. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2018		2017	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв по сомнительным долгам	9 611	181 787	6 957	19 678
Реализация и прочее выбытие основных средств, незавершенного строительства	3 652	3 503	12 288	39 185
Реализация и прочее выбытие МПЗ	91 750	88 624	112 197	109 903
Начисление, изменение и погашение оценочных обязательств	458	575	27 689	4 203
Страховое возмещение	16 200	-	31 180	-
Прибыль / убыток прошлых лет	36 760	29 351	28 849	8 240
Расчеты за бездоговорное потребление электроэнергии	17 905	-	19 861	-
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	23 399	1 919	17 670	405
Госпошлина	1 024	2 156	1 099	1 773
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	2 204	54	1 349	-
Выплаты и льготы сотрудникам	-	292 969	-	278 412
Излишки, выявленные в ходе инвентаризации	10 676	-	2 186	-
Возмещение причиненных убытков	9 166	3 096	3 237	4 223
МПЗ и иное имущество, полученные при ремонте и/или ликвидации ОС и НЗС	6 742	-	14 391	-
Расходы на благотворительные цели	-	74 009	-	75 488
Расходы на проведение спортивных, культурно-просветительных мероприятий	-	12 024	-	12 811
Иные операции	3 453	53 182	8 730	66 715
Итого прочие доходы/расходы	233 000	743 249	287 683	621 036

3.16. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного

периода, причитающейся акционерам-владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование	2018	2017
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период (тысяч рублей)	2 943 688	2 298 562
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (тысяч акций)	966 090 999,8	966 090 999,8
Базовая прибыль (убыток) на акцию (рублей)	0,003047	0,002379

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

В 2018 году решений о начислении и выплате дивидендов по акциям Общества не принималось.

3.17. Связанные стороны

3.17.1 Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется Публичным акционерным обществом «Дальневосточная энергетическая компания» (ПАО «ДЭК»), которому принадлежит 100 % обыкновенных акций АО «ДРСК» и Публичным акционерным обществом «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро» (ПАО «РусГидро»). Конечной головной организацией группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «РусГидро».

Подробная информация о лицах, входящих в группу ПАО «РусГидро» приведена на официальном сайте по адресу: <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/2018/>

Связанными сторонами Общества также являются:

– лица, перечисленные в списке аффилированных лиц ПАО «ДЭК» по состоянию на 31.12.2018 г., включая изменения на текущую дату, размещенном на официальном сайте по адресу:

http://www.dvec.ru/stockholder/disclosure_documents/affiliated_persons/index.php?sphrase_id=61592

– лица, перечисленные в списке аффилированных лиц АО "Энергосбытовая компания РусГидро" по состоянию на 31.12.2018 г., включая изменения на текущую дату, размещенном на официальном сайте по адресу:

<http://www.esc.rushydro.ru/disclosure/affiliated/2018/>.

3.17.2 Выручка от реализации и прочие доходы от операций со связанными сторонами:

тыс. рублей

Наименование покупателя	2018	2017
Передача электроэнергии, в том числе	18 852 612	18 762 874
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	18 427 679	18 393 162
ПАО «Якутскэнерго»	424 933	369 712
Доходы от технологического присоединения к сети, в том числе	1 747	33
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	1 718	33
АО «Теплоэнергосервис»	28	-
Доходы от предоставления услуг по аренде (субаренде) имущества, в том числе	3 671	3 969
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	2 997	3 326
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	107	88
Филиал ПАО «РусГидро» - Бурейская ГЭС	567	555
Прочие доходы, в том числе	13 323	6 552
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	5 649	47
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	1 416	1 669
АО «РАО Энергетические системы Востока»	1 999	-
Филиал ПАО «РусГидро» - Бурейская ГЭС	4 198	4 686
Итого	18 871 353	18 773 428

Передача электроэнергии осуществлялась Обществом в 2017 и 2018 годах связанным сторонам по тарифам, установленным региональными регулирующими органами.

3.17.3 Себестоимость и прочие расходы по операциям со связанными сторонами:

тыс. рублей

Наименование поставщика	2018	2017
Покупка электроэнергии, необходимой для компенсации потерь, в том числе	4 164 115	3 574 220
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	3 766 451	3 252 237
ПАО «Якутскэнерго»	397 664	321 983
Покупная электроэнергия на хозяйственные нужды, в том числе	243 856	245 602
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	237 412	239 624
ПАО «Якутскэнерго»	6 444	5 978
Покупная теплоэнергия на хозяйственные нужды, в том числе	26 544	25 843
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	26 363	25 596
АО «Теплоэнергосервис»	181	248
Арендные платежи, в том числе	48 024	46 519
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	1 125	1 124
АО «РАО Энергетические системы Востока»	46 822	45 270

Расходы на консультационные услуги, в том числе	8 501	14 257
АО «РАО Энергетические системы Востока»	-	11 031
ООО «Восток-Финанс»	-	1 608
ООО «РусГидро ИТ сервис»	8 501	1 618
Расходы на приобретение объектов основных средств, в том числе	375	723
АО «РусГидро Снабжение»	375	723
Расходы на приобретение объектов незавершенного строительства, в том числе	15 466	39 739
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	99	-
АО «Дальэнерготехкомплект»	-	608
АО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	-	22 483
АО «РусГидро Снабжение»	15 367	16 648
Расходы на приобретение МПЗ, в том числе	2 452	4 364
АО «РусГидро Снабжение»	2 412	4 335
АО «Нерюнгриэнергоремонт»	40	29
Прочие расходы	35 324	9 337
Итого	4 544 657	3 960 604

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

3.17.4 Дебиторская задолженность связанных сторон

тыс. рублей

Наименование дебитора	На 31.12.2018 года	На 31.12.2017 года	На 31.12.2016 года
Передача электроэнергии, в том числе	1 222 270	1 844 456	1 138 486
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	1 204 908	1 829 495	1 113 709
ПАО «Якутскэнерго»	17 362	14 961	24 777
Аренда, в том числе	346	377	428
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	288	319	351
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	2	2	23
Авансы выданные, в том числе	4 164	53 008	1 456
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	3 251	49 885	1 116
ПАО «Якутскэнерго»	-	1 982	-
Прочие дебиторы	476	625	2 375
Итого	1 227 256	1 898 466	1 142 745

3.17.5 Кредиторская задолженность перед связанными сторонами

тыс. рублей

Наименование кредитора	На	На	На
	31.12.2018 года	31.12.2017 года	31.12.2016 года
Приобретение электроэнергии, необходимой для компенсации потерь, в том числе	80 941	323 597	348 357
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	50 905	302 086	330 860
ПАО «Якутскэнерго»	30 036	21 511	17 497
Аренда, в том числе	7 345	4 008	5 094
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	107	107	1 292
АО «РАО Энергетические системы Востока»	7 233	3 896	3 797
Строительно-монтажные работы, в том числе	-	1 044	980
АО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	-	1 044	980
Расчеты, связанные с приобретением основных средств, в том числе	122 792	125 769	128 745
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	122 792	125 769	128 745
Авансы, полученные по технологическому присоединению к сети, в том числе	14 418	11 223	9 198
АО «РАО Энергетические системы Востока»	30	-	-
АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань»	9 198	9 198	9 198
Приобретение электроэнергии на хозяйственные нужды, в том числе	5 552	7 636	8 000
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	5 142	7 636	7 388
ПАО «Якутскэнерго»	410	-	612
Прочая кредиторская задолженность	22 833	23 525	50 790
Итого	253 881	496 802	551 164

3.17.6 Существенные денежные потоки Общества и связанных сторон представлены в таблице:

тыс. рублей

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Поступления		Платежи	
	2018	2017	2018	2017
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	21 700 023	20 415 108	4 866 977	3 946 861
ПАО «Якутскэнерго»	499 068	446 119	465 930	385 574
АО «РАО Энергетические системы Востока»	30	-	55 421	82 849

Наименование основного/дочернего/зависи мого общества	Поступления		Платежи	
	2018	2017	2018	2017
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	7 172	3 496	34 923	33 791
АО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	-	4 322	1 044	30 666
АО «Дальэнерготехкомплект»	-	6 180	-	6 897
АО «Гидроремонт-ВКК»	-	1 290	-	1 290
ПАО «РусГидро»	5 623	6 534	64	5 345 270
АО «РусГидро Снабжение»	-	-	26 823	37 393
Прочие контрагенты	31	4 548	11 780	11 152
Итого	22 211 947	20 887 597	5 462 962	9 881 743

Поступления и платежи по операциям со связанными сторонами (за исключением займов, предоставленных связанными сторонами и приобретение объектов основных средств и незавершенного строительства у связанных сторон) относятся к денежным потокам по текущей деятельности.

Займы, предоставленные связанными сторонами, относятся к денежным потокам по финансовой деятельности.

Приобретение объектов основных средств и незавершенного строительства у связанных сторон относится к денежным потокам по инвестиционной деятельности.

3.17.7. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, генерального директора, заместителей генерального директора Общества. Список членов Совета директоров приведен в разделе 1 «Общие сведения» настоящих Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Сумма начисленных краткосрочных вознаграждений вышеуказанных лиц за 2018 год составила 79 931 тыс. рублей (2017 г. – 86 838 тыс. рублей), в том числе членам Совета директоров – 798 тыс. рублей (2017 г. – 1 650 тыс. рублей).

3.17.8. Информация по операциям с негосударственным пенсионным фондом

В соответствии с законодательством РФ и отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетике Российской Федерации на 2009-2018 годы разработана Программа негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества. Основной задачей негосударственного пенсионного обеспечения является оказание финансовой поддержки работникам Общества при выходе на пенсию. В 2018 году величина взносов Общества в Негосударственный пенсионный фонд «Открытие» составила 64 753 тыс. рублей (в 2017 году – 62 253 тыс. рублей).

В свою очередь Негосударственный пенсионный фонд «Открытие» арендует имущество, принадлежащее Обществу. Арендные платежи за 2018 год составили 46 тыс. рублей (2017 г. – 44 тыс. рублей).

3.18. Обеспечения обязательств и платежей

Наименование показателя	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
Полученные - всего	970 670	515 942	94 549
Банковские гарантии	970 670	515 942	94 549

Банковские гарантии предоставлены контрагентами Обществу в обеспечение исполнения их обязательств по возврату авансов, выданных, и надлежащего исполнения ими обязательств по договору подряда СМР. Максимальный объем обеспечений в сумме 670 446 тыс. рублей (59%) получен от поставщиков и подрядчиков, выполняющих работы и осуществляющих поставку оборудования в рамках реализации мероприятий по новому строительству по объектам ТЭСЭР, «Сила Сибири».

3.19. События после отчетной даты

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на деятельность АО «ДРСК» и требующие раскрытия в отчетности, отсутствуют.

Руководитель



Ю. А. Андреев

Главный бухгалтер



Е.А. Игнатова



01 марта 2019 г.