



ООО «РСМ РУСЬ»
Россия, 119285, Москва,
Ул. Пудовкина, д. 4, эт. 3, ком. 15
Тел: +7 495 363 28 48
Факс: +7 495 981 41 21
Э-почта: mail@rsmrus.ru
www.rsmrus.ru

09.03.2021
и РСМ - 817

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества «РАО Энергетические системы Востока»
(АО «РАО ЭС Востока»)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РАО ЭС Востока» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, 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 согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе *Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности* настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Управляющая организация ПАО «РусГидро», являющаяся Единоличным исполнительным органом Общества (далее Руководство), несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете АО «РАО ЭС Востока» за 2020 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет АО «РАО ЭС Востока» за 2020 год, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом АО «РАО ЭС Востока» за 2020 год мы придем к выводу о том, что в нем содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Ответственность руководства и Совета директоров Общества за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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 Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров Общества несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

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 составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и 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 Общества 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 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 Советом директоров Общества, доводя до его 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.

Председатель Правления

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. № 24 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215



Н.А. Данцер

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000066 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 20 января 2012г. №1 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706002922

И.Ю. Паршикова

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «РАО Энергетические системы Востока» (сокращенное наименование АО «РАО ЭС Востока»).

Место нахождения: 680021, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Ленинградская, д. 46;

Основной государственный регистрационный номер – 1087760000052.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «PCM РУСЬ».

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4, эт. 3, ком. 15;

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «PCM РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.**

Организация **Акционерное общество "РАО Энергетические системы Востока"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство электроэнергии**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: **в тыс. рублей**

Местонахождение (адрес)

680021, Хабаровский край, г. Хабаровск

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчетство (при наличии)

индивидуального аудитора

ООО "РСМ РУСЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Коды			
0710001			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
по ОКПО	85115294		
ИНН	2801133630		
по ОКВЭД	35.11		
по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7722020834
1027700257540

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 3.1 разд. III	Нематериальные активы	1110	1 674	5 076	14 853
п. 3.1 разд. III	Результаты исследований и разработок	1120	-	1 123	2 247
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п. 3.2 разд. III	Основные средства	1150	11 879 723	14 912 782	20 537 164
	в том числе: Основные средства	11501	11 854 342	13 175 928	12 807 105
	Незавершенное строительство	11502	25 381	1 736 854	7 730 059
п. 3.2 разд. III	Доходные вложения в материальные ценности	1160	13 638 880	11 476 122	10 846 225
п. 3.4 разд. III	Финансовые вложения	1170	28 073 182	23 578 180	25 666 141
п. 3.11 разд. III	Отложенные налоговые активы	1180	2 346 899	1 795 816	1 536 936
п. 3.3 разд. III	Прочие внеоборотные активы	1190	-	9 881	26 306
	Итого по разделу I	1100	55 940 358	51 778 980	58 629 872
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 3.5 разд. III	Запасы	1210	150 250	154 838	135 026
п. 3.11 разд. III	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	738
п. 3.6 разд. III	Дебиторская задолженность	1230	11 065 906	10 578 964	3 896 018
	в том числе: Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	2 098 427	2 643 789	17 000
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	8 967 479	7 935 175	3 879 018
п. 3.4 разд. III	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	361 997
п. 3.7 разд. III	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 266 255	970 363	498 517
п. 3.11 разд. III	Прочие оборотные активы	1260	3 436	3 525	3 227
	Итого по разделу II	1200	13 485 847	11 707 690	4 895 523
	БАЛАНС	1600	69 426 205	63 486 670	63 525 395

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п. 3.8 разд. III	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	22 716 986	22 716 986	22 716 986
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п. 3.8 разд. III	Резервный капитал	1360	1 135 849	1 135 849	1 135 849
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 096 357	6 726 060	9 117 665
п. 3.8 разд. III	Расчеты по оплате собственных акций до изменений уставного капитала в учредительных документах	1380	4 507 568	-	-
	Итого по разделу III	1300	34 456 760	30 578 895	32 970 500
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 3.9 разд. III	Заемные средства	1410	9 565 577	9 565 577	9 378 595
п. 3.11 разд. III	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 454 682	3 985 198	4 272 897
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	14 020 259	13 550 775	13 651 492
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 3.9 разд. III	Заемные средства	1510	19 439 202	17 716 210	14 867 085
п. 3.10 разд. III	Кредиторская задолженность	1520	996 823	1 088 506	1 656 835
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	961 278	1 035 636	1 524 701
	задолженность перед персоналом организации	15202	-	-	2
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	-	-	-
	задолженность по налогам и сборам	15204	9 942	26 437	110 299
	прочие кредиторы	15205	25 603	26 433	21 833
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п. 3.12 разд. III	Оценочные обязательства	1540	2 801	2 293	2 266
п. 3.10 разд. III	Прочие обязательства	1550	510 360	549 991	377 217
	Итого по разделу V	1500	20 949 186	19 357 000	16 903 403
	БАЛАНС	1700	69 426 205	63 486 670	63 525 395

Директор Департамента
тарифного регулирования и
экономического анализа
ПАО "РусГидро"



Линкер Лада
Александровна

(подпись)

(расшифровка подписи)

(по доверенности от 04.03.2021 г. № 312/ЕИО)

" 05 " марта 2021 г.

6

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **Акционерное общество "РАО Энергетические системы Востока"**

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Производство электроэнергии**

Организационно-правовая форма/форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
85115294		
2801133630		
35.11		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
п. 3.14 разд. III	Выручка	2110	3 683 227	2 716 706
	в том числе:			
	от реализации электрической энергии	21101	1 711 484	1 287 262
	от реализации тепловой энергии	21102	867 931	686822
	от реализации теплоносителя	21103	154 789	128492
	от реализации прочих товаров, работ, услуг	21104	949 023	614 130
п. 3.15 разд. III	Себестоимость продаж	2120	(4 225 907)	(3 750 076)
	в том числе:			
	себестоимость электрической энергии	21201	(2 271 313)	(1 165 425)
	себестоимость тепловой энергии	21202	(784 964)	(1 393 767)
	себестоимость теплоносителя	21203	(162 922)	(154 282)
	себестоимость прочих товаров, работ, услуг	21204	(1 006 708)	(1 036 602)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(542 680)	(1 033 370)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(542 680)	(1 033 370)
п. 3.18 разд. III	Доходы от участия в других организациях	2310	1 506	1 551
п. 3.16 разд. III	Проценты к получению	2320	101 803	92 567
п. 3.16 разд. III	Проценты к уплате	2330	(120 330)	(709 427)
п. 3.16 разд. III	Прочие доходы	2340	10 275 132	9 745 364
п. 3.16 разд. III	Прочие расходы	2350	(10 426 733)	(11 034 869)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(711 302)	(2 938 184)
п. 3.11 разд. III	Налог на прибыль	2410	81 599	546 579
	в т.ч.			
п. 3.11 разд. III	текущий налог на прибыль	2411	-	-
п. 3.11 разд. III	отложенный налог на прибыль	2412	81 599	546 579
п. 3.11 разд. III	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(629 703)	(2 391 605)

4

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	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	(629 703)	(2 391 605)
	СПРАВОЧНО			
п. 3.17 разд. III	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,0145)	(0,0552)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Директор Департамента
тарифного регулирования и
экономического анализа
ПАО "РусГидро"

**Линкер Лада
Александровна**



(по доверенности от 04.03.2021 г. № 312/Б.И.О)

"05" марта 2021 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2020
85115294		
2801133630		
35.11		
12267	16	
384		

Организация Востока Акционерное общество "РАО Энергетические системы Востока"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

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

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Расчеты по оплате собственных акций до изменений уставного капитала в учредительных документах	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	22 716 986	(- -)	-	1 135 849	9 117 665	-	32 970 500
За 2019 г.								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	-	X
продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	3216	-	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Расчеты по оплате собственных акций до изменений уставного капитала в учредительных документах	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(2 391 605)	-	(2 391 605)
в том числе:								
убыток	3221	X	X	X		(2 391 605)	-	(2 391 605)
переоценка имущества	3222	X	X	(-)	X	(-)	-	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(-)	X	(-)	-	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	(-)	(-)	X	(-)	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	(-)	(-)	X	(-)	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
дивиденды	3227	X	X	X	X	(-)	-	(-)
собственные акции, выкупленные у акционеров	3328	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(-)	(-)	(-)	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	(-)	(-)	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	22 716 986	(-)	(-)	1 135 849	6 726 060	-	30 578 895
За 2020 г.								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	4 507 568	4 507 568
в том числе:								
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	(-)	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	(-)	X	(-)	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	(-)	X	(-)	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	4 507 568	4 507 568
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	(-)	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	(-)	(-)	-	-
продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	3317	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(629 703)	-	(629 703)
в том числе:								
убыток	3321	X	X	X	X	(629 703)	-	(629 703)
переоценка имущества	3322	X	X	(-)	X	(-)	-	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(-)	X	(-)	-	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	(-)	(-)	X	(-)	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	(-)	(-)	X	(-)	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
дивиденды	3327	X	X	X	X	(-)	-	(-)
собственные акции, выкупленные у акционеров	3328	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	X	(-)	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	(-)	(-)	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	22 716 986	(-)	(-)	1 135 849	6 096 357	4 507 568	34 456 760

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	35 827 164	(2 757 319)	-	33 069 845
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(2 856 664)	365 714	-	(2 490 950)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	32 970 500	(2 391 605)	-	30 578 895
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	11 974 329	(2 757 319)	-	9 217 010
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(2 856 664)	365 714	-	(2 490 950)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	9 117 665	(2 391 605)	-	6 726 060
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

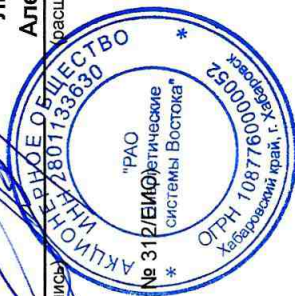
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	34 456 760	30 578 895	32 970 500

Директор Департамента
тарифного регулирования
и экономического анализа
ПАО "РусГидро"


Линкер Лада
Александровна
(Подпись) (расшифровка подписи)

(по доверенности от 04.03.2021 г. № 31/2/ЕМФ)



" 05 " марта 2021 г.

LD

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
			31	12	2020
Организация	Акционерное общество "РАО Энергетические системы Востока"	по ОКПО	85115294		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2801133630		
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии	по ОКВЭД 2	35.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2020 г.	За 12 месяцев 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 437 192	1 666 940
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 802 522	1 098 955
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 429 192	324 171
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	205 478	243 814
Платежи - всего	4120	(1 921 059)	(2 308 999)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(863 107)	(745 356)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 969)	(9 761)
процентов по долговым обязательствам	4123	(168 860)	(495 006)
налога на прибыль организаций	4124	(53 879)	(51 850)
платежи по НДС	4125	(242 434)	(496 696)
прочие платежи	4129	(584 810)	(510 330)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 516 133	(642 059)

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2020 г.	За 12 месяцев 2019 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	235 817	1 640 154
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	232 311	1 329 127
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	1 408
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 000	284 596
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 506	1 551
полученные проценты	4215	-	23 472
возврат депозитов	4216	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 227 579)	(3 322 442)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 227 579)	(3 322 442)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
депозитные вложения	4225	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 991 762)	(1 682 288)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 512 262	2 981 378
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 512 262	2 981 378
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2020 г.	За 12 месяцев 2019 г.
Платежи - всего	4320	(740 741)	(185 185)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(740 741)	(185 185)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 771 521	2 796 193
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 295 892	471 846
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	970 363	498 517
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 266 255	970 363
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор Департамента
тарифного регулирования и
экономического анализа
ПАО "РусГидро"


**Линкер Лада
Александровна**
(подпись) (цифровая подпись)

(по доверенности от 04.03.2021 г. № 312/ЕИО)

" 05 " марта 2021 г.



18

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«РАО ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ ВОСТОКА»
ЗА 2020 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I.	Общие сведения.....	3
1.1.	Информация об Обществе.....	3
1.2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	6
II.	Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	8
2.1.	Основа составления.....	8
2.2.	Активы и обязательства в иностранных валютах.....	8
2.3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	8
2.4.	Нематериальные активы и НИОКР.....	9
2.5.	Основные средства.....	9
2.6.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	10
2.7.	Финансовые вложения.....	10
2.8.	Запасы.....	11
2.9.	Расходы будущих периодов.....	11
2.10.	Дебиторская задолженность.....	11
2.11.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	12
2.12.	Уставный капитал.....	13
2.13.	Кредиты и займы полученные.....	13
2.14.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	13
2.15.	Расчеты по налогу на прибыль.....	13
2.16.	Доходы.....	13
2.17.	Расходы.....	14
2.18.	Изменения в учетной политике Общества на 2020 год.....	14
III.	Раскрытие существенных показателей.....	16
3.1.	Нематериальные активы и НИОКР.....	16
3.2.	Основные средства.....	22
3.3.	Прочие внеоборотные активы.....	29
3.4.	Финансовые вложения.....	29
3.5.	Запасы.....	32
3.6.	Дебиторская задолженность.....	34
3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	38
3.8.	Капитал и резервы.....	38
3.9.	Кредиты и займы.....	40
3.10.	Кредиторская задолженность.....	41
3.11.	Налоги.....	43
3.12.	Оценочные обязательства.....	44
3.13.	Условные обязательства.....	45
3.14.	Выручка от продаж.....	45
3.15.	Расходы по обычным видам деятельности.....	45
3.16.	Прочие доходы и прочие расходы.....	47
3.17.	Прибыль (убыток) на акцию.....	48
3.18.	Связанные стороны.....	48
3.19.	Обеспечения обязательств и платежей.....	56

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «РАО Энергетические системы Востока» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об Обществе

Акционерное общество «РАО Энергетические системы Востока» (далее «Общество») создано в результате реорганизации ОАО РАО «ЕЭС России» в форме выделения в соответствии с решением внеочередного Общего собрания акционеров ОАО РАО «ЕЭС России» 26 октября 2007 г. (протокол б/н от 30 октября 2007 г.).

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Москве № 46 за номером 1087760000052 01 июля 2008 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Амурской области 02 июля 2013 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений в связи с изменением юридического адреса Общества (свидетельство серия 28 № 001314636).

Юридический адрес Общества:

Хабаровский край, г. Хабаровск.

Почтовый адрес Общества:

680021, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Ленинградская, д. 46.

Полное наименование Общества – Акционерное общество «РАО Энергетические системы Востока».

Сокращенное наименование Общества - АО «РАО ЭС Востока».

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имело 1 обособленное подразделение.

Место нахождения обособленного подразделения – Дополнительный офис АО «РАО ЭС Востока» в г. Москве:

127006, г. Москва, ул. Малая Дмитровка, д.7.

Акционерное общество «РАО Энергетические системы Востока» не имеет филиалов и представительств.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Производство электроэнергии;
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии);
- Сдача в аренду объектов основных средств.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 2 чел. (на 31 декабря 2019 г. – 6 человек; на 31 декабря 2018 г. - 9 человек).

Акции Общества не котируются на рынке ценных бумаг.

Органами управления АО «РАО ЭС Востока» являются:

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

Совет директоров АО «РАО ЭС Востока»

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров.

Порядок деятельности Совета директоров Общества определяется Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров, утвержденным решением внеочередного Общего собрания акционеров Общества 30 ноября 2011 года. Совет директоров Общества в соответствии с Уставом Общества состоит из 5 членов. Члены Совета директоров Общества избираются Общим собранием акционеров кумулятивным голосованием на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. По решению Общего собрания акционеров полномочия всех членов Совета директоров могут быть прекращены досрочно.

На годовом Общем собрании акционеров 25.06.2019 (протокол № 19 от 26.06.2019) избран Совет директоров АО «РАО ЭС Востока» в составе:

№	Ф.И.О. кандидата	Должность*
1	Казаченков Андрей Валентинович	Член Правления, Первый заместитель Генерального директора ПАО «РусГидро»
2	Васильев Сергей Вячеславович	Заместитель Генерального Директора – Директор Дивизиона «Дальний Восток» ПАО «РусГидро»
3	Перминов Дмитрий Витальевич	Директор Юридического департамента ПАО «РусГидро»
4	Линкер Лада Александровна	Директор Департамента тарифного регулирования и экономического анализа ПАО «РусГидро»
5	Недотко Вадим Владиславович	Директор Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»

* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

На годовом Общем собрании акционеров 29.05.2020 (протокол № 21 от 01.06.2020) избран Совет директоров АО «РАО ЭС Востока» в составе:

№	Ф.И.О. кандидата	Должность*
1	Казаченков Андрей Валентинович	Член Правления, Первый заместитель Генерального директора ПАО «РусГидро»
2	Васильев Сергей Вячеславович	Заместитель Генерального Директора – Директор Дивизиона «Дальний Восток» ПАО «РусГидро»
3	Перминов Дмитрий Витальевич	Директор Юридического департамента ПАО «РусГидро»
4	Линкер Лада Александровна	Директор Департамента тарифного регулирования и экономического анализа ПАО «РусГидро»
5	Недотко Вадим Владиславович	Директор Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»

* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

Ревизионная комиссия АО «РАО ЭС Востока»

На годовом Общем собрании акционеров 25.06.2019 (протокол № 19 от 26.06.2019) избрана Ревизионная комиссия АО «РАО ЭС Востока» в следующем составе:

№	Ф.И.О. кандидата	Должность*
1.	Щёголева Елена Александровна	Директор по внутреннему контролю и управлению рисками – Главный аудитор ПАО «РусГидро»
2.	Ажимов Олег Евгеньевич	Руководитель Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
3.	Рохлина Ольга Владимировна	Заместитель руководителя службы - начальник Управления аудита Центра Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
4.	Рыжков Илья Олегович	Ведущий эксперт Управления аудита Центра Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
5.	Басов Александр Борисович	Главный эксперт Контрольно-ревизионного управления «Центр» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»

* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

На годовом Общем собрании акционеров 29.05.2020 (протокол № 21 от 01.06.2020) избрана Ревизионная комиссия АО «РАО ЭС Востока» в следующем составе:

№	Ф.И.О. кандидата	Должность*
1.	Щёголева Елена Александровна	Директор по внутреннему контролю и управлению рисками – Главный аудитор ПАО «РусГидро»
2.	Ажимов Олег Евгеньевич	Руководитель Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
3.	Рохлина Ольга Владимировна	Заместитель руководителя службы - начальник Управления аудита Центра Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
4.	Кочанов Андрей Александрович	Начальник управления Аналитический центр Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
5.	Арсентьева Светлана Геннадьевна	Главный эксперт Контрольно-ревизионного управления «Центр» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»

* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

02.05.2017 г. между АО «РАО ЭС Востока» и ПАО «РусГидро» заключен Договор № 1010-241-2-2017 на выполнение функций (исполнение прав и обязанностей) единоличного исполнительного органа АО «РАО ЭС Востока».

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

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая, и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества 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.

Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменением рыночных условий. По результатам анализа чувствительности Общества к рискам, была определена вероятность наступления каждого риска.

Вид риска	Факторы, с которыми связано возникновение риска	Вероятность наступления
Рыночные риски	С возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.	низкая
Кредитные риски	С возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).	низкая
Риск ликвидности	С возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заемщикам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.	низкая

Правовые риски	С изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.	низкая
Страновые и региональные риски	С политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионах, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика.	низкая
Репутационный риск	С уменьшением числа заказчиков Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой им продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.	низкая

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

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

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

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

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

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

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.4. Нематериальные активы и НИОКР

В составе нематериальных активов отражены исключительные права на компьютерные программы.

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

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

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

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

2.5. Основные средства

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

Завершённые 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. руб. за единицу, принятые к учету, учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту, с учетом ожидаемых сроков эксплуатации.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам.

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

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

2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

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

2.7. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг, допущенных к обращению у организатора торгов, определяется по рыночным ценам, установленным на Московской Бирже (сайт в системе Интернет: <http://moex.com/>).

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

Расчетной стоимостью таких финансовых вложений признается стоимость, определенная исходя из стоимости чистых активов дочерних и зависимых обществ, акции которых принадлежат Обществу, на последнюю отчетную дату. Согласно п. 3 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» стоимость чистых активов общества определяется по данным бухгалтерского учета в порядке, установленном уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти. Порядок оценки стоимости чистых активов акционерных обществ утвержден приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов".

Предоставленные займы отражаются за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений.

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

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

Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

2.8. Запасы

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, использовании для ремонтно-восстановительных работ, капитального строительства и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.9. Расходы будущих периодов

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

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

2.10. Дебиторская задолженность

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

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

Авансы, выданные для выполнения капитальных затрат, отражаются в составе дебиторской задолженности.

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

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

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

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

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

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

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

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- возврат покупателям излишне перечисленных денежных средств или возврат контрагентам ошибочно перечисленных денежных средств, а так же возврат излишне перечисленных денежных средств поставщикам и подрядчикам;
- краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения более трех месяцев), имеющие место в одном отчетном периоде.

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

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

2.12. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

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

2.13. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами и подлежат включению в состав прочих расходов равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора займа (кредитного договора), независимо от того, в какой форме и в какие сроки фактически уплачиваются указанные платежи.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.
- оценочное обязательство по предстоящему вознаграждению работников.

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

2.15. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

2.16. 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.

Доходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств.

2.17. Расходы

Себестоимость основных видов деятельности представляет собой расходы, непосредственно связанные с этими видами деятельности, за исключением управленческих расходов.

Прямые затраты непосредственно относятся к виду деятельности, в рамках которого они были понесены.

Управленческие расходы ежемесячно распределяются и признаются в качестве расходов по видам деятельности пропорционально прямым затратам в соответствии с установленными локальным нормативным актом правилами распределения.

В отношении подразделения, осуществляющего производство электрической и тепловой энергии (мощности) в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии, затраты относятся к комбинированной номенклатурной группе.

Распределение расходов на топливо внутри комбинированной номенклатурной группы производится пропорционально расходу условного топлива, отнесенному на соответствующую номенклатурную группу.

Все остальные затраты (кроме расходов на топливо) по статьям внутри комбинированной номенклатурной группы распределяются следующим образом:

- 12,4% относятся на вид деятельности «производство тепловой энергии»;
- 87,6% относятся на вид деятельности «производство электрической энергии».

Коэффициенты распределения рассчитаны на 2020 год исходя из числа часов использования установленной мощности соответствующего оборудования, определенного на основании показателей баланса производства электрической и тепловой энергии.

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

Распределение прочих доходов и расходов производится по видам деятельности.

2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Учетная политика АО «РАО ЭС Востока» на 2020 год утверждена приказом Общества от 10.04.2020 г. № 11.

2.19. Данные прошлых отчетных периодов.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2008 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Согласно изменениям ПБУ 18/02, временной разницей, приводящей к отложенным налогам, относится переоценка активов по рыночной стоимости, включая переоценку финансовых вложений.

В связи с этим, Общество скорректировало следующие сравнительные показатели бухгалтерской отчетности: отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства, нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

В результате данного изменения произошли следующие ретроспективные корректировки:

Тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
I. Бухгалтерский баланс на 31.12.2019				
1180	Отложенные налоговые активы	1 721 578	74 238	1 795 816
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	9 217 010	(2 490 950)	6 726 060
1420	Отложенные налоговые обязательства	1 420 010	2 565 188	3 985 198
II. Бухгалтерский баланс на 31.12.2018				
1180	Отложенные налоговые активы	1 492 054	44 882	1 536 936
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	11 974 329	(2 856 664)	9 117 665
1420	Отложенные налоговые обязательства	1 371 351	2 901 546	4 272 897
III. Отчет о финансовых результатах за Январь - Декабрь 2019 г.				
2410	Налог на прибыль	180 865	365 714	546 579
	в т.ч.			
2412	Отложенный налог на прибыль	180 865	365 714	546 579
2400	Чистая прибыль (убыток)	(2 757 319)	365 714	(2 391 605)
2500	Совокупный финансовый результат	(2 757 319)	365 714	(2 391 605)
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	(0,0636)	0,0084	(0,0552)

IV. Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2019 г.				
3100	Величина капитала на 31 декабря 2018 г. / Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	11 974 329	(2 856 664)	9 117 665
3200	Величина капитала на 31 декабря 2019 г. / Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	9 217 010	(2 490 950)	6 726 060
3600	Чистые активы на 31 декабря 2018 г.	35 827 164	(2 856 664)	32 970 500
3600	Чистые активы на 31 декабря 2019 г.	33 069 845	(2 490 950)	30 578 895

III. Раскрытие существенных показателей

Основным видом деятельности Общества является производство электроэнергии (код по ОКВЭД – 35.11).

Общество ведет бухгалтерский учет в разрезе видов деятельности:

1. Регулируемые виды деятельности:

1.1. Выручка от реализации электроэнергии - 46,47% (в 2019 г. – 47,38%);

1.2. Выручка от реализации тепловой энергии и теплоносителя – 27,77 % (в 2019 г. 30,01%).

2. Оказание прочих услуг, в т. ч.:

2.1. Аренда имущества – 25,77 % (в 2019 г. – 22,61 % выручки).

Общество вместе с его дочерними и зависимыми обществами (далее - Группа компаний АО «РАО ЭС Востока») является крупнейшим поставщиком электрической и тепловой энергии на Дальнем Востоке.

С целью принятия решений о распределении ресурсов внутри Общества, оценки результатов деятельности Общества управленческая информация формируется в отношении Группы компаний АО «РАО ЭС Востока» в целом. Учитывая тот факт, что управление Обществом как отдельным юридическим лицом невозможно отделить от управления Группой компаний АО «РАО ЭС Востока», принятие управленческих решений и распределение ресурсов осуществляется уполномоченными лицами на уровне Группы компаний АО «РАО ЭС Востока» в целом. Отдельная управленческая отчетность Общества, отражающая величину активов, обязательств по сегментам, не составляется. Информация по сегментам в полном объеме раскрывается в консолидированной отчетности Группы компаний АО «РАО ЭС Востока» по МСФО.

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	в том числе		начислено амортизации	пересценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
					принятые в результате реорганизации в форме присоединения первоначальная стоимость	принятые в результате реорганизации в форме присоединения накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	5а	6	7	8	9	10	11	12
Нематериальные активы - всего												
	за 2020 г.	69 131	(64 055)	-	-	-	-	(3 402)	-	-	69 131	(67 457)
в том числе	за 2019 г.	69 131	(54 278)	-	x	x	-	(9 778)	-	-	69 131	(64 055)
Программа для ЭВМ "Подсистема аналитики"	за 2020 г.	754	(754)	-	-	-	-	-	-	-	754	(754)
	за 2019 г.	754	(754)	-	x	x	-	-	-	-	754	(754)
Программа для ЭВМ "Подсистема интеграции"	за 2020 г.	754	(754)	-	-	-	-	-	-	-	754	(754)
	за 2019 г.	754	(754)	-	x	x	-	-	-	-	754	(754)
Программа для ЭВМ "Подсистема мероприятий"	за 2020 г.	754	(754)	-	-	-	-	-	-	-	754	(754)
	за 2019 г.	754	(754)	-	x	x	-	-	-	-	754	(754)
Программа для ЭВМ "Подсистема мониторинга"	за 2020 г.	754	(754)	-	-	-	-	-	-	-	754	(754)
	за 2019 г.	754	(754)	-	x	x	-	-	-	-	754	(754)
Программа для ЭВМ "Подсистема отчетности"	за 2020 г.	754	(754)	-	-	-	-	-	-	-	754	(754)
	за 2019 г.	754	(754)	-	x	x	-	-	-	-	754	(754)
Программа для ЭВМ "Подсистема расчета параметров"	за 2020 г.	754	(754)	-	-	-	-	-	-	-	754	(754)
	за 2019 г.	754	(754)	-	x	x	-	-	-	-	754	(754)
База данных «Энергоменеджмент»	за 2020 г.	454	(454)	-	-	-	-	-	-	-	454	(454)
	за 2019 г.	454	(441)	-	x	x	-	(13)	-	-	454	(454)
Программа для ЭВМ "Информационно-	за 2020 г.	1 305	(1 305)	-	-	-	-	-	-	-	1 305	(1 305)

База данных «Потребители ЭШМ ТЭС»	за 2020 г.	4 078	(4 078)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 078	(4 078)
	за 2019 г.	4 078	(4 078)	-	x	-	-	-	-	-	-	-	4 078	(4 078)
Полезная модель "Устройство для автономного электрообеспечения"	за 2020 г.	1 173	(821)	-	-	-	-	(235)	-	-	-	-	1 173	(1 056)
	за 2019 г.	1 173	(586)	-	x	-	-	(235)	-	-	-	-	1 173	(821)

34

Амортизация нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится 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 отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	3	4	5
Всего	52 121	52 121	-
в том числе:			
патенты	25 805	25 805	-
программы для ЭВМ	26 316	26 316	-

Указанные объекты не списаны, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Информация о наличии и движении результатов НИОКР раскрыта в таблице 1.

Амортизация НИОКР

Амортизация НИОКР начислена линейным способом исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Расходы по незаконченным НИОКР и нематериальным активам

По состоянию на 31.12.2020 г. незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов у Общества отсутствуют.

1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
НИОКР - всего	за 2020 г.	5 055	(3 932)	-	-	-	(1 123)	5 055	(5 055)
	за 2019 г.	5 055	(2 809)	-	-	-	(1 123)	5 055	(3 932)
НИОКР "Программа инновационного развития холдинга ПАО "РАО ЭС Востока" на 2016-2020гг с перспективой»	за 2020 г.	5 055	(3 932)	-	-	-	(1 123)	5 055	(5 055)
	за 2019 г.	5 055	(2 809)	-	-	-	(1 123)	5 055	(3 932)

3.2. Основные средства

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

В составе основных средств учтены следующие основные средства, сдаваемые в аренду:

Наименование	Арендатор	Остаточная стоимость, тыс. руб.		
		На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Оборудование мобильных газотурбинных установок	АО "Мобильные ГТЭС"	398 249	597 261	796 346
Распределительные сети и подстанции дороги "Амур" Чита-Хабаровск	АО "ДРСК"	267 059	301 944	336 830
Здания, сооружения	АО "РусГидро Логистика"	-	-	1 491
Итого		665 308	899 205	1 134 667

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации:

По состоянию на 31.12.2020 г. – отсутствуют.

На 31.12.2019

№ п/п	Наименование актива	Стоимость приобретения, тыс. руб.
1	Схема выдачи электрической мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань	
1.1.	ВЛ 110 кВ СГТЭЦ-Ванино	835 100
2	Строительство ГТУ-ТЭЦ в г. Владивостоке на площадке Центральной пароводяной бойлерной (объекты вспомогательного назначения)	
2.1.	Защитное сооружение гражданской обороны (бомбоубежище)	76 740
2.2.	Контрольно-пропускной пункт	40 498

На 31.12.2018

№ п/п	Наименование актива	Стоимость приобретения, тыс. руб.
1	"Схема выдачи электрической мощности Сахалинской ГРЭС-2"	
1.1.	Одноцепная воздушная линия (ВЛ) 220 кВ Сахалинская ГРЭС-2 – Красногорская	36 073
1.2.	Одноцепная воздушная линия (ВЛ) 220 кВ Сахалинская ГРЭС-2 – Макаровская	285 823
1.3.	Одноцепная воздушная линия (ВЛ) 220 кВ Сахалинская ГРЭС-2 – Углезаводская	272 030

1.4.	Одноцепная воздушная линия (ВЛ) 220 кВ Сахалинская ГРЭС-2 – Томаринская, два участка	55 324
1.5.	ПС 220/35/10 кВ на территории Сахалинской ГРЭС-2	868 360
1.6.	Двухцепная воздушная линия (ВЛ) 35 кВ Сахалинская ГРЭС-2 – Ильинская 1, 2	275 776
1.7.	Заходы ВЛ 35 кВ Ильинская-Пензенская, Ильинская-Взморье (ВЛ 35 кВ Ильинская-Пензенская)	3 399
1.8.	Заходы ВЛ 35 кВ Ильинская-Пензенская, Ильинская-Взморье (ВЛ 35 кВ Ильинская-Взморье)	3 399
1.9.	ПС 35/10 «Ильинская»	240 251
2	Сахалинская ГРЭС-2. Строительство системы золошлакоудаления (1-я очередь)	1 799 869
3	«Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Подъездные автодороги» - Автодорога к золоотвалу»	162 967
4	Строительство ГТУ-ТЭЦ в г. Владивостоке на площадке Центральной пароводяной бойлерной (объекты вспомогательного назначения)	
4.1.	Станция компрессорная модульная БКС-13/10-2 (ОВИ ПВК)	11 163
4.2.	Резервуары пожарного запаса воды (ОВИ к насосной пожаротушения)	30 797
4.3.	Ресивер (V=25м3) (ОВИ ДКС)	7 977
4.4.	Приёмно-сливное устройство мазута и силиката (ОВИ мазутонасосной)	13 850
4.5.	Резервуар хранения мазута № 1 V=3000 м3. с эстакадой мазутопроводов (ОВИ мазутонасосной)	61 639
4.6.	Резервуар хранения мазута № 2 V=3000 м3. с эстакадой мазутопроводов (ОВИ мазутонасосной)	61 639
4.7.	Бак аварийного слива турбинного масла (ОВИ к газотурбинной установке)	296
4.8.	Продувочный колодец (ОВИ ПВК)	2 398

Информация о стоимости полученных в аренду объектах основных средств

По состоянию на 31.12.2020 г. стоимость арендованных основных средств составляет 793 226 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 793 226 тыс. руб.), отражается за балансом по стоимости, указанной в договорах аренды, в том числе:

Группы арендованных основных средств	На начало 2020 года		Поступление за 2020 г.		Выбытие за 2020 г.		На конец 2020 года	
	Количество	Стоимость, тыс. руб.	Количество	Стоимость, тыс. руб.	Количество	Стоимость, тыс. руб.	Количество	Стоимость, тыс. руб.
Офисы	1	1 012	-	-	-	(248)	1	764
Земельные участки	109	792 214	55	10 322	41	792 214	123	10 322

Лесные участки	-	-	14	2 588	-	-	14	2 588
Итого	110	793 226	69	13 674	41	791 966	138	13 674

Объекты незавершенного строительства

Информация о наличии и движении незавершенного строительства раскрыта в таблице 2.2.

Строительство объектов основных средств на 31 декабря 2020 г.

тыс. руб.

Наименование объекта	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ	-	-	1 340 301
Модернизация ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ	1 450	1 863	-
Схема выдачи электрической мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань	-	-	1 965 762
Строительство схемы выдачи тепловой мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань	-	1 252 915	524 575
Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Основной производственный комплекс. Система хозяйственно-питьевого и технического водоснабжения	-	-	1 986 834
Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Подъездные автодороги	-	-	218 319
Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Основной производственный комплекс. Подъездная железная дорога	8 622	482 076	43 850
Строительство пиковой водогрейной котельной на территории Якутской ГРЭС-2	-	-	1 436 122
Строительство ВЛ 110 кВ Певек-Билибино	-	-	214 296
Итого	10 072	1 736 854	7 730 058

Инвестиционная программа АО «РАО ЭС Востока» на 2020 год утверждена Советом директоров ПАО «РусГидро» в составе консолидированной инвестиционной программы Группы РусГидро на 2020 год 24.12.2019 (протокол от 26.12.2019 № 301).

В связи невозможностью использования в деятельности Общества результатов работ в 2020 году Общество произвело списание затрат на незавершенное строительство, учитываемых на счете бухгалтерского учета 08.03 «Незавершенное строительство» по инвестиционному проекту «Строительство ВЛ 110 кВ Певек-Билибино» в состав прочих расходов в сумме 214 296 тыс. руб. с одновременным восстановлением в составе прочих доходов созданного резерва под снижение стоимости незавершенного строительства в сумме 214 296 тыс. руб. Таким образом, по состоянию на 31.12.2020 г. резерв под снижение стоимости незавершенного строительства восстановлен в полном объеме (на 31.12.2019 г. – 214 296 тыс. руб.).

тыс. руб.

Наименование инвестиционного проекта	Величина резерва под обесценение на 31.12.2019	Величина резерва, созданного (+)/ скорректированного (-) в 2020 г.	Величина резерва под обесценение на 31.12.2020
Строительство ВЛ 110 кВ Певек-Билибино	214 296	(214 296)	-
Итого	214 296	(214 296)	-

В 2020 году Обществом закончено строительство с последующим вводом в эксплуатацию новых объектов основных средств по результатам реализации следующих инвестиционных проектов:

1) Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Основной производственный комплекс. Подъездная железная дорога. Присоединение железнодорожной инфраструктуры необщего пользования Сахалинской ГРЭС-2 к станции Ильинск-Сахалинский Дальневосточной железной дороги. Объект-2: развитие подъездного и внутриплощадочных железнодорожных путей Сахалинской ГРЭС-2 собственности АО «РАО Энергетические системы Востока» (Этап № 1 ПК 64+30 – ПК 74+57);

2) Строительство магистральной тепловой сети от ТЭЦ г. Советская Гавань до центральных тепловых пунктов потребителей по титулу «Строительство ТЭЦ в г. Советская Гавань, Хабаровский край» 1 этап».

Доходные вложения в материальные ценности

В составе доходных вложений в материальные ценности отражены:

- 1) Основные средства, входящие в состав объекта «Схема выдачи электрической мощности в г. Советская Гавань»;
- 2) Основные средства Солнечной электростанции в п. Батагай;
- 3) Основные средства, входящие в состав объекта «Строительство внеплощадочных подъездных ж/д путей ТЭЦ в г. Советская Гавань» в части объектов электросетевого хозяйства;
- 4) Основные средства, входящие в состав объекта «Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Строительство системы золошлакоудаления»;
- 5) Основные средства, входящие в состав объекта «Схема выдачи электрической мощности Сахалинской ГРЭС-2»;
- 6) Основные средства, входящие в состав объекта «Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Основной производственный комплекс. Система хозяйственно-питьевого и технического водоснабжения»;
- 7) Основные средства, входящие в состав объекта «Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Подъездные автодороги. Автодорога к Золоотвалу».
- 8) Основные средства, входящие в состав объекта «Строительство пиковой водогрейной котельной на территории Якутской ГРЭС».
- 9) Основные средства, входящие в состав объекта «Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Основной производственный комплекс. Подъездная железная дорога».
- 10) Основные средства, входящие в состав объекта «Строительство магистральной тепловой сети ТЭЦ г. Советская Гавань».

Объекты основных средств, входящих в комплекс имущества «Внеплощадочные подъездные ж/д пути ТЭЦ в г. Советская Гавань» (кроме объектов электросетевого хозяйства), переданы в собственность АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань» по договору купли-продажи № РАО-20/СГТЭЦ-20/0218 от 29.09.2020 г.

Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности раскрыта в таблице 2.1.

Остаточная стоимость основных средств в составе доходных вложений в материальные ценности на 31 декабря 2020 г. составила 13 638 880 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 11 476 122 тыс. руб.; на 31 декабря 2018 г. – 10 846 225 тыс. руб.).

Амортизация основных средств в составе доходных вложений в материальные ценности.

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам составила 568 184 тыс. руб. (538 856 тыс. руб. – в 2019 г.; 634 407 тыс. руб. – в 2018 г.).

И

2.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		начислено амортизации	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020 г.	15 957 856	(2 781 928)	22 763	(17 719)	(17 702)	(1 344 332)	15 962 900	(4 108 558)
	за 2019 г.	14 335 318	(1 528 214)	1 638 019	(15 481)	(7 083)	(1 260 797)	15 957 856	(2 781 928)
в том числе: Земельные участки	за 2020 г.	36 931	-	-	-	-	-	36 931	-
	за 2019 г.	40 236	-	271	(3 576)	-	-	36 931	-
Здания	за 2020 г.	1 903 750	(90 248)	-	-	-	(65 641)	1 903 750	(155 889)
	за 2019 г.	1 878 825	(25 687)	26 890	(1 965)	(534)	(65 094)	1 903 750	(90 247)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020 г.	10 463 658	(2 040 989)	7 175	-	-	(964 965)	10 470 833	(3 005 954)
	за 2019 г.	9 460 600	(1 143 069)	1 007 482	(4 424)	(1 032)	(898 951)	10 463 658	(2 040 988)
Сооружения	за 2020 г.	3 484 433	(582 616)	15 398	-	-	(313 651)	3 499 831	(896 267)
	за 2019 г.	2 881 059	(286 450)	603 375	-	-	(296 166)	3 484 434	(582 616)
Другие виды основных средств	за 2020 г.	3 633	(2 644)	-	-	-	(73)	3 633	(2 717)
	за 2019 г.	3 633	(2 572)	-	-	-	(73)	3 633	(2 645)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 г.	323	(323)	190	(175)	(175)	-	338	(148)
	за 2019 г.	410	(390)	-	(87)	(87)	(20)	323	(323)
Офисное оборудование	за 2020 г.	65 127	(65 108)	-	(17 544)	(17 526)	(1)	47 583	(47 583)
	за 2019 г.	70 556	(70 044)	-	(5 429)	(5 429)	(493)	65 127	(65 108)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2020 г.	12 012 525	(536 402)	4 091 005	(1 542 955)	(182 891)	(568 184)	14 560 575	(921 695)
	за 2019 г.	11 460 673	(614 448)	5 996 366	(5 444 514)	460 810	(538 856)	12 012 525	(536 402)
в том числе: Машины и оборудование	за 2020 г.	3 089 034	(142 250)	256 655	(4 744)	1 977	(168 701)	3 340 945	(308 974)
	за 2019 г.	1 390 539	(39 393)	1 707 398	(8 903)	5 304	(108 161)	3 089 034	(142 250)
Транспортные средства	за 2020 г.	85 282	(3 289)	-	-	-	(5 177)	85 282	(8 466)

	за 2019 г.	86 804	-	18 875	(20 397)	1 641	(4 930)	85 282	(3 289)
Сооружения	за 2019 г.	9 800 353	(565 447)	3 556 127	(5 411 022)	607 121	(404 429)	7 945 458	(362 755)
	за 2020 г.	892 751	(28 108)	364 174	(88 316)	12 879	(35 833)	1 168 609	(51 062)
Здания	за 2019 г.	182 977	(9 608)	713 966	(4 192)	2 836	(21 336)	892 751	(28 108)
	за 2020 г.	-	-	523	-	-	(29)	523	(29)
Офисное оборудование	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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)	
I	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2020 г.	1 736 854	2 399 930	-	(452)	(4 110 949)	25 381
	за 2019 г.	7 730 059	1 885 881	-	(263 848)	(7 615 239)	1 736 854
в том числе:	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
приобретение земельных участков	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
новое строительство объектов ОС	за 2020 г.	1 736 853	2 384 620	-	(452)	(4 110 949)	10 072
	за 2019 г.	7 730 059	1 836 329	-	(214 296)	(7 615 239)	1 736 853
оборудование к установке	за 2020 г.	-	15 310	-	-	-	15 310
	за 2019 г.	-	49 552	-	(49 552)	-	-

3.3. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Лицензии на программное обеспечение	-	9 881	26 306
Итого прочие внеоборотные активы	-	9 881	26 306

3.4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в таблице 3.

3.4.1. Долгосрочные финансовые вложения

06.08.2020 г. на счет АО «РАО ЭС Востока» зачислено 890 964 обыкновенных акций и 1 264 392 привилегированных акций ПАО «Камчатскэнерго», приобретенных у ПАО «Камчатскэнерго» по соглашению от 29.07.2020 г. № РАО-20/061, в результате чего доля АО «РАО ЭС Востока» в уставном капитале ПАО «Камчатскэнерго» увеличилась до 84,78 %.

08.12.2020 г. во исполнение условий договора купли-продажи акций от 02.12.2020 г. № 1010-609-2020 ПАО «РусГидро» внесло в уставный капитал АО «РАО ЭС Востока» 4 507 568 акций АО «СЭК» (34,62 % уставного капитала АО «СЭК»). Таким образом, по состоянию на 31.12.2020 г. АО «РАО ЭС Востока» владеет 42,31% акций АО «СЭК».

Наименование актива	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Финансовые вложения в дочерние и зависимые общества	27 538 243	19 218 233	21 050 436
Финансовые вложения в прочие организации	507 876	1 496 864	1 493 386
Прочие финансовые вложения (облигации)	417 951	3 322 348	3 322 347
Итого долгосрочные финансовые вложения	28 464 070	24 037 445	25 866 169
Резерв под обесценение финансовых вложений	(390 888)	(459 265)	(200 028)
Итого	28 073 182	23 578 180	25 666 141

Финансовые вложения в дочерние и зависимые общества на 31 декабря 2020 г.

Наименование и организационно-правовая форма общества	Доля участия, %	Текущая рыночная стоимость финансовых вложений/ балансовая стоимость финансовых вложений (если рыночная стоимость не определяется)	Дата, определения рыночной цены
ПАО «ДЭК»	51,03	7 286 427	30.12.2020
ПАО «Камчатскэнерго»	84,78	8 483 073	30.12.2020
ПАО «Магаданэнерго»	49,00	2 487 843	30.12.2020

Наименование и организационно-правовая форма общества	Доля участия, %	Текущая рыночная стоимость финансовых вложений/ балансовая стоимость финансовых вложений (если рыночная стоимость не определяется)	Дата, определения рыночной цены
ПАО «Передвижная энергетика»	49,00	100	
ПАО «Сахалинэнерго»	76,60	2 030 841	30.12.2020
ПАО «Якутскэнерго»	49,37	1 741 577	30.12.2020
ОАО «ЭНИН им. Г.М. Кржижановского»	30,42	814	
АО «СЭК»	42,31	5 507 568	
Итого финансовые вложения в дочерние и зависимые общества		27 538 243	

Финансовые вложения в прочие организации на 31 декабря 2020 г.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма общества	Доля участия, %	Текущая рыночная стоимость финансовых вложений/ балансовая стоимость финансовых вложений (если рыночная стоимость не определяется)	Дата, определения рыночной цены
АО «НГЭС»	9,76	29 275	
ПАО «РусГидро»	0,0114	38 183	30.12.2020
АО «Гидроинвест»	11,96	440 418	
Итого финансовые вложения в прочие организации		507 876	

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2019 г. составил 459 265 тыс. руб., корректировка резерва в сторону уменьшения за отчетный период составила 68 376 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 г. резерв составил 390 888 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма общества	Величина резерва под обесценение на 31.12.2019	Величина резерва, созданного (+)/ скорректированного (-) в 2020 г.	Величина резерва под обесценение на 31.12.2020
АО «НГЭС»	18 847	2 485	21 332
АО «Гидроинвест»	440 418	(70 862)	369 556
Итого	459 265	(68 377)	390 888

3.4.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода отсутствуют.

3. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Увеличение стоимости		Уменьшение стоимости		Резерв			На конец периода		
		Первоначальная стоимость резерва под обесценение финансовых вложений	Резерв под обесценение финансовых вложений	ИТОГО с Резерва под обесценение финансовых вложений	Поступило	Доходы, связанные с отражением финансовых вложений по рыночной стоимости	Выбыло	Расходы, связанные с отражением финансовых вложений по рыночной стоимости	Формирование	Восстановление	Конечная стоимость без учета резерва под обесценение финансовых вложений	Резерв под обесценение финансовых вложений	ИТОГО с учетом Резерва под обесценение финансовых вложений	
Финансовых вложений - ИТОГО	за 2020 г.	24 037 445	(459 265)	23 578 180	5 508 218	8 343 631	(1 000 000)	(8 425 222)	(5 159)	73 536	28 464 072	(390 888)	28 073 182	
	за 2019 г.	26 228 166	(200 027)	26 028 139	0	3 655 925	(861 348)	(4 985 298)	(262 351)	3 113	24 037 445	(459 265)	23 578 180	
в т.ч.: Финансовые вложения Долгосрочные - всего	за 2020 г.	24 037 445	(459 265)	23 578 180	5 508 218	8 343 631	(1 000 000)	(8 425 222)	(5 159)	73 536	28 464 072	(390 888)	28 073 182	
	за 2019 г.	25 866 169	(200 027)	25 666 142	0	3 655 925	(499 351)	(4 985 298)	(262 351)	3 113	24 037 445	(459 265)	23 578 180	
Резервы под обесценение финансовых вложений	за 2020 г.	-	(459 265)	(459 265)	-	-	(-)	(-)	(5 159)	73 536	-	(390 888)		
	за 2019 г.	-	(200 027)	(200 027)	-	-	(-)	(-)	(262 351)	3 113	-	(459 265)		
Акции дочерних обществ	за 2020 г.	19 217 418	(-)	19 217 418	650	8 332 619	(-)	(5 520 826)	(-)	-	22 029 861	(-)	22 029 861	
	за 2019 г.	21 049 620	(-)	21 049 620	-	3 648 246	(499 201)	(4 981 247)	(-)	-	19 217 418	(-)	19 217 418	
Акции зависимых обществ	за 2020 г.	814	(-)	814	5 507 568	-	(-)	(-)	(-)	-	5 508 382	(-)	5 508 382	
	за 2019 г.	814	(-)	814	-	-	(-)	(-)	(-)	-	814	(-)	814	
Акции прочих обществ	за 2020 г.	1 496 865	(-)	1 496 865	-	11 012	(1 000 000)	(-)	(-)	-	507 877	(-)	507 877	
	за 2019 г.	1 493 387	(-)	1 493 387	-	7 679	(150)	(4 051)	(-)	-	1 496 865	(-)	1 496 864	
Прочих финансовых вложения (облигации)	за 2020 г.	3 322 348	(-)	3 322 348,00	-	-	(-)	(2 904 396)	(-)	-	417 952	(-)	417 952	
	за 2019 г.	3 322 348	(-)	3 322 348,00	-	-	(-)	(-)	(-)	-	3 322 348	(-)	3 322 348	
Финансовые вложения Краткосрочные - всего	за 2020 г.	-	(-)	-	-	-	(0)	(-)	(-)	-	0	(-)	-	
	за 2019 г.	361 997	(-)	361 997	-	-	(361 997)	(-)	(-)	-	0	(-)	-	
в т.ч.: Предоставленные с займы	за 2020 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	
	за 2019 г.	361 997	(-)	361 997	-	-	(361 997)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	

УФ

3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 4.

В составе запасов в том числе отражены:

- 1) Резервное топливо (мазут), приобретенное вследствие ввода в эксплуатацию объекта «ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ в г. Владивостоке» в целях исполнения требований приказа Департамента по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края от 02.10.2018 №пр 19-136.2, на сумму 117 627 тыс.руб. (121 753 тыс.руб. – на 31.12.2019 г.).
- 2) материалы, поставленные по проекту «Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ в г. Владивостоке», на сумму 12 228 тыс. руб. (15 179 тыс. руб. – на 31.12.2019 г.);
- 3) материалы, поставленные по проекту «Строительство схемы выдачи электрической мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань», на сумму 14 139 тыс. руб. (14 139 тыс. руб. – на 31.12.2019 г.);
- 4) переходящие расходы (расходы будущих периодов) по программному обеспечению, срок погашения которых составляет менее 12 месяцев, в сумме 3 270 тыс. руб. (535 тыс. руб. – на 31.12.2019 г.).

4. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступления и заплаты	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	выбыло		резерв под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости		
		себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости			себесто- имость	резерв под снижение стоимости						
1	2	3	4	5	5а	6	7	8	9	10			
Запасы - всего, в том числе:	за 2020 г.	154 838	-	1 296 273	-	(1 300 862)	-	-	150 250	-			
	за 2019 г.	135 026	-	4 708 562	x	(4 688 750)	-	-	154 838	-			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	154 304	-	8 267	-	(15 591)	-	-	146 980	-			
	за 2019 г.	130 186	-	81 171	x	(57 053)	-	-	154 304	-			
сырье и материалы	за 2020 г.	250	-	-	-	(246)	-	-	4	-			
	за 2019 г.	-	-	-	-	(47)	-	297	250	-			
топливо	за 2020 г.	121 753	-	6 858	-	(10 984)	-	-	117 627	-			
	за 2019 г.	115 965	-	7 377	-	(1 589)	-	-	121 753	-			
запасные части	за 2020 г.	30 579	-	-	-	(3 575)	-	-	27 004	-			
	за 2019 г.	13 691	-	72 455	-	(41 276)	-	(14 291)	30 579	-			
ОС, учтенные в составе материалов	за 2020 г.	383	-	453	-	-	-	(453)	383	-			
	за 2019 г.	519	-	-	-	(136)	-	-	383	-			
прочие материалы	за 2020 г.	1 339	-	956	-	(786)	-	453	1 962	-			
	за 2019 г.	11	-	1 339	-	(14 005)	-	13 994	1 339	-			
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	за 2019 г.	910	-	-	x	(910)	-	-	-	-			
товары отгруженные	за 2020 г.	-	-	1 278 124	-	(1 278 124)	-	-	-	-			
	за 2019 г.	-	-	4 623 663	x	(4 623 663)	-	-	-	-			
расходы будущих периодов	за 2020 г.	535	-	9 882	-	(7 147)	-	-	3 270	-			
	за 2019 г.	3 931	-	3 728	x	(7 124)	-	-	535	-			

3.6. Дебиторская задолженность

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

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

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, на конец отчетного периода составила 2 098 427 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. - 2 643 789 тыс. руб.), в т.ч.:

- дебиторская задолженность АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань» по договору купли-продажи № РАО-20/СГТЭЦ-20/0218 от 29.09.2020 в сумме 1 506 203 тыс.руб. (на 31.12.2019 г. – 0 тыс. руб.);
- дебиторская задолженность АО «Якутская ГРЭС-2» по договору купли-продажи № РАО-19/031 от 30.04.2019 в сумме 516 650 тыс.руб. (на 31.12.2019 г. – 2 583 249 тыс. руб.);
- дебиторская задолженность АО «ДРСК» по беспроцентным векселям в сумме 13 000 руб. (на 31.12.2019 г. – 15 000,00 руб.);
- дебиторская задолженность АКБ «Пересвет» (ПАО) по процентам к получению в сумме 62 484 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 45 540 тыс. руб.);
- дебиторская задолженность по арендным платежам в сумме 90 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 0 тыс. руб.)

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, на конец отчетного периода составляет 8 967 479 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 7 935 175 тыс. руб.), в т.ч.:

- дебиторская задолженность по авансам выданным строительным подрядчикам – 3 345 708 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 3 683 052 тыс. руб.);
- дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками – 5 031 335 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 3 787 222 тыс. руб.);
- прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 590 436 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 464 901 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность по выданным авансам включает в себя задолженность, связанную со строительством новых объектов, которая по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 3 345 708 тыс. руб.

Информация о краткосрочной дебиторской задолженности основным строительным подрядчикам:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2019	№, дата договора	Предмет договора	Наименование инвестиционного объекта
1	АО «Водоканал»	416 325	РАО-14/0110 от 11.07.14	Подготовка централизованной системы холодного водоснабжения к подключению (технологическому присоединению) наружных сетей водоснабжения Якутской ГРЭС-2 от водозла "п. Геолог"	Строительство наружных сетей водоснабжения и водоотведения Якутской ГРЭС-2

2	ОАО «РЖД»	2 924 186	1623431 от 25.09.15	Услуги по присоединению пути необщего пользования к инфраструктуре ОАО «РЖД»	Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Основной производственный комплекс. Подъездная железная дорога
3	ООО «Инэнерджи»	4 124	РАО-20/106 от 18.11.2020	Договор на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	Разработка и апробация гибридной системы накопления энергии в контейнерном исполнении в составе распределённой сети с возобновляемыми источниками энергии

Краткосрочная дебиторская задолженность является текущей, ожидается к погашению в течение года после отчетной даты, за исключением задолженности, которая полностью зарезервирована. Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе Общества с учетом НДС в составе дебиторской задолженности. Сумма принятого к вычету НДС не уменьшает величину дебиторской задолженности по выданным авансам, а отражается в пассиве баланса в составе прочих краткосрочных обязательств.

Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2019 г. составлял 1 206 451 тыс. руб. На 31 декабря 2020 г. сумма резерва составляет 292 948 тыс. руб.

№	Контрагент	№, дата договора	Сумма задолженности, тыс. руб.	Основание возникновения задолженности	Примечание
1	Министерство энергетики РФ	№ 01-13/688 от 21.11.11	110 497	п/п № 2088 от 14.06.2017	Списание денежных средств в доход федерального бюджета по Постановлению Правительства РФ №1551 от 30.12.16
2	АО «Энергоремонт»	№ РАО-14/0012 от 30.01.2014	113 408	Акт по форме КС-3 № 28, КС-2 № 657 от 23.03.2016	Подрядные работы
3	ООО «Ваш правовой партнер»	№ РАО-15/0018 от 27.01.2015	69 043	Договор № РАО-15/0018 от 27.01.2015	Продажа акций
ИТОГО			292 948		

Движение резерва по сомнительным долгам за 2020 год

тыс. руб.

Наименование	Покупатели и заказчики	Авансы выданные	Прочие дебиторы	Итого
Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2019 года	495	96	1 205 860	1 206 451
Увеличение резерва	-	-	-	-
Восстановление резерва	-	-	(170)	(170)
Использование резерва	-	-	(913 333)	(913 333)
Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2020 года	495	96	292 357	292 948

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженност ь	создание резерва по сомнительны м долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					погашение	восста- новление резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего										
за 2020 г.		2 643 789	-	1 523 237	(278 899)	-	(1 789 700)	-	2 098 427	-
за 2019 г.		97 000	(80 000)	2 628 789	(82 000)	80 000	-	-	2 643 789	-
в том числе: покупатели и заказчики		2 583 249	-	1 506 203	(278 899)	-	(1 787 700)	-	2 022 853	-
за 2019 г.		-	-	2 583 249	-	-	-	-	2 583 249	-
авансы выданные всего, в том числе:										
за 2020 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2019 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
поставщикам по капитальному строительству										
за 2020 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2019 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
поставщикам ОС, оборудования и прочим ВНА										
за 2020 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2019 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы										
за 2020 г.		60 540	-	17 034	-	-	(2 000)	-	75 574	-
за 2019 г.		97 000	(80 000)	45 540	(82 000)	80 000	-	-	60 540	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего										
за 2020 г.		9 141 626	(1 206 451)	6 290 815	(7 961 715)	913 504	1 789 700	-	9 260 426	(292 947)
за 2019 г.		5 483 087	(1 604 068)	11 456 278	(7 797 739)	397 617	-	-	9 141 626	(1 206 451)
в том числе: покупатели и заказчики										
за 2020 г.		3 787 758	(536)	4 552 180	(5 096 303)	536	1 787 700	-	5 031 335	-
за 2019 г.		458 103	(536)	7 463 300	(4 133 645)	-	-	-	3 787 758	(536)
авансы выданные всего, в том числе:										
за 2020 г.		3 798 101	(113 407)	133 926	(472 742)	-	-	-	3 459 285	(113 407)
за 2019 г.		2 734 170	(113 407)	1 734 694	(670 763)	-	-	-	3 798 101	(113 407)

поставщикам по капитальному строительству	за 2020 г.	3 796 459	(113 407)	113 854	(451 197)	-	-	3 459 116	(113 407)
	за 2019 г.	2 720 981	(113 407)	1 660 480	(585 002)	-	-	3 796 459	(113 407)
поставщикам ОС, оборудования и прочих ВНА	за 2020 г.	1 642	-	20 072	(21 545)	-	-	169	-
	за 2019 г.	13 189	-	74 214	(85 761)	-	-	1 642	-
прочие дебиторы, в том числе:	за 2020 г.	1 555 767	(1 092 508)	1 604 709	(2 392 670)	912 968	2 000	769 806	(179 540)
	за 2019 г.	2 290 814	(1 490 125)	2 258 284	(2 993 331)	397 617	-	1 555 767	(1 092 508)
- задолженность по налогам и сборам	за 2020 г.	271 448	-	1 587 545	(1 334 339)	-	-	524 654	-
	за 2019 г.	717 356	-	1 866 649	(2 312 557)	-	-	271 448	-
ИТОГО	за 2020 г.	11 785 415	(1 206 451)	7 814 042	(8 240 614)	913 504	x	11 358 853	(292 947)
	за 2019 г.	5 580 087	(1 684 068)	14 085 067	(7 879 739)	477 617	x	11 785 415	(1 206 451)

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	24 255	400 363	498 517
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	24 255	400 363	498 517
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	2 242 000	570 000	-
Итого денежные эквиваленты	2 242 000	570 000	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	2 266 255	970 363	498 517

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» и строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), всего	205 478	243 814
Возврат предоставленных беспроцентных займов	95 000	-
Поступления денежных средств по вступившим в законную силу судебным актам	25 216	-
Поступление процентов на остаток денежных средств на счете, процентов по краткосрочным депозитам.	78 030	59 039
Поступление денежных средств при предъявлении требований по банковской гарантии	-	184 543
Выплата страхового возмещения	6 893	-
Прочие поступления по текущей деятельности	339	232
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), всего	(584 810)	(510 330)
Налоги и сборы (налог на имущество, земельный налог, госпошлина)	(510 978)	(495 134)
Командировочные, представительские расходы	(120)	(578)
Платежи по вступившим в законную силу судебным актам	(70 195)	-
Прочие платежи по текущей деятельности	(3 517)	(14 618)

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций.

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Доля, %
---------------------------	-----------------------	----------------------------------	---------

Обыкновенные акции	43 358 822 914	21 679 411	95,4326
Привилегированные акции	2 075 149 384	1 037 575	4,5674
Итого	45 433 972 298	22 716 986	100

Уставный капитал Общества на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 полностью оплачен.

Состав акционеров представлен в следующей таблице:

Акционер	Доля в УК, %		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Публичное акционерное общество "Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро" (ПАО "РусГидро")*	84,39	84,39	84,39
Акционерное общество «Гидроинвест» (АО «Гидроинвест»)	15,59	15,59	15,59
Иные акционеры *	0,02	0,02	0,02
ИТОГО	100,00	100,00	100,00

* акции под номинальным держанием

17.08.2020 г. состоялось внеочередное общее собрание акционеров Общества по вопросу «Об увеличении уставного капитала АО «РАО ЭС Востока» путем размещения дополнительных акций» (<http://www.rao-esv.ru/about/management-and-control/general-meeting-of-shareholders/results-of-shareholder-meetings/>), по итогам которого согласно Протоколу от 19.08.2020 г. № 22 принято решение увеличить уставный капитал АО «РАО ЭС Востока» путем размещения дополнительных акций в количестве 9 015 136 000 штук номинальной стоимостью 0,5 рубля каждая на общую сумму по номинальной стоимости 4 507 568 000 (Четыре миллиарда пятьсот семь миллионов пятьсот шестьдесят восемь тысяч) рублей путем размещения дополнительных обыкновенных акций АО «РАО ЭС Востока» в пределах предусмотренного уставом количества объявленных акций на следующих условиях:

Способ размещения: закрытая подписка;

Круг лиц, среди которых предполагается разместить дополнительные обыкновенные акции: Публичное акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро» (ОГРН 1042401810494);

Цена размещения дополнительных обыкновенных акций: 50 (Пятьдесят) копеек за 1 (одну) дополнительную обыкновенную акцию;

Форма оплаты дополнительных акций: имущество;

Перечень имущества, которым могут оплачиваться дополнительные акции: обыкновенные акции Открытого акционерного общества «Сахалинская энергетическая компания» (ОГРН 1096501006030).

21.09.2020 г. Банком России зарегистрирован документ, содержащий условия размещения дополнительных акций АО «РАО ЭС Востока» (<http://www.rao-esv.ru/shareholders-and-investors/disclosure/issue-documents/>).

08.12.2020 г. со стороны ПАО «РусГидро» внесено в уставный капитал АО «РАО ЭС Востока» 4 507 568 акций АО «СЭК» (34,62 % уставного капитала АО «СЭК»).

30.12.2020 г. на счет ПАО «РусГидро» зачислено 9 015 136 000 штук обыкновенных акций дополнительного выпуска АО «РАО ЭС Востока» регистрационный номер № 1-01-55384-Е-003D от 21.09.2020.

Государственная регистрация изменений в Устав Общества в части увеличения размера уставного капитала будет произведена в 2021 году.

Резервный капитал

Резервный капитал создан в соответствии с п.1 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в размере 5% от уставного капитала Общества в сумме 1 135 849 тыс. руб.

3.9. Кредиты и займы

тыс. руб.

Наименование	Краткосрочные		Долгосрочные	
	Кредиты	Займы	Кредиты	Займы
На 31 декабря 2018 г.	14 867 085		9 378 595	
	-	14 867 085	-	9 378 595
Получено	-	3 529 316	-	186 982
Погашено	-	(680 191)	-	-
Реклассифицировано	-	-	-	-
На 31 декабря 2019 г.	17 716 210		9 565 577	
	-	17 716 210	-	-
Получено	-	2 632 592	-	-
Погашено	-	(909 601)	-	-
Реклассифицировано	-	-	-	-
ИТОГО на 31.12.2020	-	19 439 202	-	9 565 577
	19 439 202		9 565 577	

В составе долгосрочных обязательств на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г., 31.12.2018 г. отражены заемные средства:

тыс. руб.

Наименование займодавца / кредитора	Цель кредита	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
ПАО «РусГидро»	Рефинансирование кредитов Банк ВТБ (ПАО) и Газпромбанк (АО)	8 522 514	8 522 514	8 522 514
ПАО «РусГидро»	Проценты по договору займа № 1010-235-14-2017 от 30.03.2017 г.	1 043 063	1 043 063	856 081
Итого Долгосрочные заемные средства		9 565 577	9 565 577	9 378 595

Анализ заемных средств по срокам погашения

тыс. руб.

Срок погашения	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
От одного года до двух лет	-	-	-
От двух до пяти лет	9 565 577	9 565 577	9 378 595
Итого Долгосрочные заемные средства	9 565 577	9 565 577	9 378 595

В составе краткосрочных обязательств отражены краткосрочные заемные средства:

тыс. руб.

Наименование займодавца/кредитора	Период	На начало года	Поступило/н ачислено	Выбыло/ погашено	На конец периода
Заемные средства, в том числе:	2020	17 663 277	2 512 262	(740 741)	19 434 799
	2019	14 867 085	2 981 377	(185 185)	17 663 277
ПАО «РусГидро»	2020	17 663 277	2 512 262	(740 741)	19 434 799
	2019	14 867 085	2 981 377	(185 185)	17 663 277
Проценты по заемным средствам, в том числе:	2020	-	120 330	(168 860)	4 403
	2019	-	52 933	-	52 933
ПАО "РусГидро"	2020	52 933	120 330	(168 860)	4 403
	2019	-	52 933	-	52 933

Общество имеет возможность после 31.12.2020 г. привлечь средства по договору займа № 1010-235-36-2017 от 31.07.2017 г., заключенному с ПАО «РусГидро», в сумме до 25 700 000 тыс. руб.

Прочая информация по заемным средствам

Проценты по заемным средствам тыс. руб.

Наименование	2019 г.	2019 г.
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	-	25 494
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	120 330	709 427
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	120 330	734 921

3.10. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2.

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.

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

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			поступление		принятые в результате реорганизации в форме присоединения	выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	5а		погашение		списание на финансовый результат
1	2	4	5	5а	7	8	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	x	-	-	-	-
поставщики и подрядчики	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	x	-	-	-	-
прочие кредиторы	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	x	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	1 088 506	6 436 817	-	(6 528 500)	-	-	996 823
	за 2019 г.	1 656 833	5 742 529	x	(6 310 856)	-	-	1 088 506
поставщики и подрядчики	за 2020 г.	1 035 636	5 184 446	-	(5 258 804)	-	-	961 278
	за 2019 г.	1 524 701	4 059 884	x	(4 548 949)	-	-	1 035 636
по оплате труда перед персоналом	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	x	-	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	за 2020 г.	26 437	80 733	-	(97 228)	-	-	9 942
	за 2019 г.	110 299	389 330	x	(473 192)	-	-	26 437
авансы полученные	за 2020 г.	21 159	1 168 721	-	(1 169 257)	-	-	20 623
	за 2019 г.	21 155	1 095 301	x	(1 095 297)	-	-	21 159
прочие кредиторы	за 2020 г.	5 274	2 917	-	(3 211)	-	-	4 980
	за 2019 г.	678	198 014	x	(193 418)	-	-	5 274
ИТОГО	за 2020 г.	1 088 506	6 436 817	-	(6 528 500)	-	-	996 823
	за 2019 г.	1 656 835	5 742 529	x	(6 310 856)	-	-	1 088 506

58

3.11. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 1 010 601 тыс. руб. (1 757 515 тыс. руб. – в 2019 г.).

НДС по приобретенным ценностям составил 865 824 тыс. руб. (799 296 тыс. руб. – в 2019 г.). НДС, принятый к вычету составил 865 648 тыс. руб. (773 268 тыс. руб. – в 2019 г.), в том числе НДС, не заявленный к вычету в 2020 г. отсутствует (НДС, не заявленный к вычету в 2019 г. - отсутствует).

Сумма НДС по авансам и предварительным оплатам выданным, принятая к вычету, составила 0 тыс. руб. (211 601 тыс. руб. – в 2019 году), из них восстановлено в соответствии с п. п. 3 п. 3 ст. 170 НК РФ – 39 630 тыс. руб. (38 828 тыс. руб. – в 2019 году).

Сумма НДС по авансам и предварительным оплатам полученным, подлежащая уплате в бюджет, на 31.12.2020 составила 3 437 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 3 525 тыс. руб.).

Налог на прибыль организации

По итогам отчетного года по данным бухгалтерского учета получен убыток в сумме 711 302 тыс. руб. Сумма условного дохода по налогу на прибыль за отчетный год составила 142 260 тыс. руб. (в 2019 г. сумма условного дохода составила 587 637 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 303 305 тыс. руб. (в 2019 г. – 498 852 тыс. руб.).

Указанные разницы, образующие постоянные налоговые обязательства и активы, за отчетный год сформированы в результате возникновения разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов производственного характера сверх установленных норм, прочих расходов и доходов, сумм созданных и восстановленных резервов.

Изменение отложенных налоговых активов, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составило 551 083 тыс. руб. (в 2019 г. – 258 880 тыс. руб.).

Изменение отложенных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составило 469 484 тыс. руб. (в 2019 г. – 287 699 тыс. руб.).

Временные разницы связаны с различиями в начислении амортизации основных средств, резервов и процентов по долговым обязательствам в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, применения амортизационной премии к основным средствам в налоговом учете, расходов и доходов, связанных с оценкой финансовых вложений, обращающихся на ОРЦБ, по рыночной стоимости

В составе показателей отложенных налоговых активов, отраженных по строке 1180 Бухгалтерского баланса, числятся:

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Основные средства	139 237	111 592	83 538
Оценочные обязательства и резервы	560	479	453
Расходы будущих периодов	1 606 121	1 404 480	864 460
Убыток текущего периода	3 305	205 027	543 603
Финансовые вложения	597 676	74 238	44 882
ИТОГО:	2 346 899	1 795 816	1 536 936

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса отражаются следующие виды налоговых обязательств:

тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Основные средства	1 380 961	1 414 692	1 271 824
Расходы будущих периодов	1 393	1 514	1 129
Внеоборотные активы	21	3 579	97 949
Нематериальные активы	-	225	449
Финансовые вложения	3 072 307	2 565 188	2 901 546
ИТОГО:	4 454 682	3 985 198	4 272 897

По данным налогового учета за 2020 г. убыток по налогу прибыль составил 16 523 тыс. руб. (по итогам 2019 г. – убыток по налогу прибыль составил 1 025 135 тыс. руб.).

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

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

Прочие налоги и сборы

Сумма начисленных прочих налогов и сборов составляет 408 948 тыс. руб. (в 2019 г. – 390 116 тыс. руб.), в т. ч.:

- налог на имущество – 401 629 тыс. руб. (в 2019 г. – 383 919 тыс. руб.),
- земельный налог – 2 293 тыс. руб. (в 2019 г. – 2 284 тыс. руб.),
- водный налог – 0 тыс. руб. (в 2019 г. – 188 тыс. руб.),
- транспортный налог – 152 тыс. руб. (в 2019 – 139 тыс. руб.),
- госпошлина – 1 128 тыс. руб. (в 2019 г. – 785 тыс. руб.),
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 3 746 тыс. руб. (в 2019 г. – 2 801 тыс. руб.).

3.12. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные	за 2020 г.	2 293	3 539	3 029		2 801

обязательства-всего	за 2019 г.	2 266	3 182	(3 155)	-	2 293
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений	за 2020 г.	1 707	2 862	(2 367)	-	2 202
	за 2019 г.	1 722	2 643	(2 658)	-	1 707
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	за 2020 г.	585	677	(662)	-	600
	за 2019 г.	543	539	(497)	-	585

3.13. Условные обязательства

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

3.14. Выручка от продаж

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

тыс. руб.

Наименование	2020 г.	2019 г.
Выручка от реализации электрической энергии	1 711 484	1 287 262
Выручка от реализации тепловой энергии	867 931	686 822
Выручка от реализации теплоносителя	154 789	128 492
Выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг, в т.ч.:	949 023	614 130
Аренда	949 023	614 130
Итого по строке «Выручка» отчета о финансовых результатах	3 683 227	2 716 706

3.15. Расходы по обычным видам деятельности

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

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020 г.	2019 г.
Себестоимость продаж электрической энергии, в т.ч.:	2 271 313	1 165 425
Амортизация основных средств	943 594	434 899
Налог на имущество	151 278	91 872
Расходы по договорам обслуживания объектов генерации	1 113 157	571 785
Прочие расходы	63 284	66 869
Себестоимость продаж тепловой энергии, в т.ч.:	784 964	1 393 767
Амортизация основных средств	133 568	558 083

Налог на имущество	21 414	90 280
Расходы по договорам обслуживания объектов генерации	612 697	704 860
Прочие расходы	17 285	40 544
Себестоимость продаж теплоносителя, в т.ч.:	162 922	154 282
Амортизация основных средств	33 160	33 160
Налог на имущество	1 303	1 696
Расходы по договорам обслуживания объектов генерации	128 302	119 233
Прочие расходы	157	193
Себестоимость продаж прочих товаров, работ, услуг, в т.ч.:	1 006 708	1 036 602
Амортизация основных средств	762 673	778 519
Расходы на оплату труда	2 990	3 047
Отчисления на социальные нужды	237	414
Расходы по договорам обслуживания объектов основных средств	5 375	24 595
Расходы по аренде	4 178	11 288
Информационно-консультационные, аудиторские услуги	595	1 981
Налоги и сборы	220 288	198 990
Вычислительное обслуживание	7 215	13 612
Расходы на командировки	53	195
Прочие расходы	3 104	3 961
ИТОГО по строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	4 225 907	3 750 076

Информация о расходах по элементам затрат

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	15 590	87 354
Расходы на оплату труда	7 549	7 791
Отчисления на социальные нужды	607	1 094
Амортизация	1 872 995	1 804 662
Прочие затраты	2 329 166	1 849 175
Итого затрат	4 225 907	3 750 076

Управленческие расходы в строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах не отражаются, т.к. включены в себестоимость товаров, продукции, работ, услуг в результате распределения, предусмотренного Учетной политикой, и отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах. Сумма управленческих расходов в 2020 году составила 10 105 тыс.руб. (в 2019 году – 17 488 тыс.руб.).

3.16. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование	2020 г.	2019 г.
Проценты к получению	101 803	92 567
Доходы от участия в других организациях	1 506	1 551
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 365 426	5 204 317
Доходы, связанные с восстановлением резерва по сомнительным долгам	170	16 865
Доходы, связанные с восстановлением резерва под обесценение финансовых вложений	73 536	3 113
Доходы, связанные с восстановлением резерва под обесценение внеоборотного актива	214 296	207 595
Доходы, связанные с предъявлением векселей	2 000	2 000
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг, имущественных прав	227 042	146
Переоценка финансовых вложений по рыночной стоимости	8 343 630	3 655 925
Прибыль прошлых лет	43	459 212
Доходы, связанные с предъявлением требований по банковской гарантии	-	196 031
Доходы к получению по вступившим в законную силу судебным актам	41 814	-
Страховое возмещение	6 901	-
Прочие доходы	274	160
Итого доходы	10 378 441	9 839 482

Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2020 г.	2019 г.
Проценты к уплате	120 330	709 427
Переоценка финансовых вложений по рыночной стоимости	8 425 223	4 985 147
Расходы, связанные с реализацией основных средств, материально-производственных запасов, имущественных прав	1 360 064	4 831 263
Расходы, связанные с выбытием прочего имущества	-	910
Создание резерва под обесценение внеоборотного актива	5 160	214 296
Создание резерва под обесценение финансовых вложений		262 350

Расходы, связанные с предъявлением векселей	2 000	2 000
Расходы, связанные с выбытием ценных бумаг, имущественных прав	227 042	150
Курсовые разницы	-	692
Расходы на проведение общих собраний акционеров	30	30
Расходы на организацию выпуска и обслуживание ценных бумаг	1 088	-
Вступительные и членские взносы	5 548	2 075
Убыток прошлых лет	1 910	455 898
Штрафы, пени, неустойки	86 743	-
Расходы, связанные с выбытием прочих активов	251 925	218 052
Прочие расходы	60 000	62 006
Итого расходы	10 547 063	11 744 296

Увеличение прочих доходов и уменьшение прочих расходов в 2020 г. по сравнению с 2019 г. в основном обусловлено отражением финансовых вложений по рыночной стоимости.

По результатам 2020 г. Обществом получен чистый убыток в размере 629 703 тыс. руб.

По результатам 2019 г. Обществом получен чистый убыток в размере 2 391 605 тыс. руб.

3.17. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб.	(629 702 909)	(2 391 604 839)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. акций	43 349 538 637	43 349 538 637
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(0,0145)	(0,0552)

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

3.18. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

Общество контролируется ПАО «РусГидро», которому принадлежит 84,39% уставного капитала Общества, и входит в Группу компаний РусГидро, состоящую из ПАО «РусГидро» и его подконтрольных компаний. Конечной контролирующей стороной является государство в лице Российской Федерации.

Информация о связанных сторонах ПАО «РусГидро» приведена на официальном сайте компании по адресу: <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/>.

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

Основные связанные стороны Общества:

Акционеры, владеющие более 20% в уставном капитале:	
1	ПАО «РусГидро»
Дочерние компании:	
1	ПАО «ДЭК»
2	ПАО «Камчатскэнерго»
3	ПАО «Магаданэнерго»
4	ПАО «Передвижная энергетика»
5	ПАО «Сахалинэнерго»
6	ПАО «Якутскэнерго»
Подконтрольные компании	
1	АО «Сахаэнерго»
2	АО «АвтотранспортЭнерго»
3	АО «РусГидро Логистика»
4	АО «ДРСК»
5	АО «Магаданэлектросетьремонт»
6	АО «Магаданэнергоремонт»
7	АО «Теплоэнергосервис»
8	АО «ХРМК»
9	АО «ХЭТК»
10	АО «ЮЭСК»
11	АО «ЯЭРК»
Прочие связанные стороны:	
1	АО «ВНИИГ» им. Б.Е. Веденеева»
2	АО «Ленгидропроект»
3	НПФ Открытие (АО) (правопреемник АО «НПФ электроэнергетики»)
4	АО «РусГидро Снабжение»
5	АО «Управляющая компания ГидроОГК»
6	ООО «РусГидро ИТ Сервис»
7	АО «Сахалинская ГРЭС-2»
8	АО «Якутская ГРЭС-2»
9	АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань»
10	АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»
11	АО «Институт Гидропроект»
12	АО «Гидроинвест»
13	АО «Сахалинская энергетическая компания»
14	АО «ДГК»

Продажи связанным сторонам

Наименование покупателя	2020 г.	2019 г.
Доходы от продажи электрической энергии:		
АО «ДЭК»	1 635 545	1 146 296
Итого доходы от продажи электрической энергии	1 635 545	1 146 296
Доходы от продажи тепловой энергии:		
АО «ДГК»	867 931	686 822

Итого доходы от продажи тепловой энергии	867 931	686 822
Доходы от продажи теплоносителя:		
АО «ДГК»	154 789	128 492
Итого доходы от продажи теплоносителя:	154 789	128 492
Услуги по аренде:		
АО «РусГидро Логистика»	-	69
АО «ДРСК»	136 595	56 671
АО «ДГК»	18 493	-
АО «Сахаэнерго»	13 991	14 146
ПАО «Сахалинэнерго»	409 073	92 419
ПАО «Якутскэнерго»	160 250	227 038
Итого услуги по аренде	739 402	390 343
Доходы от продажи акций:		
АО «ДВЭУК»	-	146
Итого доходы от продажи акций	-	146
Доходы от участия в других организациях:		
ПАО «РусГидро»	1 506	1 551
Итого доходы от участия в других организациях	1 506	1 551
Процентный доход от займов выданных:		
АО «Дальэнерготехкомплект»	-	9 585
ПАО «Передвижная энергетика»	-	6 290
Итого процентный доход от займов выданных	-	15 875
Доходы, связанные с предъявлением векселей:		
АО «ДРСК»	2 000	2 000
Итого доходы, связанные с предъявлением векселей:	2 000	2 000
Доходы, связанные с реализацией основных средств, материально-производственных запасов, имущественных прав, НМА		
АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань»	1 365 426	-
ПАО «Сахалинэнерго»	-	450 371
АО «Якутская ГРЭС-2»	-	5 166 498
АО «Гидроинвест»		1
Итого доходы, связанные с реализацией основных средств, материально-производственных запасов, имущественных прав, НМА	1 365 426	5 616 870
Прочие доходы		

ПАО «ДЭК»	9	-
Итого прочие доходы	9	
ИТОГО	4 766 608	7 988 395

Оказание услуг и реализация основных средств и товарно-материальных ценностей связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2020 и 2019 г.г.

Закупки у связанных сторон

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

Себестоимость продаж и прочие расходы по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование контрагента	2020 г.	2019 г.
Расходы по обычным видам деятельности		
Расходы по договорам обслуживания объектов генерации		
АО «ДГК»	1 854 156	1 395 809
Итого расходы по договорам обслуживания объектов генерации	1 854 156	1 395 809
Прочие расходы по обычным видам деятельности:		
ПАО «РусГидро»	525	524
АО «ДРСК»	14	1 878
АО «РусГидро Снабжение»	676	371
ПАО «Сахалинэнерго»	54	9 805
ПАО «ДЭК»	106	197
АО "Усть-СреднеканГЭСстрой"	34 975	11 270
ПАО «Якутскэнерго»	-	50
АО «Сахалинская ГРЭС-2»	39	-
Итого прочие расходы по обычным видам деятельности	36 389	24 095
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 890 545	1 419 904
Прочие расходы:		
Расходы в связи с погашением и иным выбытием векселей:		
АО «ДРСК»	2 000	2 000
Итого расходы в связи с погашением и иным выбытием векселей	2 000	2 000
Проценты к уплате		
ПАО «РусГидро»	120 330	734 921
Итого проценты к уплате	120 330	734 921
Прочие расходы		
АО "Усть-СреднеканГЭСстрой"	-	16 644

АО «ДРСК»	349	-
Итого прочие расходы	349	16 644
Итого Прочие расходы	122 679	753 565

Информация о финансовых вложениях в части связанных сторон отражена в пункте 3.4 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Стоимость приобретенных товаров, работ (услуг) инвестиционного характера у связанных сторон составила:

	тыс. руб.	
Наименование контрагента	2020 г.	2019 г.
АО "Усть-СреднеканГЭСстрой"	33 391	221 752
АО «Управляющая компания ГидроОГК»	86 061	172 214
АО «ДРСК»	257	2
ПАО «Якутскэнерго»	-	8 477
АО «Сахалинская ГРЭС-2»	22	-
Итого работы (услуги) инвестиционного характера	119 709	402 445

Стоимость приобретенных товарно-материальных ценностей у связанных сторон составила:

	тыс. руб.	
Наименование	2020 г.	2019 г.
Топливо		
АО «ДГК»	6 858	7 377
Итого топливо	6 858	7 377
Запасные части		
АО "Усть-СреднеканГЭСстрой"	-	15 412
Итого запасные части	-	15 412
Итого товарно-материальные ценности	6 858	22 789

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

	тыс. руб.	
Наименование дебитора	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков:		
АО «ДГК»	216 765	169 783
АО «ДРСК»	14 149	16 138
АО «Сахаэнерго»	680	267
ПАО «Сахалинэнерго»	652 750	673 492

ПАО «ДЭК»	107 213	147 203
АО «Якутская ГРЭС-2»	4 370 948	4 649 721
ПАО «Якутскэнерго»	33 239	624 583
Итого дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	5 395 744	6 281 187
Векселя		
АО «ДРСК»	15 000	17 000
Итого векселя	15 000	17 000
Дебиторская задолженность по авансам выданным		
АО «ДРСК»	-	185
Итого дебиторская задолженность по авансам выданным	-	185
Другие дебиторы:		
АО «ХРСК»	-	912 627
ПАО «Камчатскэнерго»	42 133	42 784
АО «ДРСК»	4	7
АО «Дальэнерготехкомплект»	-	95 000
Итого другие дебиторы	42 137	1 050 418
Дебиторская задолженность по процентам		
	-	
Итого дебиторская задолженность по процентам	-	
Итого	5 452 881	7 343 616

Резерв по сомнительным долгам

тыс. руб.

Наименование дебитора	31.12.2020	31.12.2019
АО «ХРСК»	-	912 627
Итого	-	912 627

Информация по займам, выданным связанным сторонам, раскрыта в п. 3.4 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация о займах, полученных от связанных сторон, раскрыта в п. 3.9 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование кредитора	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:		
АО «Управляющая компания ГидроОГК»	2 851	10 017

АО «ДГК»	261 134	252 508
АО «ДРСК»	1	98
АО «РусГидро Снабжение»	-	270
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	-	223
ПАО «РусГидро»	101	101
ПАО «Сахалинэнерго»	-	29
ПАО «Якутскэнерго»	-	10 173
ПАО «ДЭК»	-	52
Итого по расчетам с поставщиками и подрядчиками	264 087	273 471
Прочая кредиторская задолженность:		
АО «Сахалинская ГРЭС-2»	31	19
ПАО «Сахалинэнерго»	9	9
Итого прочая кредиторская задолженность	40	28
Итого	264 127	273 499

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 год (без НДС)	за 2019 год (без НДС)
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	2 982 726	1 132 907
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг:	1 668 870	1 023 627
ПАО «ДЭК»	1 668 870	1 023 627
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей:	1 218 856	109 048
АО «РусГидро Логистика»	-	70
АО «ДРСК»	138 167	49 330
ПАО «Сахалинэнерго»	423 796	40 962
АО «Сахаэнерго»	13 647	14 356
ПАО «Якутскэнерго»	643 246	4 330
прочие поступления:	95 000	232
<i>прочие:</i>	95 000	232
АО «ДГК»	-	232
АО «Дальэнерготехкомплект»	95 000	-
Платежи - всего	(1 022 687)	(1 170 784)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(853 827)	(675 778)
ПАО «РусГидро»	(525)	(3 568)
АО «ДГК»	(851 764)	(648 764)

ПАО «ДЭК»	(149)	(122)
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	(-)	(11 270)
АО «ДРСК»	(463)	(1 878)
АО «РусГидро Снабжение»	(901)	(370)
ПАО «Сахалинэнерго»	(25)	(9 772)
АО «Сахалинская ГРЭС-2»	(-)	(34)
процентов по долговым обязательствам:	(168 860)	(495 006)
ПАО "РусГидро"	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 960 039	(37 877)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления – всего	235 817	1 585 751
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений):	232 311	1 291 730
АО «Якутская ГРЭС-2»	232 311	1 291 730
от продажи акций других организаций (долей участия)	-	1
АО "Гидроинвест"	-	1
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам):	2 000	268 997
АО «Дальэнерготехкомплект»	-	20 000
АО «ДРСК»	2 000	2 000
ПАО «Передвижная энергетика»	-	246 997
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	1 506	1 551
ПАО «РусГидро»	1 506	1 551
полученные проценты	-	23 472
АО «Дальэнерготехкомплект»	-	9 585
ПАО «Передвижная энергетика»	-	13 887
Платежи - всего	(160 609)	(667 374)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов:	(160 609)	(667 374)
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	(68 552)	(411 454)
АО «Управляющая компания ГидроОГК»	(92 033)	(255 584)
ПАО «Сахалинэнерго»	(-)	(175)
АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань»	(-)	(-)

АО «Сахалинская ГРЭС-2»	(24)	(-)
АО «ДРСК»	(-)	(161)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	75 208	(918 377)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	2 512 262	2 981 378
в том числе:		
денежных вкладов собственников (участников):	-	-
получение займов:	2 512 262	2 981 378
ПАО «РусГидро»	2 512 262	2 981 378
Платежи - всего	(740 741)	(185 185)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(740 741)	(185 185)
ПАО «РусГидро»	(740 741)	(185 185)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	1 771 521	2 796 192
Сальдо денежных потоков за отчетный период	3 806 768	3 676 693

В отчетном периоде все денежные потоки между Обществом и связанными сторонами приходились на текущие операции.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров Общества. Правление Общества исключено из состава органов управления Общества на основании решения внеочередного общего собрания акционеров АО «РАО ЭС Востока» от 12.04.2017 (протокол № 15 от 14.04.2017).

Общая сумма начислений членам Совета директоров за 2020 год составляет 125 тыс.руб. (за 2019 г. - 660 тыс. руб.). Все начисления носят краткосрочный характер, долгосрочные вознаграждения не начислялись. Списки членов Совета Директоров приведены в разделе I «Общие сведения» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Вознаграждение ПАО «РусГидро» как Единоличному исполнительному органу за 2020 год составило 400 тыс.руб. с учетом НДС (за 2019 год – 400 тыс. руб.).

3.19. Обеспечения обязательств и платежей

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	383 671	1 399 188
в том числе:		
Банковская гарантия	314 628	1 224 188
Договоры поручительства	69 043	175 000
Выданные - всего	4 982 254	5 246 710
в том числе:		

Договор Поручительства №40/17/0 от 21.02.2017 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за АО "ДРСК"	-	10 528
Договор Поручительства №41/17/0 от 21.02.2017 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за АО "ДРСК"	606 904	606 904
Договор Поручительства №42/17/0 от 21.02.2017 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за АО "ДРСК"	1 140 125	1 140 125
Договор Поручительства №44/17/0 от 21.02.2017 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за АО "ДРСК"	449 121	449 121
Договор Поручительства №43/17/0 от 21.02.2017 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за ПАО "Камчатскэнерго"	-	274 785
Договор Поручительства № 440/17/0 от 07.12.2017 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за АО "ДРСК"	1 014 000	1 014 000
Договор Поручительства № 481/18/0 от 26.12.2018 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за АО "ДРСК"	12 339	12 339
Договор Поручительства № 482/18/0 от 26.12.2018 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за АО "ДРСК"	19 870	19 870
Договор Поручительства № 483/18/0 от 26.12.2017 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за ПАО "Камчатскэнерго"	36 852	36 852
Договор Поручительства № 34/18/0 от 13.01.2018 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за ПАО "Камчатскэнерго"	198 954	198 954
Договор Поручительства № 35/18/0 от 13.01.2018 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за ПАО "Камчатскэнерго"	624 872	624 872
Договор Поручительства № 196/18/8 от 26.06.2018 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за АО "ДРСК"	794 874	794 874
Договор Поручительства № 101/19/0 от 11.03.2019 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за ПАО "Камчатскэнерго"	25 665	25 665
Договор Поручительства № 102/19/0 от 11.03.2019 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за ПАО "Камчатскэнерго"	37 822	37 822
Договор Поручительства № 211/20/0 от 13.05.2020 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за АО "ДРСК"	20 857	-

Директор Департамента тарифного регулирования
и экономического анализа ПАО «РусГидро»,
управляющей организации АО «РАО ЭС Востока»
(по доверенности № 312/ЕИО от 04.03.2021 г.)



Л.А. Линкер

«05» марта 2021 г.