



ООО «РСМ РУСЬ»
Россия, 119285, Москва,
Ул. Пудовкина, д. 4, эт. 4, ком. 25
Тел: +7 495 363 28 48
Факс: +7 495 981 41 21
Э-почта: mail@rsmrus.ru
www.rsmrus.ru

25.02.2020
n Klee - 650

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РАО ЭС Востока» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 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 Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. 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 2019 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет АО «РАО ЭС Востока» за 2019 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.

Если при ознакомлении с годовым отчетом АО «РАО ЭС Востока» за 2019 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.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 26 февраля 2019 года.

Ответственность руководства и Совета директоров 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 и 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 2012 г. № 1 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706002922



И.Ю. Паршикова

Аудлируемое 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 «РСМ РУСЬ».

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4, 4 этаж, комната 25;

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

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ 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 2019 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**

Коды		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2019
по ОКПО	85115294	
ИНН	2801133630	
по ОКВЭД 2	35.11	
по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
по ОКЕИ	384	

Местонахождение (адрес)
680021, Хабаровский край, г. Хабаровск

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "РСМ РУСЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

7722020834

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП

1027700257540

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 3.1 разд. III	Нематериальные активы	1110	5 076	14 853	29 700
п. 3.1 разд. III	Результаты исследований и разработок	1120	1 123	2 247	4 192
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п. 3.2 разд. III	Основные средства	1150	14 912 782	20 537 164	19 546 258
	в том числе: Основные средства	11501	13 175 928	12 807 105	1 429 817
	Незавершенное строительство	11502	1 736 854	7 730 059	18 116 441
п. 3.2 разд. III	Доходные вложения в материальные ценности	1160	11 476 122	10 846 225	9 089 049
п. 3.4 разд. III	Финансовые вложения	1170	23 578 180	25 666 141	18 587 420
п. 3.11 разд. III	Отложенные налоговые активы	1180	1 721 578	1 492 054	920 128
п. 3.3 разд. III	Прочие внеоборотные активы	1190	9 881	26 306	65 576
	Итого по разделу I	1100	51 704 742	58 584 990	48 242 323
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 3.5 разд. III	Запасы	1210	154 838	135 026	27 951
п. 3.11 разд. III	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	738	-
п. 3.6 разд. III	Дебиторская задолженность	1230	10 578 964	3 896 018	3 197 275
	в том числе: Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	2 643 789	17 000	19 000
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	7 935 175	3 879 018	3 178 275
п. 3.4 разд. III	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	361 997	485 997
п. 3.7 разд. III	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	970 363	498 517	322 504
п. 3.11 разд. III	Прочие оборотные активы	1260	3 525	3 227	3 293
	Итого по разделу II	1200	11 707 690	4 895 523	4 037 020
	БАЛАНС	1600	63 412 432	63 480 513	52 279 343

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	9 217 010	11 974 329	8 881 818
	Итого по разделу III	1300	33 069 845	35 827 164	32 734 653
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 3.9 разд. III	Заемные средства	1410	9 565 577	9 378 595	8 861 348
п. 3.11 разд. III	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 420 010	1 371 351	977 765
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	10 985 587	10 749 946	9 839 113
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 3.9 разд. III	Заемные средства	1510	17 716 210	14 867 085	7 744 945
п. 3.10 разд. III	Кредиторская задолженность	1520	1 088 506	1 656 835	1 703 202
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	1 035 636	1 524 701	1 594 393
	задолженность перед персоналом организации	15202	-	2	-
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	-	-	-
	задолженность по налогам и сборам	15204	26 437	110 299	53 741
	прочие кредиторы	15205	26 433	21 833	55 068
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п. 3.12 разд. III	Оценочные обязательства	1540	2 293	2 266	2 527
п. 3.10 разд. III	Прочие обязательства	1550	549 991	377 217	254 903
	Итого по разделу V	1500	19 357 000	16 903 403	9 705 577
	БАЛАНС	1700	63 412 432	63 480 513	52 279 343

Директор Департамента
тарифного регулирования и
экономического анализа
ПАО "РусГидро"


**Линкер Лада
Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


**Макина Елена
Николаевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

(по доверенности от 31.01.2020 г. № 274/ЕИО)

"25" 02 2020 г.*



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 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	2019
85115294		
2801133630		
35.11		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
п. 3.14 разд. III	Выручка	2110	2 716 706	1 211 076
	в том числе:			
	от реализации электрической энергии	21101	1 287 262	-
	от реализации тепловой энергии	21102	686 822	-
	от реализации теплоносителя	21103	128 492	-
	от реализации прочих товаров, работ, услуг	21104	614 130	1 211 076
п. 3.15 разд. III	Себестоимость продаж	2120	(3 750 076)	(1 820 793)
	в том числе:			
	себестоимость электрической энергии	21201	(1 165 425)	(8 304)
	себестоимость тепловой энергии	21202	(1 393 767)	(591 357)
	себестоимость теплоносителя	21203	(154 282)	(63 817)
	себестоимость прочих товаров, работ, услуг	21204	(1 036 602)	(1 157 315)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 033 370)	(609 717)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 033 370)	(609 717)
п. 3.18 разд. III	Доходы от участия в других организациях	2310	1 551	-
п. 3.16 разд. III	Проценты к получению	2320	92 567	77 823
п. 3.16 разд. III	Проценты к уплате	2330	(709 427)	(298 275)
п. 3.16 разд. III	Прочие доходы	2340	9 745 364	9 925 084
п. 3.16 разд. III	Прочие расходы	2350	(11 034 869)	(6 169 446)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 938 184)	2 925 469
п. 3.11 разд. III	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
п. 3.11 разд. III	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(406 772)	666 730
п. 3.11 разд. III	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(48 659)	(490 291)
п. 3.11 разд. III	Изменение отложенных налоговых активов	2450	229 524	571 927
п. 3.11 разд. III	Прочее	2460	-	85 406
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 757 319)	3 092 511

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	(2 757 319)	3 092 511
	СПРАВОЧНО			
п. 3.17 разд. III	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,0636)	0,0713
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Директор Департамента
тарифного регулирования и
экономического анализа
ПАО "РусГидро"


**Линкер Лада
Александровна**

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


**Макина Елена
Николаевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

(по доверенности от 31.01.2020г. № 274/ЕИО)

"25" 02 2020



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

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

Форма по ОКУД 0710004
 Дата (число, месяц, год) 31 12 2019

Коды		
0710004		
31	12	2019
85115294		
2801133630		
35.11		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2019 г.	За 12 месяцев 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 666 940	1 592 772
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 098 955	60 308
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	324 171	1 397 158
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	243 814	135 306
Платежи - всего	4120	(2 308 999)	(1 297 836)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(745 356)	(391 237)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 761)	(7 444)
процентов по долговым обязательствам	4123	(495 006)	-
налога на прибыль организаций	4124	(51 850)	(9 956)
платежи по НДС	4125	(496 696)	(635 775)
прочие платежи	4129	(510 330)	(253 424)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(642 059)	294 936

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2019 г.	За 12 месяцев 2018 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 640 154	294 376
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 329 127	102 521
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1 408	35 000
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	284 596	126 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 551	1 118
полученные проценты	4215	23 472	29 737
возврат депозитов	4216	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 322 442)	(7 540 469)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 322 442)	(6 866 294)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(608 795)
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	(-)	(-)
деPOSITные вложения	4225	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(65 380)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 682 288)	(7 246 093)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 981 378	8 890 232
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 981 378	8 890 232
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 2019 г.	За 12 месяцев 2018 г.
Платежи - всего	4320	(185 185)	(1 768 092)
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	(185 185)	(1 768 092)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 796 193	7 122 140
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	471 846	170 983
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	498 517	322 504
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	970 363	498 517
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	5 030

Директор Департамента
тарифного регулирования и
экономического анализа
ПАО "РусГидро"


Линкер Лада
Александровна
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


Макина Елена
Николаевна
(расшифровка подписи)

(по доверенности от 31.01.2020 г. № 274/ЕИО)

" 25 " 02 2020 г.



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Коды	
0710003	
31	12 2019
85115294	
2801133630	
35.11	
12267	16
	384

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Акционерное общество "РАО Энергетические системы
Востока"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

деятельности Производство электроэнергии

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

по ОКOPФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	22 716 986	(- -)	-	1 135 849	8 881 818	32 734 653
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 092 511	3 092 511
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	3 092 511	3 092 511
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	X	X	(-)	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
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 2018 г.	3200	22 716 986	(-)	(-)	1 135 849	11 974 329	35 827 164
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
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	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
увеличение номинальной стоимости акций	3315	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3316	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	3317	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
Убыток	3321	X	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	X	X	(-)	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
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 2019 г.	3300	22 716 986	(-)	(-)	1 135 849	9 217 010	33 069 845

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	33 069 845	35 827 164	32 734 653

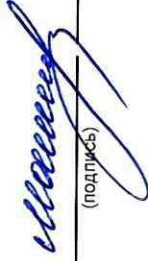
Директор Департамента
тарифного регулирования
и экономического анализа
ПАО "РусГидро"


(подпись)

Линкер Лада
Александровна

Главный
бухгалтер

Макина Елена
Николаевна


(подпись)

(расшифровка подписи)

(по доверенности от 31.01.2020 г. № 274/ЕЮ)



"25" 02 2020 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«РАО ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ ВОСТОКА»
ЗА 2019 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I.	Общие сведения	3
1.1.	Информация об Обществе	3
1.2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	5
II.	Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	7
2.1.	Основа составления	7
2.2.	Активы и обязательства в иностранных валютах	7
2.3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
2.4.	Нематериальные активы и НИОКР	8
2.5.	Основные средства	8
2.6.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы	9
2.7.	Финансовые вложения	9
2.8.	Запасы	10
2.9.	Расходы будущих периодов	10
2.10.	Дебиторская задолженность	10
2.11.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	11
2.12.	Уставный капитал	12
2.13.	Кредиты и займы полученные	12
2.14.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	12
2.15.	Расчеты по налогу на прибыль	12
2.16.	Доходы	12
2.17.	Расходы	13
2.18.	Изменения в учетной политике Общества на 2020 год	13
III.	Раскрытие существенных показателей	14
3.1.	Нематериальные активы и НИОКР	14
3.2.	Основные средства	20
3.3.	Прочие внеоборотные активы	27
3.4.	Финансовые вложения	27
3.5.	Запасы	30
3.6.	Дебиторская задолженность	32
3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	38
3.8.	Капитал и резервы	38
3.9.	Кредиты и займы	39
3.10.	Кредиторская задолженность	41
3.11.	Налоги	44
3.12.	Оценочные обязательства	46
3.13.	Условные обязательства	46
3.14.	Выручка от продаж	46
3.15.	Расходы по обычным видам деятельности	47
3.16.	Прочие доходы и прочие расходы	48
3.17.	Прибыль (убыток) на акцию	49
3.18.	Связанные стороны	50
3.19.	Обеспечения обязательств и платежей	58

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 2019 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 31.12.2019 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 2019 г. составила 6 чел. (на 31 декабря 2018 г. - 9 человек; на 31 декабря 2017 г. – 12 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 08.06.2018 (протокол № 18 от 09.06.2018) 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	Гвоздев Виктор Сергеевич	Заместитель директора Дивизиона «Дальний Восток» по производству 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	Хмарин Виктор Викторович	Заместитель Генерального директора по экономике, инвестициям и закупочной деятельности ПАО «РусГидро»

* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

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.

Ревизионная комиссия АО «РАО ЭС Востока»

На Годовом общем собрании акционеров 08.06.2018 (протокол № 18 от 09.06.2018) избрана Ревизионная комиссия АО «РАО ЭС Востока» в следующем составе:

№	Ф.И.О. кандидата	Должность*
1.	Ажимов Олег Евгеньевич	Руководитель Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
2.	Щёголева Елена Александровна	Директор по внутреннему контролю и управлению рисками – Главный аудитор ПАО «РусГидро»
3.	Рохлина Ольга Владимировна	Заместитель руководителя Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
4.	Багдасарян Гарегин Ашотович	Главный эксперт Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
5.	Максимова Надежда Борисовна	Начальник Управления инвестиционных рисков Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»»

* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

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.	Ажимов Олег Евгеньевич	Руководитель Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
2.	Щёголева Елена Александровна	Директор по внутреннему контролю и управлению рисками – Главный аудитор 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.

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. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2017-2019 годах российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

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 заимодавцам 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, выполнении работ, оказания услуг, участии 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	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
За 1 доллар США	61,9057	69,4706	57,6002
За 1 евро	69,3406	79,4605	68,8668

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

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

- 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

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

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 производства электрической и тепловой энергии (мощности) в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии, распределение прямых и управленческих расходов внутри комбинированной номенклатурной группы производится пропорционально расходу условного топлива, отнесенному на соответствующую номенклатурную группу.

В период некомбинированного режима работы электростанции (производство только электрической энергии или производство только тепловой энергии), а также при останове электростанции в течение календарного месяца распределение расходов, не относящимся к прямым, между видами деятельности «производство электрической энергии» и «производство тепловой энергии», осуществляется пропорционально доле расхода условного топлива, определенной исходя из показателей сводного прогнозного баланса производства и поставок электрической (тепловой) энергии (мощности), утвержденного ФАС России на соответствующий месяц текущего периода регулирования, и плановых удельных расходов условного топлива на производство 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 2020 год

Учетная политика АО «РАО ЭС Востока» на 2019 год утверждена приказом Общества от 16.04.2019 г. № 7.

В связи с появлением в деятельности Общества регулируемых видов деятельности Приказом от 24.09.2018 г. № 30 утверждены Методические указания по внутреннему разделению затрат, прочих доходов и расходов по видам деятельности.

В целях совершенствования учета постоянных затрат и прочих расходов на электрическую и тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии, приказом Общества от 10.12.2019 г. № 37 вышеуказанные Методические указания по внутреннему разделению затрат, прочих доходов и расходов по видам деятельности с 01.01.2020 г. утверждены в новой редакции.

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2019 и 2020 годы по основаниям, предусмотренным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), отсутствуют.

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 - 47,38% (в 2018 году выручка отсутствовала);

1.2. Выручка от реализации тепловой энергии и теплоносителя – 30,01 % (в 2018 году выручка отсутствовала).

2. Оказание прочих услуг, в т. ч.:

2.1. Аренда имущества – 22,61 % выручки (в 2018 г. – 99,91 % 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 и убытки от обесценения	поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	за 20 19 г.	69 131	(54 278)	-	(0)	(0)	(9 778)	-	-	69 131	(64 055)
	за 20 18 г.	69 131	(39 430)		(0)	0	(14 847)	-	-	69 131	(54 278)
Автоматизированная система управления ветродизельным комплексом (АСУ ВДК)	за 20 19 г.	8 480	(7 208)	-	(-)	-	(1 272)	-	-	8 480	(8 480)
	за 20 18 г.	8 480	(5 512)	-	(-)	-	(1 696)	-	-	8 480	(7 208)
Автоматизированная система управления солнечно-дизельным комплексом (АСУ СДК)	за 20 19 г.	8 820	(8 820)	-	(-)	-	(-)	-	-	8 820	(8 820)
	за 20 18 г.	8 820	(7 840)	-	(-)	-	(980)	-	-	8 820	(8 820)
База данных «Потребители ЗШМ ТЭС»	за 20 19 г.	4 078	(4 078)	-	(-)	-	(0)	-	-	4 078	(4 078)
	за 20 18 г.	4 078	(4 078)	-	(-)	-	(0)	-	-	4 078	(4 078)
Геоинформационная система расчета и представления информации о перспективных проектах развития возобновляемых источников энергии	за 20 19 г.	3 360	(3 360)	-	(-)	-	(-)	-	-	3 360	(3 360)
	за 20 18 г.	3 360	(2 893)	-	(-)	-	(467)	-	-	3 360	(3 360)
Программа для ЭВМ "Информационно-управляющая система энергоменеджмента"	за 20 19 г.	1 305	(1 269)	-	(-)	-	(36)	-	-	1 305	(1 305)
	за 20 18 г.	1 305	(834)	-	(-)	-	(435)	-	-	1 305	(1 269)

Программа для ЭВМ "Подсистема администрирования"	за 20 19 г.	755	(734)	-	(-)	-	(-)	-	(21)	-	755	(755)
	за 20 18 г.	755	(482)	-	(-)	-	(-)	-	(252)	-	755	(734)
Программа для ЭВМ "Подсистема аналитики"	за 20 19 г.	755	(755)	-	(-)	-	(-)	-	(0)	-	755	(755)
	за 20 18 г.	755	(503)	-	(-)	-	(-)	-	(252)	-	755	(755)
Программа для ЭВМ "Подсистема ведения программ"	за 20 19 г.	755	(734)	-	(-)	-	(-)	-	(21)	-	755	(755)
	за 20 18 г.	755	(482)	-	(-)	-	(-)	-	(252)	-	755	(734)
Программа для ЭВМ "Подсистема интеграции"	за 20 19 г.	755	(755)	-	(-)	-	(-)	-	(0)	-	755	(755)
	за 20 18 г.	755	(503)	-	(-)	-	(-)	-	(252)	-	755	(755)
Программа для ЭВМ "Подсистема компетентности"	за 20 19 г.	755	(734)	-	(-)	-	(-)	-	(21)	-	755	(755)
	за 20 18 г.	755	(482)	-	(-)	-	(-)	-	(252)	-	755	(734)
Программа для ЭВМ "Подсистема контроля данных"	за 20 19 г.	755	(734)	0	(-)	-	(-)	-	(21)	-	755	(755)
	за 20 18 г.	755	(482)	-	(-)	-	(-)	-	(252)	-	755	(734)
Программа для ЭВМ "Подсистема мероприятий"	за 20 19 г.	755	(755)	-	(-)	-	(-)	-	(0)	-	755	(755)
	за 20 18 г.	755	(503)	-	(-)	-	(-)	-	(252)	-	755	(755)
Программа для ЭВМ "Подсистема мониторинга"	за 20 19 г.	755	(755)	-	(-)	-	(-)	-	(0)	-	755	(755)
	за 20 18 г.	755	(502)	-	(-)	-	(-)	-	(252)	-	755	(755)
Программа для ЭВМ "Подсистема Нормативно-справочной информации"	за 20 19 г.	755	(734)	-	(-)	-	(-)	-	(21)	-	755	(755)
	за 20 18 г.	755	(482)	-	(-)	-	(-)	-	(252)	-	755	(734)
Программа для ЭВМ "Подсистема отчетности"	за 20 19 г.	755	(755)	-	(-)	-	(-)	-	(0)	-	755	(755)
	за 20 18 г.	755	(503)	-	(-)	-	(-)	-	(252)	-	755	(755)
Программа для ЭВМ "Подсистема расчета параметров"	за 20 19 г.	755	(755)	-	(-)	-	(-)	-	(0)	-	755	(755)
	за 20 18 г.	755	(503)	-	(-)	-	(-)	-	(252)	-	755	(755)

База данных «Энергоменеджмент»	за 20 19 г.	454	(442)	-	(-)	-	(12)	-	-	-	454	(454)
	за 20 18 г.	454	(290)	-	(-)	-	(152)	-	-	-	454	(442)
Изобретение «Способ приготовления золотонеральной смеси для оснований дорожных одежд»	за 20 19 г.	7 509	(3 505)	-	(-)	-	(1 502)	-	-	-	7 509	(5 007)
	за 20 18 г.	7 509	(2 003)	-	(-)	-	(1 502)	-	-	-	7 509	(3 505)
Полезная модель "Земляное полотно"	за 20 19 г.	8 328	(4 442)	-	(-)	-	(1 666)	-	-	-	8 328	(6 107)
	за 20 18 г.	8 328	(2 776)	-	(-)	-	(1 666)	-	-	-	8 328	(4 441)
Полезная модель "Устройство для автономного электроснабжения"	за 20 19 г.	1 173	(587)	-	(-)	-	(235)	-	-	-	1 173	(821)
	за 20 18 г.	1 173	(352)	-	(-)	-	(235)	-	-	-	1 173	(587)
Полезная модель "Устройство для выделения всплывающих частиц пульпы"	за 20 19 г.	17 325	(12 375)	-	(-)	-	(4 950)	-	-	-	17 325	(17 325)
	за 20 18 г.	17 325	(7 425)	-	(-)	-	(4 950)	-	-	-	17 325	(12 375)

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 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
1	3	4	5
Всего	52 121	-	1 447
в том числе:			
патенты	25 805	-	1 447
программы для ЭВМ	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 31.12.2019 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		Изменения за период			На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Первоначальная стоимость	выбыло		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Часть стоимости, списанной на расходы	Часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	за 20 19 г.	9 111	(6 864)	-	(-)	-	(1 124)	9 111	(7 988)
	за 20 18 г.	9 111	(4 918)	-	(-)	-	(1 946)	9 111	(6 864)
В том числе: Разработка передовых технических решений по повышению эффективности газогенераторов разл. мощности	за 20 19 г.	2 119	(2 119)	-	(-)	-	(-)	2 119	(2 119)
	за 20 18 г.	2 119	(1 943)	-	(-)	-	(176)	2 119	(2 119)
Интеграция накопителей электрической энергии технологии Li-Ion в макет автономной энергоустановки на основе объекта ВИЭ	за 20 19 г.	1 937	(1 937)	-	(-)	-	(-)	1 937	(1 937)
	за 20 18 г.	1 937	(1 290)	-	(-)	-	(647)	1 937	(1 937)
Программа инновационного развития холдинга ПАО "РАО ЭС Востока" на 2016-2020гг с перспективой до 2025г	за 20 19 г.	5 055	(2 808)	-	(-)	-	(1 123)	5 055	(3 931)
	за 20 18 г.	5 055	(1 685)	-	(-)	-	(1 123)	5 055	(2 808)

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 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
Оборудование мобильных газотурбинных установок	АО "Мобильные ГТЭС"	597 261	796 346	996 240
Распределительные сети и подстанции дороги "Амур" Чита-Хабаровск	АО "ДРСК"	301 944	336 830	371 715
Здания, сооружения	АО "ВОСТЭК"	-	1 491	22 551
Итого		899 205	1 134 667	1 390 506

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

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 31.12.2019 г. стоимость арендованных основных средств составляет 793 226 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. – 491 959 тыс. руб.), отражается за балансом по стоимости, указанной в договорах аренды, в том числе:

Группы арендованных основных средств	На начало 2019 года		Поступление за 2019 г.		Выбытие за 2019 г.		На конец 2019 года	
	Количество	Стоимость, тыс. руб.	Количество	Стоимость, тыс. руб.	Количество	Стоимость, тыс. руб.	Количество	Стоимость, тыс. руб.
Офисы	1	744	1	1 012	1	744	1	1 012
Земельные участки	117	491 215	48	635 220	56	334 221	109	792 214

Лесные участки	2	20	-	-	2	20	-	-
Итого	120	491 979	49	636 232	59	334 985	110	793 226

Объекты основных средств, входящие в комплекс имущества ГТУ-ТЭЦ в г. Владивостоке на площадке Центральной пароводяной бойлерной (этап 1.1, этап 1.2, этап 2.1, этап 2.2, этап 2.3) переданы АО «ДГК» по договору № РАО-18/045 от 02.07.2018 г. на оказание услуг по обслуживанию, диагностированию и обследованию, а также выполнению комплекса действий, связанных с функциональными обязанностями на оптовом рынке электрической энергии и мощности.

Объекты незавершенного строительства

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

Строительство объектов основных средств на 31 декабря 2019 г.

тыс. руб.

Наименование объекта	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ	-	1 340 301	10 603 951
Модернизация ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ	1 863	-	-
Схема выдачи электрической мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань	-	1 965 762	1 956 437
Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Строительство системы золошлакоудаления	-	-	1 303 021
Строительство схемы выдачи тепловой мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань	1 252 915	524 575	215 719
Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Основной производственный комплекс. Система хозяйственно-питьевого и технического водоснабжения	-	1 986 834	1 039 004
Схема выдачи электрической мощности Сахалинской ГРЭС-2	-	-	1 543 308
Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Подъездные автодороги	-	218 319	156 849
Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Основной производственный комплекс. Подъездная железная дорога	482 076	43 850	24 521
Строительство Якутской ГРЭС-2. Подъездные автодороги	-	-	146 487
Строительство пиковой водогрейной котельной на территории Якутской ГРЭС-2	-	1 436 122	629 429
Строительство ВЛ 110 кВ Певек-Билибино	-	214 296	212 370
Строительство Артемовской ТЭЦ	-	-	105 287
Прочее	-	-	180 058
Итого	1 736 854	7 730 058	18 116 441

Скорректированная инвестиционная программа АО «РАО ЭС Востока» на 2019 год утверждена Советом директоров ПАО «РусГидро» в составе скорректированной консолидированной инвестиционной программы Группы РусГидро на 2019 год 20.09.2019 (протокол от 23.09.2019 № 295).

В связи с утратой актуальности и невозможностью использования в деятельности Общества результатов работ 2019 году Общество произвело списание затрат на незавершенное строительство, учитываемых на счете бухгалтерского учета 08.03 «Незавершенное строительство», в состав прочих расходов в сумме 207 595 тыс. руб., в т.ч.:

- по инвестиционному проекту «Строительство Артемовской ТЭЦ» в сумме 105 287 тыс. руб.;
- по инвестиционному проекту «Строительство Уссурийской ТЭЦ» в сумме 55 589 тыс. руб.;
- по инвестиционному проекту «Строительство Якутской ГРЭС-2 (2-ая очередь)» в сумме 11 121 тыс. руб.;
- по инвестиционному проекту «Строительство Хабаровской ТЭЦ-4» в сумме 35 598 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2019 г. в отношении затрат на незавершенное строительство, учитываемых на счете бухгалтерского учета 08.03 «Незавершенное строительство», в связи с отсутствием объектов в Консолидированной инвестиционной программе Группы РусГидро на период 2017-2022 годы и неспособностью приносить экономические выгоды в будущем Обществом создан резерв под обесценение актива до принятия решения об их списании в сумме 214 296 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. – в сумме 207 595 тыс. руб.).

тыс. руб.

Наименование инвестиционного проекта	Величина резерва под обесценение на 31.12.2018	Величина резерва, созданного (+)/ скорректированного (-) в 2019 г.	Величина резерва под обесценение на 31.12.2019
Строительство Артемовской ТЭЦ	105 287	(105 287)	-
Строительство Уссурийской ТЭЦ	55 589	(55 89)	-
Строительство Якутской ГРЭС-2 (2-ая очередь)	11 121	(11 121)	-
Строительство ВЛ 110 кВ Певек-Билибино	-	214 296	214 296
Строительство Хабаровской ТЭЦ-4	35 598	(35 598)	-
Итого	207 595	6 701	214 296

В 2019 году Обществом закончено строительство с последующим вводом в эксплуатацию новых объектов основных средств по результатам реализации следующих инвестиционных проектов:

- 1) Строительство ГТУ-ТЭЦ в г. Владивостоке на площадке Центральной пароводяной бойлерной (этап 3, этап 4);
- 2) Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Основной производственный комплекс. Система хозяйственно-питьевого и технического водоснабжения;
- 3) Строительство пиковой водогрейной котельной на территории Якутской ГРЭС;
- 4) Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Подъездные автодороги;
- 5) Строительство схемы выдачи электрической мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань.

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»;
- 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»

Объекты основных средств, входящих в комплекс имущества «Наружные сети газоснабжения Республика Саха (Якутия)», «Строительство магистральных тепловых сетей от Якутской ГРЭС-2 до тепловых сетей г. Якутска», «Схема выдачи электрической мощности Якутской ГРЭС-2», «Строительство наружных сетей водоснабжения Якутской ГРЭС-2» «Строительство Якутской ГРЭС-2. Подъездные автодороги», переданы в собственность АО «Якутская ГРЭС-2» по договору купли-продажи № РАО-19/031 от 30.04.2019 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 2019 г. составила 11 476 122 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 10 846 225 тыс. руб.; на 31 декабря 2017 г. – 9 089 049 тыс. руб.).

Амортизация основных средств в составе доходных вложений в материальные ценности.

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам составила 538 856 тыс. руб. (634 407 тыс. руб. – в 2018 г.; 258 908 тыс. руб. – в 2017 г.).

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Поступило	Изменения за период			Переоценка			На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость		Первоначальная стоимость	Выбыл	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2019 г.	14 335 230 (	1 528 125)	12 807 105	1 638 019 (	15 481)	7 083 (	1 260 797)	-	-	15 957 768 (	2 781 840)	13 175 928
	за 2018 г.	2 470 064 (	1 040 247)	1 429 817	11 896 439 (	31 273)	10 234 (	498 112)	-	-	14 335 230 (	1 528 125)	12 807 105
Машины и оборудование	за 2019 г.	9 460 600 (	1 143 071)	8 317 529	1 007 482 (	4 424)	1 033 (	898 951)	-	-	10 463 658 (	2 040 989)	8 422 669
	за 2018 г.	1 790 120 (	793 239)	996 881	7 670 480 (	- )	- (	349 832)	-	-	9 460 600 (	1 143 071)	8 317 529
Здания, сооружения	за 2019 г.	4 759 884 (	312 137)	4 447 747	630 266 (	1 965)	534 (	361 260)	-	-	5 388 185 (	672 863)	4 715 322
	за 2018 г.	568 342 (	174 075)	394 267	4 217 437 (	25 695)	5 398 (	143 460)	-	-	4 759 884 (	312 137)	4 447 747
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2019 г.	409 (	389)	20	- (	87)	87 (	20)	-	-	322 (	322)	0
	за 2018 г.	409 (	341)	68	- (	- )	- (	48)	-	-	409 (	389)	20
Другие виды основных	за 2019 г.	74 101 (	72 528)	1 573	- (	5 429)	5 429 (	566)	-	-	68 672 (	67 665)	1 007
	за 2018 г.	78 234 (	72 592)	5 642	1 091 (	5 224)	4 836 (	4 772)	-	-	74 101 (	72 528)	1 573
Земельные участки	за 2019 г.	40 236 (	- )	40 236	271 (	3 576 )	- (	- )	-	-	36 931 (	- )	36 931
	за 2018 г.	32 959 (	- )	32 959	7 431 (	154 )	- (	- )	-	-	40 236 (	- )	40 236
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2019 г.	11 460 672 (	614 448)	10 846 225	5 996 366 (	5 444 514)	616 902 (	538 856)	-	-	12 012 524 (	536 402)	11 476 122
	за 2018 г.	10 409 448 (	1 320 399)	9 089 049	4 309 970 (	3 259 746)	1 340 358 (	634 407)	-	-	11 460 672 (	614 448)	10 846 225
в том числе: Машины и оборудование	за 2019 г.	1 390 539 (	39 393)	1 351 146	1 707 398 (	8 903)	5 304 (	108 161)	-	-	3 089 034 (	142 250)	2 946 784
	за 2018 г.	2 551 701 (	962 463)	1 599 238	1 199 433 (	2 370 595)	1 044 527 (	121 457)	-	-	1 390 539 (	39 393)	1 351 146
Здания, сооружения	за 2019 г.	9 983 329 (	575 055)	9 408 274	4 270 093 (	5 415 214)	609 957 (	425 765)	-	-	8 838 208 (	390 863)	8 447 345
	за 2018 г.	7 847 747 (	357 936)	7 489 811	3 023 733 (	888 151)	295 831 (	512 950)	-	-	9 983 329 (	575 055)	9 408 274
Транспортные средства	за 2019 г.	86 804 (	- )	86 804	18 875 (	20 397)	1 641 (	4 930)	-	-	86 282 (	3 289)	81 993
	за 2018 г.	- (	- )	-	86 804 (	- )	- (	0)	-	-	86 804 (	0)	86 804

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Прочее движение	Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2019 г.	7 730 059	1 904 756	(282 722)	7 615 239	1 736 854
	за 2018 г.	18 116 441	6 419 123	(606 527)	16 198 978	7 730 059
в том числе:	за 2019 г.	7 730 059	1 836 329	(214296)	7 615 239	1 736 853
	за 2018 г.	18 116 441	6 097 949	(285 353)	16 198 978	7 730 059
Строительство объектов ОС	за 2019 г.	-	49 552	(49 552)	-	-
	за 2018 г.	-	313 742	(313 742)	-	-
Оборудование к установке	за 2019 г.	-	18 875	(18 875)	-	-
	за 2018 г.	-	7 432	(7 432)	-	-
Приобретение объектов ОС	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-

3.3. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Лицензии на программное обеспечение	9 881	26 306	65 576
Итого прочие внеоборотные активы	9 881	26 306	65 576

3.4. Финансовые вложения

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

3.4.1. Долгосрочные финансовые вложения

22.02.2019 прекращено участие АО «РАО ЭС Востока» в уставном капитале АО «ДВЭУК» в результате предъявления 0,00025% обыкновенных акций АО «ДВЭУК» к выкупу в соответствии со статьей 75 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Наименование актива	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Финансовые вложения в дочерние и зависимые общества	19 218 233	21 050 436	14 655 381
Финансовые вложения в прочие организации	1 496 864	1 493 386	1 132 302
Прочие финансовые вложения (облигации)	3 322 348	3 322 347	3 322 347
Итого долгосрочные финансовые вложения	24 037 445	25 866 169	19 110 030
Резерв под обесценение финансовых вложений	(459 265)	(200 028)	(522 610)
Итого	23 578 180	25 666 141	18 587 420

тыс.руб.

Финансовые вложения в дочерние и зависимые общества на 31 декабря 2019 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	8 288 421	30.12.2019
ПАО «Камчатскэнерго»	98,68	6 449 969	30.12.2019
ПАО «Магаданэнерго»	49,00	1 448 504	30.12.2019
ПАО «Передвижная энергетика»	49,00	100	
ПАО «Сахалинэнерго»	76,60	1 754 646	30.12.2019
ПАО «Якутскэнерго»	49,37	1 275 780	30.12.2019
ОАО «ЭНИН им. Г.М. Кржижановского»	30,42	814	
Итого финансовые вложения в дочерние и зависимые общества		19 218 233	

тыс. руб.

Финансовые вложения в прочие организации на 31 декабря 2019 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	27 171	30.12.2019
ОАО «СЭК»	7,68	1 000 000	
АО «Гидроинвест»	11,96	440 418	
Итого финансовые вложения в прочие организации		1 496 864	

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2018 г. составил 200 028 тыс. руб., корректировка резерва в сторону увеличения за отчетный период составила 259 237 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2019 г. резерв составил 459 265 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма общества	Величина резерва под обесценение на 31.12.2018	Величина резерва, созданного (+)/ скорректированного (-) в 2018 г.	Величина резерва под обесценение на 31.12.2019
АО «НГЭС»	16 449	2 398	18 847
АО «ДВЭУК»	1	(1)	-
АО «Гидроинвест»	183 578	256 840	440 418
Итого	200 028	(259 237)	459 265

3.4.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма общества	Срок погашения (возврат)	31.12.18	Поступило	Выбыло	31.12.19
АО «Дальэнерготехкомплект»	До востребования	65 000	-	(65 000)	-
АО «Дальэнерготехкомплект»	До востребования	50 000	-	(30 000)	-
ПАО «Передвижная энергетика»	До востребования	90 000	-	(90 000)	-
ПАО «Передвижная энергетика»	До востребования	156 997	-	(156 997)	-
Итого займов		361 997	-	(361 997)	-
Итого краткосрочные финансовые вложения		361 997	-	(361 997)	-

3. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Увеличение стоимости				Уменьшение стоимости				Резерв			На конец периода		
		Первоначальная стоимость без учета резерва под обесценение финансовых вложений	Резерв под обесценение финансовых вложений	ИТОГО с учетом Резерва под обесценение финансовых вложений	Поступило	Доходы, связанные с отражением финансовых вложений по рыночной стоимости	Доходы, связанные с доведением первоначальной стоимости до номинальной	Доходы, связанные с переоценкой валюты (курсовые разницы)	Выбыло	Расходы, связанные с доведением первоначальной стоимости до номинальной	Расходы, связанные с переоценкой валюты (курсовые разницы)	Расходы, связанные с доведением первоначальной стоимости до номинальной	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 - всего	за 2019 г.	26 228 167	(200 027)	26 028 138	-	3 655 925	-	(861 348)	(4 985 298)	(-)	(-)	(262 351)	3 113	24 037 446	(459 265)	23 578 180			
	за 2018 г.	19 596 028	(522 610)	19 073 417	3 310 372	9 380 977	-	(632 055)	(5 427 155)	(-)	(-)	(2 862)	325 445	26 228 167	(200 027)	26 028 138			
в т.ч.: Финансовые вложения	за 2019 г.	25 866 170	(200 027)	25 666 142	-	3 655 925	-	(499 351)	(4 985 298)	(-)	(-)	(262 351)	3 113	24 037 446	(459 265)	23 578 180			
Долгосрочные - всего	за 2018 г.	19 110 031	(522 610)	18 587 420	3 310 372	9 380 977	-	(508 055)	(5 427 155)	(-)	(-)	(2 862)	325 445	25 866 170	(200 027)	25 666 142			
в т.ч.: Пай в дочерние и зависимые общества	за 2019 г.	-	(-)	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-			
Пай в прочие организации	за 2018 г.	440 418	(-)	440 418	(440 418)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-			
Резервы под обесценение финансовых вложений	за 2019 г.	-	(200 027)	(522 610)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(262 351)	3 113	-	(459 265)	(459 265)			
Акции дочерних обществ	за 2019 г.	21 049 621	(-)	21 049 621	-	3 648 246	-	(499 201)	(4 981 247)	(-)	(-)	(2 862)	325 445	-	(200 027)	(200 027)			
Акции зависимых обществ	за 2018 г.	14 214 149	(-)	14 214 149	2 869 954	9 379 056	-	(-)	(5 413 538)	(-)	(-)	(-)	-	19 217 419	(-)	19 217 419			
Акции прочих обществ	за 2019 г.	814	(-)	814	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	814	(-)	814			
Прочие финансовые вложения (облигации)	за 2018 г.	1 493 387	(-)	1 493 387	440 418	7 679	-	(150)	(4 051)	(-)	(-)	(-)	-	814	(-)	814			
Финансовые вложения (облигации)	за 2019 г.	1 132 302	(-)	1 132 302	440 418	1 921	-	(67 637)	(13 617)	(-)	(-)	(-)	-	1 496 864	(-)	1 496 864			
Финансовые вложения (облигации)	за 2018 г.	3 322 348	(-)	3 322 348,00	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	1 493 387	(-)	1 493 387			
Финансовые вложения (облигации)	за 2018 г.	3 322 348	(-)	3 322 348,00	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	3 322 348	(-)	3 322 348			
Финансовые вложения	за 2019 г.	361 997	(-)	361 997	-	-	-	(361 997)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-			
Краткосрочные - всего	за 2018 г.	485 997	(-)	485 997	-	-	-	(124 000)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	361 997	(-)	361 997			
в т.ч.: Предоставленные займы	за 2019 г.	361 997	(-)	361 997	-	-	-	(361 997)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-			
Предоставленные займы	за 2018 г.	485 997	(-)	485 997	-	-	-	(124 000)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	361 997	(-)	361 997			

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 121 753 тыс.руб. (115 965 тыс.руб. – на 31.12.2018 г.).
- 2) материалы, поставленные по проекту «Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ в г. Владивостоке», на сумму 15 179 тыс. руб. (13 691 тыс. руб. – на 31.12.2018 г.);
- 3) материалы, поставленные по проекту «Строительство схемы выдачи электрической мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань», на сумму 14 139 тыс. руб. (0 тыс. руб. – на 31.12.2018 г.);
- 4) переходящие расходы (расходы будущих периодов) по программному обеспечению, срок погашения которых составляет менее 12 месяцев, в сумме 535 тыс. руб. (3 931 тыс. руб. – на 31.12.2018 г.).

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 2 643 789 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. - 17 000 тыс. руб.), в т.ч.:

- дебиторская задолженность АО «Якутская ГРЭС-2» по договору купли-продажи № РАО-19/031 от 30.04.2019 в сумме 2 583 249 тыс.руб. (на 31.12.2018 г. – 0 тыс. руб.);

- дебиторская задолженность АО «ДРСК» по беспроцентным векселям в сумме 15 000 руб. (на 31.12.2018 г. – 17 000,00 руб.);

- дебиторская задолженность АКБ «Пересвет» (ПАО) по процентам к получению в сумме 45 540 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. – 0 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, на конец отчетного периода составляет 7 935 175 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. – 3 879 018 тыс. руб.), в т.ч.:

- дебиторская задолженность по авансам выданным строительным подрядчикам – 3 683 052 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 2 607 574 тыс. руб.);

- дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками – 3 787 222 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. – 457 567 тыс. руб.);

- прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 464 901 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. – 73 980 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность по выданным авансам включает в себя задолженность, связанную со строительством новых объектов, которая по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 3 683 052 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 водоузла "п. Геолог"	Строительство наружных сетей водоснабжения и водоотведения Якутской ГРЭС-2
2	ОАО «РЖД»	17 540	1558354 от 23.07.15	Услуги по присоединению пути необщего пользования к инфраструктуре ОАО «РЖД»	Строительство ТЭЦ в г. Советская Гавань, Хабаровский край

3	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
4	ООО «Смит-Ярцево»	321 636	РАО-17/191 от 07.11.17	Договор генерального подряда	Строительство магистральной тепловой сети от ТЭЦ г. Советская Гавань до центральных тепловых пунктов

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 2018 г. составлял 1 684 069 тыс. руб. На 31 декабря 2019 г. сумма резерва составляет 1 206 451 тыс. руб.

№	Контрагент	№, дата договора	Сумма задолженности, тыс. руб.	Основание возникновения задолженности	Примечание
1	ООО «ИНТЕР ПОЧТА 2003»	№ 13-10489 от 22.11.2012	73	п/п 4695 от 12.12.2012	Приобретение периодических печатных изданий
2	ООО «ИНТЕР ПОЧТА 2003»	без договора	24	п/п 207 от 23.01.2013	Приобретение периодических печатных изданий
6	ИП Горст Н.С.	№ РАО-14/0219 от 01.10.2014	77	Акт № 288 от 30.11.15, № 326 от 30.11.15, № 336 от 31.12.15	Арендная плата
7	ООО «Азимут»	Договор аренды	533	Акт № 397 от 01.12.15, № 398 от 01.12.15, № 399 от 31.12.15	Арендная плата
8	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
9	АО «Энергоремонт»	№ РАО-14/0012 от 30.01.2014	113 407	Акт по форме КС-3 № 28, КС-2 № 657 от 23.03.2016	Подрядные работы
10	ООО «Ваш правовой партнер»	№ РАО-15/0018 от 27.01.2015	69 213	Договор № РАО-15/0018 от 27.01.2015	Продажа акций

11	АО «ХРСК»	№ Ф03-04/2010 от 20.04.2010, № Ф08-04/2013 от 14.05.2013, № Ф11-09/2013 от 24.10.2013	912 627	Договоры займа № Ф03-04/2010 от 20.04.2010, № Ф08-04/2013 от 14.05.2013, № Ф11-09/2013 от 24.10.2013	Займы выданные, расчет процентов и пени за просрочку платежа по договору займа
	ИТОГО		1 206 451		

Движение резерва по сомнительным долгам за 2019 год

тыс. руб.

Наименование	Покупатели и заказчики	Авансы выданные	Прочие дебиторы	Итого
Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2018 года	495	96	1 683 478	1 684 069
Увеличение резерва	-	-	-	-
Восстановление резерва	-	-	(16 865)	(16 865)
Использование резерва	-	-	(460 753)	(460 753)
Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2019 года	495	96	1 205 860	1 206 451

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало периода без учета резерва по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам	На начало периода с учетом резерва по сомнительным долгам	Изменения за период				Расходы, связанные с формированием резерва по сомнительным долгам	На конец периода без учета резерва по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам	На конец периода с учетом резерва по сомнительным долгам
					Поступление	Выбытие		Списание на финансовый результат				
		В результате хозяйственных операций	Проценты, штрафы и иные начисления	Погашение								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Дебиторская задолженность - всего	за 2019 г.	5 580 087	(1 684 068)	3 896 018	14 085 067	-	(7 879 739)	(-)	(477 618)	11 785 415	(1 206 451)	10 578 964
	за 2018 г.	4 817 643	(1 620 367)	3 197 275	5 832 869	-	(5 070 425)	(-)	(163 113)	5 580 087	(1 684 068)	3 896 018
В том числе:	за 2019 г.	97 000	(80 000)	17 000	2 628 789	-	(82 000)	(-)	80 000	2 643 789	(-)	2 643 789
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	за 2018 г.	179 000	(160 000)	19 000	-	-	(82 000)	(-)	80 000	97 000	(80 000)	17 000
В том числе:	за 2019 г.	17 000	(-)	17 000	-	-	(2 000)	(-)	(-)	15 000	(-)	15 000
Долговые ценные бумаги, долгосрочные. Основная сумма	за 2018 г.	19 000	(-)	19 000	-	-	(2 000)	(-)	(-)	17 000	(-)	17 000
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2019 г.	-	(-)	-	2 583 249	-	(-)	(-)	(-)	2 583 249	(-)	2 583 249
	за 2018 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-
Займы беспроцентные	за 2019 г.	80 000	(80 000)	-	-	-	(80 000)	(-)	80 000	-	(-)	-
	за 2018 г.	160 000	(160 000)	-	-	-	(80 000)	(-)	80 000	80 000	(80 000)	-
Проценты по облигациям к получению	за 2019 г.	-	(-)	-	45 540	-	(-)	(-)	(-)	45 540	(-)	45 540
	за 2018 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-

I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	за 2019 г.	5 483 087	(1 604 068)	3 879 018	11 456 278	-	(7 797 739)	(-)	397 618	9 141 626	(1 206 451)	7 935 175
	за 2018 г.	4 638 643	(1 460 367)	3 178 275	5 832 869	-	(4 988 425)	(-)	(243 113)	5 483 087	(1 604 068)	3 879 018
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2019 г.	458 103	(536)	457 567	7 463 300	-	(4 133 645)	(-)	-	3 787 758	(536)	3 787 222
	за 2018 г.	779 713	(536)	779 177	1 585 235	-	(1 906 845)	(-)	-	458 103	(536)	457 567
Авансы поставщикам материалов	за 2019 г.	96	(96)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	96	(96)	-
	за 2018 г.	96	(96)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	96	(96)	-
Авансы поставщикам услуг	за 2019 г.	2 278	(-)	2 278	27 176	-	(27 908)	(-)	-	1 546	(-)	1 546
	за 2018 г.	4 421	(-)	4 421	18 650	-	(20 793)	(-)	-	2 278	(-)	2 278
Авансы строительным подрядчикам	за 2019 г.	2 720 981	(113 407)	2 607 574	1 660 480	-	(585 002)	(-)	(-)	3 796 459	(113 407)	3 683 052
	за 2018 г.	1 773 198	(-)	1 773 198	2 237 905	-	(1 290 122)	(-)	(113 407)	2 720 981	(113 407)	2 607 574
Расчеты по авансам выданным (в валюте)	за 2019 г.	10 815	(-)	10 815	47 038	-	(57 853)	(-)	(-)	-	(-)	-
	за 2018 г.	24 854	(-)	24 854	18 872	-	(32 911)	(-)	(-)	10 815	(-)	10 815
Долговые ценные бумаги, краткосрочные. Основная сумма	за 2019 г.	2 000	(-)	2 000	-	-	(-)	(-)	(-)	2 000	(-)	2 000
	за 2018 г.	2 000	(-)	2 000	-	-	(-)	(-)	(-)	2 000	(-)	2 000
Предоставленные беспроцентные займы	за 2019 г.	353 383	(353 383)	-	95 000	-	(345 000)	(-)	(345 000)	103 383	(8 383)	95 000
	за 2018 г.	273 383	(273 383)	-	80 000	-	(-)	(-)	(80 000)	353 383	(353 383)	-

Предоставленные займы, Проценты	за 2019 г.	7 597	(-)	7 597	15 875	-	(23 472)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	(-)	-	37 334	-	(29 737)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	7 597	(-)	-	-	7 597
Депозитные вложения краткосрочные (проценты)	за 2019 г.	-	(-)	-	10 821	-	(10 115)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	706	(-)	-	-	706
	за 2018 г.	-	(-)	-	1 442	-	(1 442)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
Расчеты с бюджетом (Налог на прибыль)	за 2019 г.	26 865	(-)	26 865	51 850	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	78 715	(-)	-	-	78 715
	за 2018 г.	100 074	(-)	100 074	29 820	-	(103 029)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	26 865	(-)	-	-	26 865
Расчеты с бюджетом (Налог на добавленную стоимость)	за 2019 г.	683 854	(-)	683 854	1 791 957	-	(2 311 045)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	164 766	(-)	-	-	164 766
	за 2018 г.	420 768	(-)	420 768	1 513 342	-	(1 250 256)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	683 854	(-)	-	-	683 854
Расчеты с бюджетом (Налог на доходы физических лиц)	за 2019 г.	3 898	(-)	3 898	991	-	(998)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	3 891	(-)	-	-	3 891
	за 2018 г.	3 898	(-)	3 898	803	-	(803)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	3 898	(-)	-	-	3 898
Расчеты с бюджетом (Налог на имущество)	за 2019 г.	2 150	(-)	2 150	21 851	-	(569)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	23 432	(-)	-	-	23 432
	за 2018 г.	6 873	(-)	6 873	572	-	(5 295)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	2 150	(-)	-	-	2 150
Расчеты с подотчетными лицами	за 2019 г.	-	(-)	-	578	-	(578)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
	за 2018 г.	-	(-)	-	247	-	(247)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
Переходящие расходы по договорам страхования	за 2019 г.	441	(-)	441	5 488	-	(4 868)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	1 061	(-)	-	-	1 061
	за 2018 г.	8	(-)	8	18 492	-	(18 059)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	441	(-)	-	-	441
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2019 г.	1 210 626	(1 136 646)	73 980	263 873	-	(296 686)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	1 177 813	(1 084 028)	-	-	93 785
	за 2018 г.	1 249 357	(1 186 352)	63 005	290 155	-	(328 886)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	1 210 626	(1 136 646)	-	-	73 980

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Средства на расчетных счетах	400 363	498 517	49 504
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	400 363	498 517	49 504
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	570 000	-	273 000
Итого денежные эквиваленты	570 000	-	273 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	970 363	498 517	322 504

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

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), всего	243 814	135 306
Возврат налоговых платежей	-	90 137
Платежи по договорам уступки прав требований	-	20 081
Поступление процентов на остаток денежных средств на счете, процентов по краткосрочным депозитам.	59 039	23 643
Поступление денежных средств при предъявлении требований по банковской гарантии	184 543	-
Прочие поступления по текущей деятельности	232	1 445
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), всего	(510 330)	(253 424)
Налоги и сборы (налог на имущество, земельный налог, госпошлина)	(495 134)	(250 661)
Командировочные, представительские расходы	(578)	(247)
Прочие платежи по текущей деятельности	(14 618)	(2 516)

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 31.12.2019, 31.12.2018, 31.12.2017 полностью оплачен.

Состав акционеров представлен в следующей таблице:

Акционер	Доля в УК, %		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Публичное акционерное общество "Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро" (ПАО "РусГидро")*	84,39	84,39	84,39
Общество с ограниченной ответственностью "Восток-Финанс" (ООО "Восток-Финанс")	-	-	15,59
Акционерное общество «Гидроинвест» (АО «Гидроинвест»)	15,59	15,59	-
Иные акционеры *	0,02	0,02	0,02
ИТОГО	100,00	100,00	100,00

* акции под номинальным держанием

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 2017 г.	7 744 945		8 861 348	
Получено	-	7 744 945	-	8 861 348
Погашено	-	8 890 232	-	517 247
Реклассифицировано	-	(1 768 092)	-	-
На 31 декабря 2018 г.	14 867 085		9 378 595	
Получено	-	14 867 085	-	9 378 595
Погашено	-	3 529 316	-	186 982
Реклассифицировано	-	(680 191)	-	-
ИТОГО на 31.12.2019	17 716 210		9 565 577	

В составе долгосрочных обязательств на 31.12.2019 г., 31.12.2018 г., 31.12.2017 г. отражены заемные средства:

тыс. руб.

Наименование займодавца / кредитора	Цель кредита	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
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	856 081	338 834
Итого Долгосрочные заемные средства		9 565 577	9 378 595	8 861 348

Анализ заемных средств по срокам погашения

тыс. руб.

Срок погашения	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
От одного года до двух лет	-	-	-
От двух до пяти лет	9 565 577	9 378 595	8 861 348
Итого Долгосрочные заемные средства	9 565 577	9 378 595	8 861 348

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:	2019	14 867 085	2 981 377	(185 185)	17 663 277
	2018	7 744 945	8 890 232	(1 768 092)	14 867 085
ПАО «РусГидро»	2019	14 867 085	2 981 377	(185 185)	17 663 277
	2018	7 744 945	8 890 232	(1 768 092)	14 867 085
Проценты по заемным средствам, в том числе:	2019	-	52 933	-	52 933
	2018	-	-	-	-
ПАО "РусГидро"	2019	-	52 933	-	52 933
	2018	-	-	-	-

Общество имеет возможность после 31.12.2019 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.	2018 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	218 972
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	709 427	298 275
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	734 921	517 247

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	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			Поступление		Выбытие		
			В результате хозяйственных операций	Проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2019 г.	1 656 835	5 748 351	-	(6 316 680)	-	1 088 506
	за 2018 г.	1 703 201	8 968 848	-	(9 015 214)	-	1 656 835
В том числе:	за 2019 г.	1 524 701	4 057 661	-	(4 546 726)	-	1 035 636
Поставщики и подрядчики	за 2018 г.	1 594 393	7 635 881	-	(7 705 573)	-	1 524 701
В том числе: Поставщики материалов	за 2019 г.	-	-	-	(-)	-	-
	за 2018 г.	-	136 839	-	(136 839)	-	-
Поставщики услуг	за 2019 г.	1 61 987	1 726 926	-	(1 635 279)	-	253 634
	за 2018 г.	6 446	576 454	-	(420 913)	-	161 987
Поставщики ОС	за 2019 г.	-	22 899	-	(22 899)	-	-
	за 2018 г.	-	7 432	-	(7 432)	-	-
Расчеты по аренде	за 2019 г.	116	229	-	(345)	-	-
	за 2018 г.	38	341	-	(263)	-	116
Строительные подрядчики	за 2019 г.	1 362 598	2 307 607	-	(2 888 203)	-	782 002
	за 2018 г.	1 587 909	6 914 815	-	(7 140 126)	-	1 362 598
Покупатели и заказчики (авансы полученные)	за 2019 г.	21 155	1 095 301	-	(1 095 297)	-	21 159
	за 2018 г.	21 587	971 767	-	(972 199)	-	21 155
Задолженность перед персоналом организации, в том числе	за 2019 г.	2	8 045	-	(8 047)	-	-
	за 2018 г.	-	6 133	-	(6 131)	-	2
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2019 г.	2	8 045	-	(8 047)	-	-
	за 2018 г.	-	6 133	-	(6 131)	-	2

Задолженность по налогам и сборам, в том числе:	за 2019 г.	110 299	389 330	-	(473 192)	-	26 437
	за 2018 г.	53 740	305 737	-	(249 178)	-	110 299
Налог на имущество	за 2019 г.	109 519	383 919	-	(470 301)	-	23 137
	за 2018 г.	53 201	303 237	-	(246 919)	-	109 519
Налог на землю	за 2019 г.	567	2 283	-	(2 277)	-	573
	за 2018 г.	539	2 287	-	(2 259)	-	567
Водный налог	за 2019 г.	80	188	-	(268)	-	-
	за 2018 г.	-	80	-	(-)	-	80
Транспортный налог	за 2019 г.	-	139	-	114	-	25
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-
Платежи за выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду (только для плановых налогов)	за 2019 г.	133	2 801	-	(232)	-	2 702
	за 2018 г.	-	133	-	(-)	-	133
Прочие кредиторы	за 2019 г.	678	198 014	-	(193 418)	-	5 274
	за 2018 г.	33 481	49 330	-	(82 133)	-	678
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2019 г.	678	198 014	-	(193 418)	-	5 274
	за 2018 г.	33 481	49 330	-	(82 133)	-	678

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 1 757 515 тыс. руб. (217 982 тыс. руб. – в 2018 г.).

Сумма НДС, восстановленная в соответствии с п.п. 1 п.3 ст. 170 НК РФ в 2019 г. составила 0 тыс. руб. (в 2018 г. – 342 617 тыс. руб.).

НДС по приобретенным ценностям составил 799 296 тыс. руб. (1 538 193 тыс. руб. – в 2018 г.). НДС, принятый к вычету составил 773 268 тыс. руб. (1 537 455 тыс. руб. – в 2018 г.), в том числе НДС, не заявленный к вычету в 2018 г. отсутствует (НДС, не заявленный к вычету в 2018 г. – 738 тыс. руб.).

Сумма НДС по авансам и предварительным оплатам выданным, принятая к вычету, составила 377 217 тыс. руб. (275 633 тыс. руб. – в 2018 году), из них восстановлено в соответствии с п. п. 3 п. 3 ст. 170 НК РФ – 38 828 тыс. руб. (153 320 тыс. руб. – в 2018 году).

Сумма НДС по авансам и предварительным оплатам полученным, подлежащая уплате в бюджет, на 31.12.19 составила 3 525 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 3 227 тыс.руб.).

Налог на прибыль организации

По итогам отчетного года по данным бухгалтерского учета получен убыток в сумме 2 938 184 тыс. руб. Сумма условного дохода по налогу на прибыль за отчетный год составила 587 637 тыс. руб. (в 2018 г. сумма условного расхода составила 585 094 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 2 033 860 тыс. руб. (в 2018 г. – 3 333 650 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, расходов и доходов, связанных с оценкой финансовых вложений по рыночной стоимости, а также 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 229 524 тыс. руб. (в 2018 г. – 571 927 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 48 659 тыс. руб. (в 2018 г. – 490 291 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, а также применения амортизационной премии к основным средствам в налоговом учете.

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

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Основные средства	111 592	83 538	55 455
Оценочные обязательства и резервы	479	453	505
Расходы будущих периодов	1 404 480	864 460	10 035
Убыток текущего периода	205 027	543 603	854 133
ИТОГО:	1 721 578	1 492 054	920 128

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

тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Основные средства	1 414 692	1 271 824	492 407
Расходы будущих периодов	1 514	1 129	-
Внеоборотные активы	3 579	97 949	484 684
Нематериальные активы	225	449	674
ИТОГО:	1 420 010	1 371 351	977 765

По данным налогового учета за 2019 г. убыток по налогу прибыль составил 1 025 135 тыс. руб. (по итогам 2018 г. – убыток по налогу прибыль составил 2 718 017 тыс. руб.).

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

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

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

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

Наименование	2019	2018
Штрафные санкции за нарушение законодательства по налогам и сборам	-	(11 298)
Сумма списанных отложенных налоговых обязательств	-	96 704
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	-	85 406

Прочие налоги и сборы

Сумма начисленных прочих налогов и сборов составляет 390 116 тыс. руб. (в 2018 г. – 277 664 тыс. руб.), в т. ч.:

- налог на имущество – 383 919 тыс. руб. (в 2018 г. – 273 539 тыс. руб.),
- земельный налог – 2 284 тыс. руб. (в 2018 г. – 2 284 тыс. руб.),
- водный налог – 188 тыс. руб. (в 2018 г. – 80 тыс. руб.),
- транспортный налог – 139 тыс. руб. (в 2018 – 0 тыс. руб.),
- госпошлина – 785 тыс. руб. (в 2018 г. – 1 628 тыс. руб.),
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 2 801 тыс. руб. (в 2018 г. – 133 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 обязательства-всего	за 2019 г.	2 266	3 182	(3 155)	-	2 293
	за 2018 г.	2 526	2 230	(2 491)	-	2 266
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений	за 2019 г.	1 722	2 643	(2 658)	-	1 707
	за 2018 г.	1 826	1 770	(1 874)	-	1 722
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	за 2019 г.	543	539	(497)	-	585
	за 2018 г.	700	460	(617)	-	543

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	2019 г.	2018 г.
Выручка от реализации электрической энергии	1 287 262	-
Выручка от реализации тепловой энергии	686 822	-
Выручка от реализации теплоносителя	128 492	-
Выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг, в т.ч.:	614 130	1 211 076
Доходы, связанные с участием в других организациях (дивиденды)	-	1 119
Аренда	614 130	1 209 957
Итого по строке «Выручка» отчета о финансовых результатах	2 716 706	1 211 076

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	2019 г.	2018 г.
Себестоимость продаж электрической энергии, в т.ч.:	1 165 425	8 304
Амортизация основных средств	434 899	2 585
Налог на имущество	91 872	2 266
Расходы по договорам обслуживания объектов генерации	571 785	3 324
Прочие расходы	66 869	129
Себестоимость продаж тепловой энергии, в т.ч.:	1 393 767	591 357
Амортизация основных средств	558 083	241 468
Налог на имущество	90 280	71 916
Расходы по договорам обслуживания объектов генерации	704 860	273 470
Прочие расходы	40 544	4 503
Себестоимость продаж теплоносителя, в т.ч.:	154 282	63 817
Амортизация основных средств	33 160	13 817
Налог на имущество	1 696	1 468
Расходы по договорам обслуживания объектов генерации	119 233	48 400
Прочие расходы	193	132
Себестоимость продаж прочих товаров, работ, услуг, в т.ч.:	1 036 602	1 157 315
Амортизация основных средств	778 519	889 497
Расходы на оплату труда	3 047	4 171
Отчисления на социальные нужды	414	762
Расходы по договорам обслуживания объектов основных средств	24 595	-
Расходы по аренде	11 288	5 160
Информационно-консультационные, аудиторские услуги	1 981	30 530
Налоги и сборы	198 990	198 534
Вычислительное обслуживание	13 612	20 049
Расходы на командировки	195	214
Прочие расходы	3 961	8 398
ИТОГО по строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	3 750 076	1 820 793

Информация о расходах по элементам затрат

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Материальные затраты	87 354	-
Расходы на оплату труда	7 791	4 171
Отчисления на социальные нужды	1 094	762
Амортизация	1 804 662	1 147 367
Прочие затраты	1 849 175	668 493
Итого затрат	3 750 076	1 820 793

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 2019 году составила 17 488 тыс.руб. (в 2018 году – 21 874 тыс.руб.).

3.16. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование	2019 г.	2018 г.
Проценты к получению	92 567	77 823
Доходы от участия в других организациях	1 551	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	5 204 317	130 726
Курсовые разницы	-	18 755
Доходы, связанные с восстановлением резерва по сомнительным долгам	16 865	49 706
Доходы, связанные с восстановлением резерва под обесценение финансовых вложений	3 113	325 445
Доходы, связанные с восстановлением резерва под обесценение внеоборотного актива	207 595	-
Доходы, связанные с предъявлением векселей	2 000	2 000
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	146	-
Переоценка финансовых вложений по рыночной стоимости	3 655 925	9 380 977
Прибыль прошлых лет	459 212	632
Доходы, связанные с предъявлением требований по банковской гарантии	196 031	-
Страховое возмещение	-	16 699
Прочие доходы	160	144
Итого доходы	9 839 482	10 002 907

Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2019 г.	2018 г.
Проценты к уплате	709 427	298 275
Переоценка финансовых вложений по рыночной стоимости	4 985 147	5 427 155
Расходы, связанные с реализацией основных средств, материально-производственных запасов, имущественных прав	4 831 263	32 162
Расходы, связанные с выбытием прочего имущества	910	153 524
Создание резерва под обесценение внеоборотного актива	214 296	152 047
Создание резерва под обесценение финансовых вложений	262 350	2 862
Расходы, связанные с предъявлением векселей	2 000	2 000
Расходы, связанные с выбытием ценных бумаг	150	67 632
Курсовые разницы	692	28 798
Расходы на проведение общих собраний акционеров	30	115
Вступительные и членские взносы	2 075	1 470
Убыток прошлых лет	455 898	11 775
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности		113 407
Расходы, связанные с выбытием прочих активов	218 052	128 070
Прочие расходы	62 006	48 429
Итого расходы	11 744 296	6 467 721

Уменьшение прочих доходов и увеличение прочих расходов в 2019 г. по сравнению с 2018 г. в основном обусловлено отражением финансовых вложений по рыночной стоимости.

По результатам 2019 г. Обществом получен чистый убыток в размере 2 757 319 тыс. руб.

По результатам 2018 г. Обществом получена чистая прибыль в размере 3 092 511 тыс. руб.

3.17. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб.	(2 757 319 503)	3 092 511 295
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.	(0,0636)	0,0713

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 «ВОСТЭК»
4	АО «Дальэнерготехкомплект»
5	АО «ДГК»
6	АО «ДРСК»
7	АО «Магаданэлектросетьремонт»
8	АО «Магаданэнергоремонт»
9	АО «Теплоэнергосервис»
10	АО «ХПРК»
11	АО «ХРМК»
12	АО «ХЭТК»
13	АО «Чукотэнерго»
14	АО «ЮЭСК»
15	АО «ЯЭРК»
16	АО «ЭНИН»
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	ОАО «Сахалинская энергетическая компания»
11	АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»
12	АО «Институт Гидропроект»
13	АО «Гидроинвест»

Продажи связанным сторонам

Наименование покупателя	2019 г.	2018 г.
Доходы от продажи электрической энергии:		
АО «ДЭК»	1 146 296	-
Итого доходы от продажи электрической энергии	1 146 296	-
Доходы от продажи тепловой энергии:		
АО «ДГК»	686 822	-
Итого доходы от продажи тепловой энергии	686 822	-
Доходы от продажи теплоносителя :		
АО «ДГК»	128 492	-
Итого доходы от продажи теплоносителя:	128 492	-
Услуги по аренде:		
АО «ВОСТЭК»	69	3 048
АО «ДРСК»	56 671	46 822
АО «Сахаэнерго»	14 146	12 409
ПАО «Сахалинэнерго»	92 419	155 550
ПАО «Якутскэнерго»	227 038	771 228
Итого услуги по аренде	390 343	989 057
Доходы от продажи акций:		
АО «ДВЭУК»	146	-
Итого доходы от продажи акций	146	-
Доходы от участия в других организациях:		
ПАО «РусГидро»	1 551	1 119
Итого доходы от участия в других организациях	1 551	1 119
Процентный доход от займов выданных:		
АО «Дальэнерготехкомплект»	9 585	14 604
ПАО «Передвижная энергетика»	6 290	22 730
Итого процентный доход от займов выданных	15 875	37 334
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		
ПАО «РусГидро»	-	3 204
ПАО «Сахалинэнерго»	450 371	-
АО «Якутская ГРЭС-2»	5 166 498	-
ООО «Восток-Финанс»	-	7
АО «Гидроинвест»	1	1
АО «Чукотэнерго»	-	1
Итого доходы, связанные с реализацией основных средств, материально-производственных запасов, имущественных прав, НМА	5 616 870	3 213
ИТОГО	7 988 395	1 032 723

Оказание услуг и реализация основных средств и товарно-материальных ценностей связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2019 и 2018 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

Наименование контрагента	2019 г.	2018 г.
тыс. руб.		
Расходы по обычным видам деятельности		
Расходы по договорам обслуживания объектов генерации		
АО «ДГК»	1 395 809	325 193
Итого расходы по договорам обслуживания объектов генерации	1 395 809	325 193
Информационные, юридические и консультационные услуги:		
ПАО «РусГидро»	-	6 084
Итого информационные, юридические и консультационные услуги	-	6084
Прочие расходы по обычным видам деятельности:		
ПАО «РусГидро»	524	530
АО «ДРСК»	1 878	98
АО «РусГидро Снабжение»	371	2 159
ПАО «Сахалинэнерго»	9 805	-
ПАО «ДЭК»	197	883
АО "Усть-СреднеканГЭСстрой"	11 270	

ПАО «Якутскэнерго»	50	60
Итого прочие расходы по обычным видам деятельности	24 095	3 730
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 419 904	335 007
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»	734 921	298 275
Итого проценты к уплате	734 921	298 275
Прочие расходы		
АО "Усть-СреднеканГЭСстрой"	16 644	-
АО «Институт Гидропроект»	-	11 441
Итого прочие расходы	16 644	11 441
Итого Прочие расходы	753 565	311 716

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

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

Наименование контрагента	тыс. руб.	
	2019 г.	2018 г.
АО "Усть-СреднеканГЭСстрой"	221 752	2 041 635
АО «Управляющая компания ГидроОГК»	172 214	185 136
АО «ДГК»	-	99 526
ПАО «Сахалинэнерго»	-	175
АО «Ленгидропроект»	-	36 256
АО «ДРСК»	2	-
ПАО «Якутскэнерго»	8 477	-
Итого работы (услуги) инвестиционного характера	402 445	2 362 728

Стоимость приобретенных товарно-материальных ценностей у связанных сторон составила:

Наименование	тыс. руб.	
	2019 г.	2018 г.
Топливо		
АО «ДГК»	7 377	115 965

Наименование	2019 г.	2018 г.
Итого топливо	7 377	115 965
Запасные части		
АО "Усть-СреднеканГЭСстрой"	15 412	-
Итого запасные части	15 412	-
Итого товарно-материальные ценности	22 789	115 965

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование дебитора	31.12.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков:		
АО «ДГК»	169 783	204
АО «ДРСК»	16 138	7 233
АО «Сахазэнерго»	267	519
ПАО «Сахалинэнерго»	673 492	71 317
ПАО «ДЭК»	147 203	-
АО «Якутская ГРЭС-2»	4 649 721	-
ПАО «Якутскэнерго»	624 583	378 089
Итого дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	6 281 187	457 362
Векселя		
АО «ДРСК»	17 000	19 000
Итого векселя	17 000	19 000
Дебиторская задолженность по авансам выданным		
АО «ДГК»	-	274
АО «ДРСК»	185	30
ПАО «ДЭК»	-	369
Итого дебиторская задолженность по авансам выданным	185	673
Другие дебиторы:		
АО «ХРСК»	912 627	912 627
ПАО «Камчатскэнерго»	42 784	42 784
АО «ДРСК»	7	-
АО «Дальэнерготехкомплект»	95 000	-
Итого другие дебиторы	1 050 418	955 411

Дебиторская задолженность по процентам		
ПАО «Передвижная энергетика»	-	7 597
Итого дебиторская задолженность по процентам	-	7 597
Итого	7 343 616	1 440 043

Резерв по сомнительным долгам

тыс. руб.

Наименование дебитора	31.12.2019	31.12.2018
АО «ХРСК»	912 627	912 627
Итого	912 627	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	31.12.2019	31.12.2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:		
АО «Управляющая компания ГидроОГК»	10 017	72 827
АО «ДГК»	252 508	157 139
АО «ДРСК»	98	37
АО «РусГидро Снабжение»	270	264
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	223	188 848
ПАО «РусГидро»	101	3 690
ПАО «Сахалинэнерго»	29	206
ПАО «Якутскэнерго»	10 173	60
ПАО «ДЭК»	52	455
Итого по расчетам с поставщиками и подрядчиками	273 471	423 526
Прочая кредиторская задолженность:		
АО «Сахалинская ГРЭС-2»	19	11
ПАО «Сахалинэнерго»	9	19
ПАО «Якутскэнерго»	-	8
Итого прочая кредиторская задолженность	28	38
Итого	273 499	423 564

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2019 год (без НДС)	за 2018 год (без НДС)
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	1 132 907	1 221 120
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг:	1 023 627	23 734
ПАО «ДЭК»	1 023 627	-
ПАО «Камчатскэнерго»	-	22 025
ПАО «РусГидро»	-	1 709
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей:	109 048	1 176 561
АО «ВОСТЭК»	70	968
АО «ДРСК»	49 330	45 270
ПАО «Сахалинэнерго»	40 962	566 216
АО «Сахаэнерго»	14 356	11 969
ПАО «Якутскэнерго»	4 330	552 138
прочие поступления:	232	20 825
<i>прочие:</i>	232	20 825
АО «ДГК»	232	6 000
АО "Якутская ГРЭС-2"	-	4 883
АО «Чукотэнерго»	-	1
АО "ТЭЦ в г. Советская Гавань"	-	9 461
ООО «Восток-Финанс»	-	480
Платежи - всего	(675 778)	(405 365)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(675 778)	(380 442)
ПАО «РусГидро»	(3 568)	(3 572)
АО «ДГК»	(648 764)	(363 428)
ПАО «ДЭК»	(122)	(-)
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	(11 270)	(-)
АО «ДРСК»	(1 878)	(-)
АО «РусГидро Снабжение»	(370)	(2 001)
ПАО «Сахалинэнерго»	(9 772)	(-)
АО «Сахалинская ГРЭС-2»	(34)	(-)
АО "Институт Гидропроект"	(-)	(11 441)
прочие платежи:	(-)	(24 923)
<i>прочие:</i>	(-)	(24 923)
АО "ТЭЦ в г. Советская Гавань"	(-)	(24 923)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	457 129	815 755

Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления – всего	1 583 751	158 358
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений):	1 291 730	1 495
АО «Якутская ГРЭС-2»	1 291 730	-
ПАО «РусГидро»	-	1 495
от продажи акций других организаций (долей участия)	1	8
АО "Гидроинвест"	1	1
ООО «Восток-Финанс»	-	7
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам):	266 997	126 000
АО «Дальэнерготехкомплект»	20 000	124 000
АО «ДРСК»	-	2 000
ПАО «Передвижная энергетика»	246 997	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	1 551	1 119
ПАО «РусГидро»	1 551	1 119
полученные проценты	23 472	29 736
АО «Дальэнерготехкомплект»	9 585	14 604
ПАО «Передвижная энергетика»	13 887	15 132
Платежи - всего	(667 374)	(2 475 088)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов:	(667 374)	(1 866 293)
АО «ДГК»	(-)	(72 233)
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	(411 454)	(1 580 240)
АО «Ленгидропроект»	(-)	(40 263)
АО «Управляющая компания ГидроОГК»	(255 584)	(173 464)
ПАО «Якутскэнерго»	(-)	(72)
ПАО «Сахалинэнерго»	(175)	(30)
АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань»	(-)	(1)
АО «Сахалинская ГРЭС-2»	(-)	(37)
АО «ДРСК»	(161)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	(-)	(608 795)
ПАО «Сахалинэнерго»	(-)	(608 795)

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам:	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	916 377	(2 316 730)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	2 981 378	8 890 232
в том числе:		
денежных вкладов собственников (участников):	-	-
получение займов:	2 981 378	8 890 232
ПАО «РусГидро»	2 981 378	8 890 232
Платежи - всего	(185 185)	(1 768 092)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(185 185)	(1 768 092)
ПАО «РусГидро»	(185 185)	(1 768 092)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	2 796 192	7 122 140
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4 169 698	5 621 165

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 2019 год составляет 660 тыс.руб. (за 2018 г. - 624 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 2019 год составило 400 тыс.руб. с учетом НДС (за 2018 год – 400 тыс. руб.).

3.19. Обеспечения обязательств и платежей

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	1 399 188	2 520 183
в том числе:		
Банковская гарантия	1 224 188	1 920 183
Договоры поручительства	175 000	600 000
Выданные - всего	5 246 710	5 130 737
в том числе:		
Договор Поручительства №40/17/0 от 21.02.2017 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за АО "ДРСК"	10 528	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	274 785
Договор Поручительства №173/17/С от 01.06.2017 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за ПАО "Камчатскэнерго"	-	16 574
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	-
Договор Поручительства № 482/18/0 от 26.12.2018 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за АО "ДРСК"	19 870	-
Договор Поручительства № 483/18/0 от 26.12.2017 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за ПАО "Камчатскэнерго"	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	-
Договор Поручительства № 102/19/0 от 11.03.2019 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за ПАО "Камчатскэнерго"	37 822	-

Директор Департамента тарифного регулирования и экономического анализа ПАО «РусГидро», управляющей организации АО «РАО ЭС Востока» (по доверенности № 274/ЕИО от 31.01.2020 г.)

Главный бухгалтер
АО «РАО ЭС Востока»

« 25 » 02 2020 г.



[Handwritten signature]

Л.А. Линкер

[Handwritten signature]

Е.Н. Макина