



ООО «РСМ РУСЬ»

Россия, 119285, Москва,
Ул. Пудовкина, д. 4, эт. 3, ком. 15
Тел: +7 495 363 28 48
Факс: +7 495 363 28 48
Э-почта: mail@rsmrus.ru
www.rsmrus.ru

24.02.2022
RSM-492

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

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

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РАО ЭС Востока» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе *Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности* настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

Прочая информация

Управляющая организация ПАО «РусГидро», являющаяся Единоличным исполнительным органом Общества (далее Руководство), несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете АО «РАО ЭС Востока» за 2021 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет АО «РАО ЭС

Востока» за 2021 год, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с годовым отчетом АО «РАО ЭС Востока» за 2021 год мы приходим к выводу о том, что в нем содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров Общества, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Председатель Правления

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

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

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

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706002922



Н.А. Данцер

И.Ю. Паршикова

Аудируемое лицо:

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

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

Основной государственный регистрационный номер – 1087760000052.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ».

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

Телефон: (495) 363-28-48;

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 2021 г.**

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство электроэнергии**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: **в тыс. рублей**

Местонахождение (адрес)

680021, Хабаровский край, г. Хабаровск

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

ДА НЕТ

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

индивидуального аудитора

ООО "РСМ РУСЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

| | | | |
|--------------------------|------------|----|------|
| Форма по ОКУД | Коды | | |
| | 0710001 | | |
| Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2021 |
| | по ОКПО | | |
| | 85115294 | | |
| ИНН | 2801133630 | | |
| по ОКВЭД | 35.11 | | |
| по ОКПОФ / ОКФС | 12267 | 16 | |
| | по ОКЕИ | | |
| | 384 | | |

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

7722020834

1027700257540

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------|---|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| п. 3.1 разд. III | Нематериальные активы | 1110 | - | 1 674 | 5 076 |
| п. 3.1 разд. III | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | 1 123 |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| п. 3.2 разд. III | Основные средства | 1150 | 10 267 048 | 11 879 723 | 14 912 782 |
| | в том числе: Основные средства | 11501 | 10 251 738 | 11 854 342 | 13 175 928 |
| | Незавершенное строительство | 11502 | 15 310 | 25 381 | 1 736 854 |
| п. 3.2 разд. III | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 2 936 505 | 13 638 880 | 11 476 122 |
| п. 3.4 разд. III | Финансовые вложения | 1170 | 27 172 028 | 28 073 182 | 23 578 180 |
| п. 3.11 разд. III | Отложенные налоговые активы | 1180 | 4 233 589 | 2 346 899 | 1 795 816 |
| п. 3.3 разд. III | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 20 743 | - | 9 881 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 44 629 913 | 55 940 358 | 51 778 980 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| п. 3.5 разд. III | Запасы | 1210 | 6 540 680 | 150 250 | 154 838 |
| п. 3.11 разд. III | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| п. 3.6 разд. III | Дебиторская задолженность | 1230 | 10 118 076 | 11 065 906 | 10 578 964 |
| | в том числе: Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) | 12301 | 4 767 108 | 2 098 427 | 2 643 789 |
| | Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) | 12302 | 5 350 968 | 8 967 479 | 7 935 175 |
| п. 3.4 разд. III | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| п. 3.7 разд. III | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 1 536 727 | 2 266 255 | 970 363 |
| п. 3.11 разд. III | Прочие оборотные активы | 1260 | 1 299 586 | 3 436 | 3 525 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 19 495 069 | 13 485 847 | 11 707 690 |
| | БАЛАНС | 1600 | 64 124 982 | 69 426 205 | 63 486 670 |

6

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------|--|-------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| п. 3.8 разд. III | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 27 224 554 | 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 | 4 882 753 | 6 096 357 | 6 726 060 |
| п. 3.8 разд. III | Расчеты по оплате собственных акций до изменений уставного капитала в учредительных документах | 1380 | - | 4 507 568 | - |
| | Итого по разделу III | 1300 | 33 243 156 | 34 456 760 | 30 578 895 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| п. 3.9 разд. III | Заемные средства | 1410 | - | 9 565 577 | 9 565 577 |
| п. 3.11 разд. III | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 5 706 221 | 4 454 682 | 3 985 198 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 5 706 221 | 14 020 259 | 13 550 775 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| п. 3.9 разд. III | Заемные средства | 1510 | 22 918 397 | 19 439 202 | 17 716 210 |
| п. 3.10 разд. III | Кредиторская задолженность | 1520 | 2 254 863 | 996 823 | 1 088 506 |
| | в том числе: | | | | |
| | поставщики и подрядчики | 15201 | 187 293 | 961 278 | 1 035 636 |
| | задолженность перед персоналом организации | 15202 | - | - | - |
| | задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 15203 | - | - | - |
| | задолженность по налогам и сборам | 15204 | 2 040 076 | 9 942 | 26 437 |
| | прочие кредиторы | 15205 | 27 494 | 25 603 | 26 433 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| п. 3.12 разд. III | Оценочные обязательства | 1540 | 2 345 | 2 801 | 2 293 |
| п. 3.10 разд. III | Прочие обязательства | 1550 | - | 510 360 | 549 991 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 25 175 605 | 20 949 186 | 19 357 000 |
| | БАЛАНС | 1700 | 64 124 982 | 69 426 205 | 63 486 670 |

Директор Департамента
тарифного регулирования и
экономического анализа ПАО
"РусГидро"


(подпись)

Линкер Лада
Александровна
(расшифровка подписи)

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

"24" февраля 2022 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

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

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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

0710002

31 12 2021

по ОКПО

85115294

ИНН

2801133630

по

ОКВЭД

35.11

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

12267

16

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

384

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|------------------|--|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| п.3.14 разд. III | Выручка | 2110 | 4 579 316 | 3 683 227 |
| | в том числе: | | | |
| | от реализации электрической энергии | 21101 | 2 514 697 | 1 711 484 |
| | от реализации тепловой энергии | 21102 | 840 149 | 867 931 |
| | от реализации теплоносителя | 21103 | 149 832 | 154 789 |
| | от реализации прочих товаров, работ, услуг | 21104 | 1 074 638 | 949 023 |
| п.3.15 разд. III | Себестоимость продаж | 2120 | (4 524 700) | (4 215 802) |
| | в том числе: | | | |
| | себестоимость электрической энергии | 21201 | (2 484 138) | (2 266 428) |
| | себестоимость тепловой энергии | 21202 | (802 983) | (784 287) |
| | себестоимость теплоносителя | 21203 | (161 090) | (162 765) |
| | себестоимость прочих товаров, работ, услуг | 21204 | (1 076 489) | (1 002 322) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 54 616 | (532 575) |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| п.3.15 разд. III | Управленческие расходы | 2220 | (43 960) | (10 105) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 10 656 | (542 680) |
| п.3.18 разд. III | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | 1 506 |
| п.3.16 разд. III | Проценты к получению | 2320 | 103 424 | 101 803 |
| п.3.16 разд. III | Проценты к уплате | 2330 | (169 236) | (120 330) |
| п.3.16 разд. III | Прочие доходы | 2340 | 12 730 934 | 10 275 132 |
| п.3.16 разд. III | Прочие расходы | 2350 | (14 188 747) | (10 426 733) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (1 512 969) | (711 302) |
| п.3.11 разд. III | Налог на прибыль | 2410 | 312 761 | 81 599 |
| | в т.ч. | | | |
| п.3.11 разд. III | текущий налог на прибыль | 2411 | (322 390) | - |
| п.3.11 разд. III | отложенный налог на прибыль | 2412 | 635 151 | 81 599 |
| п.3.11 разд. III | Прочее | 2460 | (13 396) | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (1 213 604) | (629 703) |

4

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 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 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | (1 213 604) | (629 703) |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| п.3.17 разд. III | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | (0,0239) | (0,0145) |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Директор Департамента тарифного регулирования и экономического анализа
 ПАО "РусГидро"


Линкер Лада Александровна
(подпись) (идентификация подписи)

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

24 февраля 2022 г.



| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Расчеты по оплате собственных акций до изменений уставного капитала в учредительных документах | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|--|---------------|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | (-) | (-) | (-) | (-) | (629 703) | - | (629 703) |
| в том числе: | | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | (629 703) | - | (629 703) |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | (-) | X | (-) | - | (-) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | (-) | X | (-) | - | (-) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | (-) | - | (-) | X | (-) | - | (-) |
| уменьшение количества акций | 3225 | (-) | - | (-) | X | (-) | - | (-) |
| реорганизация юридического лица | 3226 | (-) | - | (-) | X | (-) | - | (-) |
| 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 2020 г. | 3200 | 22 716 986 | (-) | (-) | 1 135 849 | 6 096 357 | 4 507 568 | 34 456 760 |
| За 2021 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 | 4 507 568 | - | (-) | X | X | (4 507 568) | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | (-) | - | (-) | X | (-) | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | (-) | - | (-) | (-) | (-) | - | - |
| продажа собственных акций, выкупленных у акционеров | 3317 | (-) | - | (-) | (-) | (-) | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | (-) | (-) | (-) | (-) | (1 213 604) | - | (1 213 604) |
| в том числе: | | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | (1 213 604) | - | (1 213 604) |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | (-) | X | (-) | - | (-) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | (-) | X | (-) | - | (-) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | (-) | - | (-) | X | (-) | - | (-) |
| уменьшение количества акций | 3325 | (-) | - | (-) | X | (-) | - | (-) |
| реорганизация юридического лица | 3326 | (-) | - | (-) | X | (-) | - | (-) |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | (-) | - | (-) |
| собственные акции, выкупленные у акционеров | 3328 | X | (-) | X | X | X | - | (-) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | (-) | (-) | (-) | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | (-) | (-) | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. | 3300 | 27 224 554 | (-) | (-) | 1 135 849 | 4 882 753 | - | 33 243 156 |

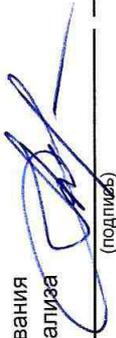
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя | Код | Изменения капитала за 2020 г. | | На 31 декабря 2020 г. |
|---|------|-------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| | | На 31 декабря 2019 г. | за счет чистой прибыли (убытка) | |
| Капитал - всего | | | | |
| до корректировок | 3400 | - | - | - |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3410 | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | |
| до корректировок | 3401 | - | - | - |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3411 | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |

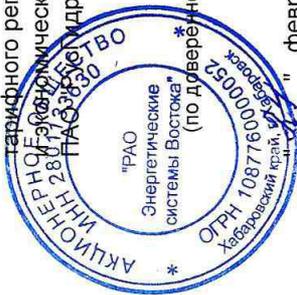
3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 33 243 156 | 34 456 760 | 30 578 895 |

Директор Департамента
тарифного регулирования
экономического анализа
ПАЭС "Сейсмодро"



**Линкер Лада
Александровна**
(расшифровка подписи)



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

" февраля 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **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 ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710005 | | |
| 31 | 12 | 2021 |
| 85115294 | | |
| 2801133630 | | |
| 35.11 | | |
| 12267 | 16 | |
| 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За 12 месяцев 2021 г. | За 12 месяцев 2020 г. |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 4 480 705 | 3 437 192 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 2 903 595 | 1 802 522 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 1 078 340 | 1 429 192 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| платежи по НДС | 4114 | 410 201 | - |
| прочие поступления | 4119 | 88 569 | 205 478 |
| Платежи - всего | 4120 | (2 469 166) | (1 921 059) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (1 700 986) | (863 107) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (7 520) | (7 969) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (138 048) | (168 860) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (117 165) | (53 879) |
| платежи по НДС | 4125 | (-) | (242 434) |
| прочие платежи | 4129 | (505 447) | (584 810) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 2 011 539 | 1 516 133 |

| Наименование показателя | Код | За 12 месяцев 2021 г. | За 12 месяцев 2020 г. |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 4 643 430 | 235 817 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 4 641 430 | 232 311 |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 2 000 | 2 000 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | 1 506 |
| полученные проценты | 4215 | - | - |
| возврат депозитов | 4216 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (655 184) | (2 227 579) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (655 184) | (2 227 579) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | (-) | (-) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (-) | (-) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | (-) | (-) |
| деPOSITные вложения | 4225 | (-) | (-) |
| прочие платежи | 4229 | (-) | (-) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | 3 988 246 | (1 991 762) |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 550 140 | 2 512 262 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 550 140 | 2 512 262 |
| 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 2021 г. | За 12 месяцев 2020 г. |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Платежи - всего | 4320 | (7 279 453) | (740 741) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | (611 743) | (-) |
| 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 | (6 667 710) | (740 741) |
| прочие платежи | 4329 | (-) | (-) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (6 729 313) | 1 771 521 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (729 528) | 1 295 892 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 2 266 255 | 970 363 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 1 536 727 | 2 266 255 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Директор Департамента
тарифного регулирования и
экономического анализа
ПАО "РусГидро"



Линкер Лада
Александровна

(расшифровка подписи)

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

"24" февраля 2022 г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«РАО ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ
ВОСТОКА»
ЗА 2021 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

| | | |
|-------|--|----|
| I. | Общие сведения..... | 3 |
| 1.1. | Информация об Обществе..... | 3 |
| 1.2. | Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность..... | 6 |
| II. | Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности..... | 8 |
| 2.1. | Основа составления..... | 8 |
| 2.2. | Активы и обязательства в иностранных валютах..... | 8 |
| 2.3. | Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства..... | 8 |
| 2.4. | Нематериальные активы и НИОКР..... | 9 |
| 2.5. | Основные средства..... | 9 |
| 2.6. | Незавершенные вложения во внеоборотные активы..... | 10 |
| 2.7. | Финансовые вложения..... | 10 |
| 2.8. | Запасы..... | 11 |
| 2.9. | Расходы будущих периодов..... | 11 |
| 2.10. | Дебиторская задолженность..... | 12 |
| 2.11. | Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств..... | 12 |
| 2.12. | Уставный капитал..... | 13 |
| 2.13. | Кредиты и займы полученные..... | 13 |
| 2.14. | Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы..... | 13 |
| 2.15. | Расчеты по налогу на прибыль..... | 14 |
| 2.16. | Доходы..... | 14 |
| 2.17. | Расходы..... | 14 |
| 2.18. | Изменения в учетной политике Общества на 2022 год..... | 15 |
| III. | Раскрытие существенных показателей..... | 16 |
| 3.1. | Нематериальные активы и НИОКР..... | 16 |
| 3.2. | Основные средства..... | 22 |
| 3.3. | Прочие внеоборотные активы..... | 27 |
| 3.4. | Финансовые вложения..... | 27 |
| 3.5. | Запасы..... | 31 |
| 3.6. | Дебиторская задолженность..... | 33 |
| 3.7. | Денежные средства и денежные эквиваленты..... | 36 |
| 3.8. | Капитал и резервы..... | 36 |
| 3.9. | Кредиты и займы..... | 37 |
| 3.10. | Кредиторская задолженность..... | 39 |
| 3.11. | Налоги..... | 41 |
| 3.12. | Оценочные обязательства..... | 43 |
| 3.13. | Условные обязательства..... | 43 |
| 3.14. | Выручка от продаж..... | 43 |
| 3.15. | Расходы по обычным видам деятельности..... | 44 |
| 3.16. | Прочие доходы и прочие расходы..... | 45 |
| 3.17. | Прибыль (убыток) на акцию..... | 47 |
| 3.18. | Связанные стороны..... | 47 |
| 3.19. | Обеспечения обязательств и платежей..... | 55 |
| 3.20. | События после отчетной даты..... | 56 |

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «РАО Энергетические системы Востока» за 2021 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 31.12.2021 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 2021 г. составила 3 чел. (на 31 декабря 2020 г. – 2 чел.; на 31 декабря 2019 г. - 6 чел.).

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 Общества, утвержденным решением годового Общего собрания акционеров Общества 27 мая 2021 года (протокол от 01.06.2021 № 23). Совет директоров Общества в соответствии с Уставом Общества состоит из 5 членов. Члены Совета директоров Общества избираются Общим собранием акционеров Общества кумулятивным голосованием на срок до следующего годового Общего собрания акционеров Общества. По решению Общего собрания акционеров Общества полномочия всех членов Совета директоров Общества могут быть прекращены досрочно.

На годовом Общем собрании акционеров Общества 29.05.2020 (протокол от 01.06.2020 № 21) избран Совет директоров Общества в составе:

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

* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

На годовом Общем собрании акционеров Общества 27.05.2021 (протокол от 01.06.2021 № 23) избран Совет директоров Общества в составе:

| № | Ф.И.О. кандидата | Должность* |
|---|-----------------------------------|---|
| 1 | Перминов Дмитрий Витальевич | Директор Юридического департамента ПАО «РусГидро» |
| 2 | Недотко Вадим Владиславович | Директор Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро» |
| 3 | Калимуллин Леонид Вячеславович | Начальник Управления стратегического развития Департамента стратегии и перспективного развития ПАО «РусГидро» |
| 4 | Королев Сергей Викторович | Начальник Управления структурирования активов энергокомпаний Холдинга РАО ЭС Востока Департамента структурирования активов ПАО «РусГидро» |

| | | |
|---|------------------------------|--|
| 5 | Коптева Яна Александровна | Начальник Управления финансово-экономического анализа деятельности дочерних обществ Холдинга РАО ЭС Востока Департамента тарифного регулирования и экономического анализа ПАО «РусГидро» |
|---|------------------------------|--|

* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

Ревизионная комиссия АО «РАО ЭС Востока»

На годовом Общем собрании акционеров Общества 29.05.2020 (протокол от 01.06.2020 № 21) избрана Ревизионная комиссия Общества в следующем составе:

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

* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

На годовом Общем собрании акционеров Общества 27.05.2021 (протокол от 01.06.2021 № 23) избрана Ревизионная комиссия Общества в следующем составе:

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

* 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. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая, и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

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

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

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

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

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

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

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

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

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

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

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Курсы иностранных валют

| Наименование | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-----------------|------------|------------|------------|
| За 1 доллар США | 74,2926 | 73,8757 | 61,9057 |
| За 1 евро | 84,0695 | 90,6824 | 69,3406 |

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 займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

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

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

2.15. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

2.16. Доходы

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

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

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

2.17. Расходы

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

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

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

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

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

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

- 12,4% относятся на вид деятельности «производство тепловой энергии»;

- 87,6% относятся на вид деятельности «производство электрической энергии».

Коэффициенты распределения рассчитаны на 2021 год исходя из числа часов использования установленной мощности соответствующего оборудования, определенного на основании показателей баланса производства электрической и тепловой энергии.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и

продажей продукции, оказанием услуг.

Распределение прочих доходов и расходов производится по видам деятельности.

2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

Учетная политика АО «РАО ЭС Востока» на 2021 год утверждена приказом Общества от 31.03.2021 г. № 8.

В целях более информативного представления данных о расходах по обычным видам деятельности, начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год управленческие расходы были перенесены из строки 2120 «Себестоимость продаж» в обособленную строку 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

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 - 54,91% (в 2020 г. – 46,47%);

1.2. Выручка от реализации тепловой энергии и теплоносителя – 21,62 % (в 2020 г. – 27,77%).

2. Оказание прочих услуг, в т. ч.:

2.1. Аренда имущества – 23,47 % (в 2020 г. – 25,77 % 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 | 5 | в том числе | | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| | | | | | принятые в результате реорганизации в форме присоединения первоначальная стоимость | принятые в результате реорганизации в форме присоединения накопленная амортизация | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 5а | 5б | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Нематериальные активы - всего | за 2021 г. | 69 131 | (67 457) | - | - | - | - | - | (1 674) | - | - | 69 131 | (69 131) |
| | за 2020 г. | 69 131 | (64 055) | - | x | x | - | - | (3 402) | - | - | 69 131 | (67 457) |
| в том числе Программа для ЭВМ "Подсистема аналитики" | за 2021 г. | 754 | (754) | - | - | - | - | - | - | - | - | 754 | (754) |
| | за 2020 г. | 754 | (754) | - | x | x | - | - | - | - | - | 754 | (754) |
| Программа для ЭВМ "Подсистема интеграции" | за 2021 г. | 754 | (754) | - | - | - | - | - | - | - | - | 754 | (754) |
| | за 2020 г. | 754 | (754) | - | x | x | - | - | - | - | - | 754 | (754) |
| Программа для ЭВМ "Подсистема мероприятий" | за 2021 г. | 754 | (754) | - | - | - | - | - | - | - | - | 754 | (754) |
| | за 2020 г. | 754 | (754) | - | x | x | - | - | - | - | - | 754 | (754) |
| Программа для ЭВМ "Подсистема мониторинга" | за 2021 г. | 754 | (754) | - | - | - | - | - | - | - | - | 754 | (754) |
| | за 2020 г. | 754 | (754) | - | x | x | - | - | - | - | - | 754 | (754) |
| Программа для ЭВМ "Подсистема отчетности" | за 2021 г. | 754 | (754) | - | - | - | - | - | - | - | - | 754 | (754) |
| | за 2020 г. | 754 | (754) | - | x | x | - | - | - | - | - | 754 | (754) |
| Программа для ЭВМ "Подсистема расчета параметров" | за 2021 г. | 754 | (754) | - | - | - | - | - | - | - | - | 754 | (754) |
| | за 2020 г. | 754 | (754) | - | x | x | - | - | - | - | - | 754 | (754) |
| База данных «Энергоменеджмент» | за 2021 г. | 454 | (454) | - | - | - | - | - | - | - | - | 454 | (454) |
| | за 2020 г. | 454 | (454) | - | x | x | - | - | - | - | - | 454 | (454) |
| Программа для ЭВМ "Информационно- | за 2021 г. | 1 305 | (1 305) | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 305 | (1 305) |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------------|-------|-----------|---|---|---|---|---|---|---|---------|---|-------|-----------|
| База данных «Потребители ЗШМ ТЭС» | за 2021 г. | 4 078 | (4 078) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 078 | (4 078) |
| | за 2020 г. | 4 078 | (4 078) | - | x | - | - | - | - | - | - | - | 4 078 | (4 078) |
| Полезная модель "Устройство для автономного электрообеспечения" | за 2021 г. | 1 173 | (1 056) | - | - | - | - | - | - | - | (117) | - | 1 173 | (1 173) |
| | за 2020 г. | 1 173 | (821) | - | x | - | - | - | - | - | (235) | - | 1 173 | (1 056) |

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 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | 3 | 4 | 5 |
| Всего | 69 131 | 52 121 | 52 121 |
| в том числе: | | | |
| патенты | 42 815 | 25 805 | 25 805 |
| программы для ЭВМ | 26 316 | 26 316 | 26 316 |

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

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

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

Амортизация НИОКР

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

Расходы по незаконченным НИОКР и нематериальным активам

По состоянию на 31.12.2021 г. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества имеются незаконченные НИОКР:

- НИОКР "Гибридная система накопления энергии для солнечной электростанции" - в сумме 20 743 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 0 тыс.руб.; на 31.12.2019 г. – 0 тыс.руб.)

1. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | На конец периода | |
|---|------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|--------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | первоначальная стоимость | выбыло | часть стоимости, списанной на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| НИОКР - всего | за 2021 г. | 5 055 | (5 055) | - | - | - | - | 5 055 | (5 055) |
| | за 2020 г. | 5 055 | (3 932) | - | - | - | (1 123) | 5 055 | (5 055) |
| НИОКР "Программа инновационного развития холдинга ПАО "РАО ЭС Востока" на 2016-2020гг с перспективой» | за 2021 г. | 5 055 | (5 055) | - | - | - | - | 5 055 | (5 055) |
| | за 2020 г. | 5 055 | (3 932) | - | - | - | (1 123) | 5 055 | (5 055) |

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 31.12.21 | На 31.12.20 | На 31.12.19 |
| Оборудование мобильных газотурбинных установок | АО "Мобильные ГТЭС" | 199 237 | 398 249 | 597 261 |
| Распределительные сети и подстанции дороги "Амур" Чита-Хабаровск | АО "ДРСК" | - | 267 059 | 301 944 |
| Итого | | 199 237 | 665 308 | 899 205 |

Объекты основных средств, входящих в комплекс имущества «Распределительные сети и подстанции дороги "Амур" Чита-Хабаровск, переданы в собственность АО «ДРСК» по договору купли-продажи № РАО-21/071 от 30.12.2021 г.

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

По состоянию на 31.12.2021 г.:

| № п/п | Наименование актива | Стоимость приобретения, тыс. руб. |
|-------|---|-----------------------------------|
| 1. | Присоединение железнодорожной инфраструктуры необщего пользования Сахалинской ГРЭС-2 к станции Ильинск-Сахалинский Дальневосточной железной дороги. Объект-2: развитие подъездного и внутриплощадочных железнодорожных путей Сахалинской ГРЭС-2 собственности ПАО «РАО Энергетические системы Востока» (Этап № 2 ПК 3+92 – ПК64+30) | |
| 1.1. | Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Основной производственный комплекс. Подъездная железная дорога | 2 461 800 |

По состоянию на 31.12.2020 г. – отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2019 г.:

| № 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 |

Информация о стоимости полученных в аренду объектах основных средств

По состоянию на 31.12.2021 г. стоимость арендованных основных средств составляет 6 862 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 13 674 тыс. руб.), отражается за балансом по стоимости, указанной в договорах аренды, в том числе:

| Группы арендованных основных средств | На начало 2021 года | | Поступление за 2021 г. | | Выбытие за 2021 г. | | На конец 2021 года | |
|--------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| | Количество | Стоимость, тыс. руб. | Количество | Стоимость, тыс. руб. | Количество | Стоимость, тыс. руб. | Количество | Стоимость, тыс. руб. |
| Недвижимое имущество | 1 | 764 | 1 | 51 | | | 2 | 815 |
| Земельные участки | 123 | 10322 | 18 | 14 589 | 130 | 20 281 | 11 | 4 630 |
| Лесные участки | 14 | 2588 | | | 13 | 1171 | 1 | 1 417 |
| Итого | 138 | 13 674 | 19 | 14 640 | 143 | 21 452 | 14 | 6 862 |

Объекты незавершенного строительства

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

Строительство объектов основных средств на 31 декабря 2021 г.

тыс. руб.

| Наименование объекта | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------|---------------|------------------|
| Модернизация ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ | - | 1 450 | 1 863 |
| Строительство схемы выдачи тепловой мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань | - | - | 1 252 915 |
| Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Основной производственный комплекс. Подъездная железная дорога | - | 8 622 | 482 076 |
| Итого | - | 10 072 | 1 736 854 |

Инвестиционная программа АО «РАО ЭС Востока» на 2021 год утверждена приказом Минэнерго России от 10.11.2021 № 9@.

В 2021 году Обществом закончено строительство с последующим вводом в эксплуатацию новых объектов основных средств по результатам реализации инвестиционного проекта «Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Основной производственный комплекс. Подъездная железная дорога. Присоединение железнодорожной инфраструктуры необщего пользования Сахалинской ГРЭС-2 к станции Ильинск-Сахалинский Дальневосточной железной дороги. Объект-2: развитие подъездного и внутриплощадочных железнодорожных путей Сахалинской

ГРЭС-2 собственности АО «РАО Энергетические системы Востока» (Этап № 2 ПК 3+92 – ПК64+30).

Доходные вложения в материальные ценности

В составе доходных вложений в материальные ценности отражены:

1) Основные средства, входящие в состав объекта «Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Основной производственный комплекс. Подъездная железная дорога».

В 2021 году из состава доходных вложений в материальные ценности выбыло следующее имущество Общества:

1. По договору купли-продажи № РАО-21/047 от 28.09.2021, заключенному с АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань» - основные средства, входящие в состав объекта «Строительство магистральной тепловой сети ТЭЦ г. Советская Гавань».

2. По договору купли-продажи № РАО-21/069 от 30.12.2021, заключенному с ПАО «Якутскэнерго» - основные средства, входящие в состав объекта «Комплекс имущества Пиковой водогрейной котельной на территории Якутской ГРЭС».

3. По договору купли-продажи № РАО-21/070 от 30.12.2021, заключенному с АО «Сахаэнерго» - основные средства Солнечной электростанции в п. Батагай.

4. По договору купли-продажи № РАО-21/071 от 30.12.2021, заключенному с АО «ДРСК» - основные средства, входящие в состав «Комплекс объектов электросетевого хозяйства подъездных железнодорожных путей ТЭЦ в г. Советская Гавань».

5. По договору купли-продажи № РАО-21/072 от 30.12.2021, заключенному с АО «ДРСК» - основные средства, входящие в состав объекта «Схема выдачи электрической мощности в г. Советская Гавань»;

6. По договору купли-продажи № РАО-21/073 от 30.12.2021, заключенному с ПАО «Сахалинэнерго»:

6.1. Основные средства, входящие в состав объекта «Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Строительство системы золошлакоудаления»;

6.2. Основные средства, входящие в состав объекта «Схема выдачи электрической мощности Сахалинской ГРЭС-2»;

6.3. Основные средства, входящие в состав объекта «Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Основной производственный комплекс. Система хозяйственно-питьевого и технического водоснабжения»;

6.4. Основные средства, входящие в состав объекта «Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Подъездные автодороги. Автодорога к Золоотвалу».

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 2021 г. составила 2 936 505 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. - 13 638 880 тыс. руб.; на 31 декабря 2019 г. – 11 476 122 тыс. руб.).

Амортизация основных средств в составе доходных вложений в материальные ценности.

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам составила 601 462 тыс. руб. (568 184 тыс. руб. – в 2020 г.; 538 856 тыс. руб. – в 2019 г.).

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|--------------------------|-------------------------|-----------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | 4 | поступило | выбыло объектов | | накоплено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | за 2021 г. | 15 962 900 | (4 108 558) | 5 212 | (580 945) | (323 517) | (1 350 388) | 15 387 167 | (5 135 429) | |
| | за 2020 г. | 15 957 856 | (2 781 928) | 22 763 | (17 719) | (17 702) | (1 344 332) | 15 962 900 | (4 108 558) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Земельные участки | за 2021 г. | 36 931 | - | - | (25 054) | - | - | 11 877 | - | |
| | за 2020 г. | 36 931 | - | - | - | - | - | 36 931 | - | |
| Здания | за 2021 г. | 1 903 750 | (155 889) | | | | (65 642) | 1 903 750 | (221 530) | |
| | за 2020 г. | 1 903 750 | (90 248) | | | | (65 641) | 1 903 750 | (155 889) | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | за 2021 г. | 10 470 833 | (3 005 954) | 5 212 | (779) | (578) | (965 293) | 10 475 266 | (3 970 669) | |
| | за 2020 г. | 10 463 658 | (2 040 989) | 7 175 | - | - | (964 965) | 10 470 833 | (3 005 954) | |
| Сооружения | за 2021 г. | 3 499 831 | (896 267) | 15 398 | (540 481) | (308 308) | (319 361) | 2 959 350 | (907 320) | |
| | за 2020 г. | 3 484 433 | (582 616) | | - | - | (313 651) | 3 499 831 | (896 267) | |
| Другие виды основных средств | за 2021 г. | 3 633 | (2 717) | | | | (73) | 3 633 | (2 790) | |
| | за 2020 г. | 3 633 | (2 644) | | - | - | (73) | 3 633 | (2 717) | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | за 2021 г. | 339 | (149) | 190 | (174) | (174) | (19) | 339 | (168) | |
| | за 2020 г. | 323 | (323) | | | | - | 339 | (149) | |
| Офисное оборудование | за 2021 г. | 47 583 | (47 583) | | (14 631) | (14 631) | | 32 952 | (32 952) | |
| | за 2020 г. | 65 127 | (65 108) | | (17 544) | (17 526) | (1) | 47 583 | (47 583) | |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | за 2021 г. | 14 560 575 | (921 695) | 2 461 800 | (14 050 291) | (1 487 578) | (601 462) | 2 972 084 | (35 579) | |
| | за 2020 г. | 12 012 525 | (536 402) | 4 091 005 | (1 542 955) | (182 891) | (568 184) | 14 560 575 | (921 695) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование | за 2021 г. | 3 340 945 | (308 973) | 172 325 | (3 217 967) | (484 087) | (193 152) | 295 303 | (18 038) | |
| | за 2020 г. | 3 089 034 | (142 250) | 256 655 | (4 744) | (1 979) | (168 702) | 3 340 945 | (308 973) | |
| Транспортные средства | за 2021 г. | 85 282 | (8 466) | | (85 282) | (13 643) | (5 177) | - | - | |
| | за 2020 г. | 85 282 | (3 289) | | - | - | (5 177) | 85 282 | (8 466) | |
| Сооружения | за 2021 г. | 9 965 216 | (553 165) | 2 288 447 | (9 661 193) | (900 658) | (360 856) | 2 592 470 | (13 363) | |
| | за 2020 г. | 7 945 458 | (362 755) | 3 469 653 | (1 449 895) | (168 034) | (358 444) | 9 965 216 | (553 165) | |

| | | | | | | | | | |
|----------------------|------------|-----------|------------|---------|---------------|------------|------------|-----------|------------|
| Здания | за 2021 г. | 1 168 609 | (51 062) | 1 028 | (1 085 326) | (89 030) | (42 146) | 84 311 | (4 178) |
| | за 2020 г. | 892 751 | (28 108) | 364 174 | (88 316) | (12 879) | (35 833) | 1 168 609 | (51 062) |
| Офисное оборудование | за 2021 г. | 523 | (29) | | (523) | (160) | (131) | - | - |
| | за 2020 г. | - | - | 523 | - | - | (29) | 523 | (29) |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода | |
|--|------------|----------------|---------------------|---|---------|------------------|---|
| | | | затраты за период | в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения | списано | | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (в т.ч. * передача оборудования в монтаж) |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| I | | | | | | | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | за 2021 г. | 25 381 | 2 459 831 | - | - | (2 469 902) | 15 310 |
| в том числе: | за 2020 г. | 1 736 854 | 2 399 930 | - | (452) | (4 110 949) | 25 381 |
| приобретение земельных участков | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - |
| новое строительство объектов ОС | за 2021 г. | 10 072 | 2 456 868 | - | - | (2 466 940) | - |
| | за 2020 г. | 1 736 854 | 2 384 620 | - | (452) | (4 110 949) | 10 072 |
| оборудование к установке | за 2021 г. | 15 310 | 2 891 | - | - | (2 891) | 15 310 |
| | за 2020 г. | - | 15 310 | - | - | - | 15 310 |
| приобретение отдельных объектов ОС, не требующих монтажа | за 2021 г. | - | 72 | - | - | (72) | - |
| | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - |

3.3. Прочие внеоборотные активы

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

| Наименование | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|---------------|------------|--------------|
| Лицензии на программное обеспечение | - | - | 9 881 |
| Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ | 20 743 | - | - |
| Итого прочие внеоборотные активы | 20 743 | - | 9 881 |

3.4. Финансовые вложения

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

3.4.1. Долгосрочные финансовые вложения

В целях консолидации акций АО «СЭК» на базе подконтрольного общества ПАО «Сахалинэнерго» в декабре 2020 года начата открытая подписка на акции ПАО «Сахалинэнерго», позволяющая Группе РусГидро внести акции АО «СЭК» в уставный капитал ПАО «Сахалинэнерго».

Указанный проект одобрен на совещании под руководством Заместителя Председателя Правительства Российской Федерации – полномочного представителя Президента Российской Федерации в Дальневосточном федеральном округе Трутнева Ю.П. (протокол от 22.03.2018 № ЮТ-П9-16пр) и зафиксирован в соглашениях между Правительством Сахалинской области, ПАО «РусГидро» и АО «РАО ЭС Востока» от 11.07.2013 и 02.02.2017.

В целях консолидации акций АО «СЭК» на базе ПАО «Сахалинэнерго» 28.01.2021 г. со счета депо АО «РАО ЭС Востока» списано 5 507 568 штук акций обыкновенных Акционерного общества «Сахалинская энергетическая компания» в счет уплаты акций ПАО «Сахалинэнерго» дополнительного выпуска 1-03-00272-А-002D.

24.06.2021 г. прекращено участие АО «РАО ЭС Востока» в уставном капитале ПАО «РусГидро» вследствие реализации акций на основании договора купли-продажи акций № 06-01-2021 от 16.06.2021 г., заключенного с АО «Гидроинвест».

| Наименование актива | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Финансовые вложения в дочерние и зависимые общества | 26 584 635 | 27 538 243 | 19 218 233 |
| Финансовые вложения в прочие организации | 469 693 | 507 876 | 1 496 864 |
| Прочие финансовые вложения (облигации) | 431 905 | 417 951 | 3 322 348 |
| Итого долгосрочные финансовые вложения | 27 486 233 | 28 464 070 | 24 037 445 |
| Резерв под обесценение финансовых вложений | (314 205) | (390 888) | (459 265) |
| Итого | 27 172 028 | 28 073 182 | 23 578 180 |

тыс.руб.

Финансовые вложения в дочерние и зависимые общества на 31 декабря 2021 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 |
|--|-----------------|--|---------------------------------|
| ПАО «ДЭК» | 51,03 | 10 872 509 | 30.12.2021 |
| ПАО «Камчатскэнерго» | 84,78 | 8 275 706 | 30.12.2021 |
| ПАО «Магаданэнерго» | 49,00 | 2 222 035 | 30.12.2021 |
| ПАО «Передвижная энергетика» | 49,00 | 100 | - |
| ПАО «Сахалинэнерго» | 82,29 | 3 822 963 | 30.12.2021 |
| ПАО «Якутскэнерго» | 49,37 | 1 390 508 | 30.12.2021 |
| АО «ЭНИН им. Г.М. Кржижановского» | 30,42 | 814 | - |
| Итого финансовые вложения в дочерние и зависимые общества | | 26 584 635 | |

Финансовые вложения в прочие организации на 31 декабря 2021 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 | - |
| АО «Гидроинвест» | 11,96 | 440 418 | - |
| Итого финансовые вложения в прочие организации | | 469 693 | |

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2020 г. составил 390 888 тыс. руб., корректировка резерва в сторону уменьшения за отчетный период составила 76 683 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 г. резерв составил 314 205 тыс. руб.

тыс. руб.

| Наименование и организационно-правовая форма общества | Величина резерва под обесценение на 31.12.2020 | Величина резерва, созданного (+)/ скорректированного (-) в 2021 г. | Величина резерва под обесценение на 31.12.2021 |
|---|--|--|--|
| АО «НГЭС» | 21 332 | (2 287) | 19 045 |
| АО «Гидроинвест» | 369 556 | (75 210) | 294 346 |
| АО «ЭНИН им. Г.М. Кржижановского» | - | 814 | 814 |
| Итого | 459 265 | (76 683) | 314 205 |

3.4.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода отсутствуют.

3. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | Увеличение стоимости | | Уменьшение стоимости | | Резерв | | | На конец периода | |
|---|------------|--|--|---|----------------------|--|----------------------|---|--------------|----------------|--|--|--|
| | | Первоначальная стоимость без учета резерва под обесценение финансовых вложений | Резерв под обесценение финансовых вложений | ИТОГО с Резерва под обесценение финансовых вложений | Поступило | Доходы, связанные с отражением финансовых вложений по рыночной стоимости | Выбыло | Расходы, связанные с отражением финансовых вложений | Формирование | Восстановление | Конечная стоимость без учета резерва под обесценение финансовых вложений | Резерв под обесценение финансовых вложений | ИТОГО с учетом Резерва под обесценение финансовых вложений |
| Финансовые вложения - итого | за 2021 г. | 28 464 070 | (390 888) | 28 073 182 | 6 119 311 | 5 716 038 | (5 546 984) | (7 266 204) | (9 446) | 86 129 | 27 486 233 | (314 205) | 27 172 028 |
| | за 2020 г. | 24 037 445 | (459 265) | 23 578 180 | 5 508 218 | 8 343 631 | (1 000 000) | (8 425 223) | (5 159) | 73 536 | 28 464 072 | (390 888) | 28 073 182 |
| | за 2021 г. | 28 464 072 | (390 888) | 28 073 182 | 6 119 311 | 5 716 038 | (5 546 984) | (7 266 204) | (9 446) | 86 129 | 27 486 233 | (314 205) | 27 172 028 |
| | за 2020 г. | 24 037 445 | (459 265) | 23 578 180 | 5 508 218 | 8 343 631 | (1 000 000) | (8 425 222) | (5 159) | 73 536 | 28 464 072 | (390 888) | 28 073 182 |
| Резервы под обесценение финансовых вложений | за 2021 г. | - | (390 888) | (390 888) | - | - | - | - | (9 446) | 86 129 | - | (314 205) | (314 205) |
| | за 2020 г. | - | (459 265) | (459 265) | - | - | - | - | (5 159) | 73 536 | - | (390 888) | (390 888) |
| Акции дочерних обществ | за 2021 г. | 22 029 861 | - | 22 029 861 | 6 119 311 | 5 700 853 | - | (7 266 204) | - | - | 26 583 821 | - | 26 583 821 |
| | за 2020 г. | 19 217 418 | - | 19 217 418 | 650 | 8 332 619 | - | (5 520 826) | - | - | 22 029 861 | - | 22 029 861 |
| Акции зависимых обществ | за 2021 г. | 5 508 382 | - | 5 508 382 | - | - | (5 507 568) | - | - | - | 814 | - | 814 |
| | за 2020 г. | 814 | - | 814 | 5 507 568 | - | - | - | - | - | 5 508 382 | - | 5 508 382 |
| Акции прочих обществ | за 2021 г. | 507 877 | - | 507 877 | - | 1 232 | (39 416) | - | - | - | 469 693 | - | 469 693 |
| | за 2020 г. | 1 496 865 | - | 1 496 865 | - | 11 012 | (1 000 000) | - | - | - | 507 877 | - | 507 877 |
| Прочие финансовые вложения (облигации) | за 2021 г. | 417 952 | - | 417 952 | - | 13 953 | - | - | - | - | 431 905 | - | 431 905 |
| | за 2020 г. | 3 322 348 | - | 3 322 348 | - | - | - | (2 904 397) | - | - | 417 952 | - | 417 952 |
| Финансовые вложения - Краткосрочные - всего | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в т.ч.: Предоставленные займы | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

45

3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 4.

В составе запасов в том числе отражены:

1) Товары отгруженные на сумму 6 423 848 тыс.руб. в виде основных средств, реализованных по договорам купли-продажи имущества, указанным в п. 3.2 настоящих Пояснений, до государственной регистрации перехода права собственности на недвижимое имущество (0 тыс.руб. – на 31.12.2020 г.);

2) 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 107 529 тыс.руб. (117 627 тыс.руб. – на 31.12.2020 г.).

3) материалы, поставленные по проекту «Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ в г. Владивостоке», на сумму 8 896 тыс. руб. (12 228 тыс. руб. – на 31.12.2020 г.);

4) материалы, поставленные по проекту «Строительство схемы выдачи электрической мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань» на сумму 14 139 тыс. руб., реализованы АО «ДРСК» по договору от 19.10.2021 г. № 351 (балансовая стоимость материалов на 31.12.2019 г. - 14 139 тыс. руб.);

5) переходящие расходы (расходы будущих периодов) по программному обеспечению, срок погашения которых составляет менее 12 месяцев, в сумме 24 тыс. руб. (3 270 тыс. руб. – на 31.12.2020 г.).

4. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|------------|----------------|---|-----------------------|-------------|---|---------------|-------------------------------|---|---------------|---|-------------------------------|
| | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | в том числе | выбыло | | резерв под снижение стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | |
| | | | | | | принятые в результате реорганизации в форме присоединения | себестоимость | | | | | резерв под снижение стоимости |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 5а | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | |
| Запасы - всего, в том числе: | за 2021 г. | 150 250 | - | 9 659 010 | - | (3 268 580) | - | - | 6 540 680 | - | | |
| | за 2020 г. | 154 838 | - | 1 296 273 | x | (1 300 862) | - | - | 150 250 | - | | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | за 2021 г. | 146 980 | - | 36 540 | - | (66 712) | - | - | 116 808 | - | | |
| | за 2020 г. | 154 304 | - | 8 267 | x | (15 591) | - | - | 146 980 | - | | |
| сырье и материалы | за 2021 г. | 4 | - | 274 | - | (4) | - | - | 274 | - | | |
| | за 2020 г. | 250 | - | - | - | (246) | - | - | 4 | - | | |
| топливо | за 2021 г. | 117 627 | - | - | - | (10 098) | - | - | 107 529 | - | | |
| | за 2020 г. | 121 573 | - | 6 858 | - | (10 984) | - | - | 117 627 | - | | |
| запасные части | за 2021 г. | 27 004 | - | 36 266 | - | (56 211) | - | - | 7 059 | - | | |
| | за 2020 г. | 30 579 | - | - | - | (3 575) | - | - | 27 004 | - | | |
| ОС, учтенные в составе материалов | за 2021 г. | 383 | - | - | - | - | - | - | 383 | - | | |
| | за 2020 г. | 383 | - | 453 | - | - | - | (453) | 383 | - | | |
| прочие материалы | за 2021 г. | 1 962 | - | - | - | (399) | - | - | 1 563 | - | | |
| | за 2020 г. | 1 339 | - | 956 | - | (786) | - | 453 | 1 962 | - | | |
| товары отгруженные | за 2021 г. | - | - | 9 622 421 | - | (3 198 573) | - | - | 6 423 848 | - | | |
| | за 2020 г. | - | - | 1 278 124 | x | (1 278 124) | - | - | - | - | | |
| расходы будущих периодов | за 2021 г. | 3 270 | - | 49 | - | (3 295) | - | - | 24 | - | | |
| | за 2020 г. | 535 | - | 9 882 | x | (7 147) | - | - | 3 270 | - | | |

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 4 767 108 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. - 2 098 427 тыс. руб.), в т.ч.:

- дебиторская задолженность АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань» по договору купли-продажи № РАО-20/СГТЭЦ-20/0218 от 29.09.2020 в сумме 1 373 896 тыс.руб. (на 31.12.2020 г. - 1 506 203 тыс. руб.);

- дебиторская задолженность АО «Якутская ГРЭС-2» по договору купли-продажи № РАО-19/031 от 30.04.2019 с учетом дополнительного соглашения № 1 от 02.06.2021 г. в сумме 2 876 304 тыс.руб. (на 31.12.2020 г. - 516 650 тыс. руб.);

- дебиторская задолженность АО «Якутская ГРЭС-2» по Соглашению о замене стороны в договоре № РАО-21/054 от 01.10.2021 в сумме 416 325 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 0 тыс. руб.);

- дебиторская задолженность АО «ДРСК» по договору купли-продажи № 351 от 19.10.2021 в сумме 10 155 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. - 0 тыс.руб.);

- дебиторская задолженность АО «ДРСК» по беспроцентным векселям в сумме 11 000 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. - 13 000,00 тыс. руб.);

- дебиторская задолженность АКБ «Пересвет» (ПАО) по процентам к получению в сумме 79 428 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. - 62 484 тыс. руб.);

- дебиторская задолженность по арендным платежам на 31.12.2021 г. отсутствует (на 31.12.2020 - 90 тыс. руб.)

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, на конец отчетного периода составляет 5 350 968 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. - 8 967 479 тыс. руб.), в т.ч.:

- дебиторская задолженность по авансам выданным строительным подрядчикам по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствует (на 31.12.2020 - 3 345 708 тыс. руб.);

- дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками - 5 009 720 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. - 5 031 335 тыс. руб.);

- дебиторская задолженность по авансам выданным поставщикам основных средств и прочим поставщикам - 29 292 тыс.руб. (на 31.12.2020 отсутствует);

- прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 311 956 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. - 590 436 тыс. руб.).

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 2020 г. составлял 292 948 тыс. руб. На 31 декабря 2021 г. сумма резерва составляет 69 043 тыс. руб.

| № | Контрагент | №, дата договора | Сумма задолженности, тыс. руб. | Основание возникновения задолженности | Примечание |
|---|---------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|---------------|
| 1 | ООО «Ваш правовой партнер | № РАО-15/0018 от 27.01.2015 | 69 043 | Договор № РАО-15/0018 от 27.01.2015 | Продажа акций |

| | | | | | |
|--|--------------|--|---------------|--|--|
| | ИТОГО | | 69 043 | | |
|--|--------------|--|---------------|--|--|

Движение резерва по сомнительным долгам за 2021 год

тыс. руб.

| Наименование | Покупатели и заказчики | Авансы выданные | Прочие дебиторы | Итого |
|--|---------------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2020 года | 495 | 96 | 292 357 | 292 948 |
| Увеличение резерва | - | - | | |
| Восстановление резерва | - | - | | |
| Использование резерва | (495) | (96) | (223 314) | (223 905) |
| Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2021 года | - | - | 69 043 | 69 043 |

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|-------------------------------|---|---------------------|--------------|------------------------|--|---|-------------------------------|---|--|
| | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | выбыло | | перевод из долго-в краткосрочную задолженность | создание резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | |
| | | | | | погашение | восстановление резерва | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2021 г. | 2 098 427 | - | 2 670 681 | (2 000) | - | - | - | 4 767 108 | - | |
| | за 2020 г. | 2 643 789 | - | 1 523 237 | (278 899) | - | (1 789 700) | - | 2 098 427 | - | |
| в том числе | за 2021 г. | 2 022 853 | - | 2 237 502 | - | - | - | - | 4 260 355 | - | |
| покупатели и заказчики | за 2020 г. | 2 583 249 | - | 1 506 203 | (278 899) | - | (1 787 700) | - | 2 022 853 | - | |
| авансы выданные | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| прочие дебиторы | за 2021 г. | 75 574 | - | 433 179 | (2 000) | - | - | - | 506 753 | - | |
| | за 2020 г. | 60 540 | - | 17 034 | - | - | (2 000) | - | 75 574 | - | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2021 г. | 9 260 426 | (292 947) | 12 252 744 | (16 093 159) | 223 904 | - | - | 5 420 011 | (69 043) | |
| | за 2020 г. | 9 141 626 | (1 206 451) | 5 232 947 | (6 903 847) | 913 504 | 1 789 700 | - | 9 260 426 | (292 947) | |
| в том числе | за 2021 г. | 5 031 335 | - | 10 987 670 | (11 009 285) | - | - | - | 5 009 720 | - | |
| покупатели и заказчики | за 2020 г. | 3 787 758 | (536) | 4 552 180 | (5 096 303) | 536 | 1 787 700 | - | 5 031 335 | - | |
| авансы выданные всего, в том числе: | за 2021 г. | 3 459 285 | (113 407) | 986 609 | (4 416 602) | 113 407 | - | - | 29 292 | - | |
| | за 2020 г. | 3 798 101 | (113 407) | 133 926 | (472 742) | - | - | - | 3 459 285 | (113 407) | |
| поставщикам по капитальному строительству | за 2021 г. | 3 459 116 | (113 407) | 7 555 | (3 466 671) | 113 407 | - | - | - | - | |
| | за 2020 г. | 3 796 459 | (113 407) | 113 854 | (451 197) | - | - | - | 3 459 116 | (113 407) | |
| поставщикам ОС, оборудования и прочих ВНА | за 2021 г. | 169 | - | 8 750 | - | - | - | - | 8 919 | - | |
| | за 2020 г. | 1 642 | - | 20 072 | (21 545) | - | - | - | 169 | - | |
| прочие дебиторы | за 2021 г. | 769 806 | (179 540) | 278 465 | (667 272) | 110 497 | - | - | 380 999 | (69 043) | |
| | за 2020 г. | 1 555 767 | (1 092 508) | 546 841 | (1 334 802) | 912 968 | 2 000 | - | 769 806 | (179 540) | |
| ИТОГО | за 2021 г. | 11 358 853 | (292 947) | 14 923 425 | (16 095 159) | 223 904 | - | - | 10 187 119 | (69 043) | |
| | за 2020 г. | 11 785 415 | (1 206 451) | 6 756 184 | (7 182 746) | 913 504 | - | - | 11 358 853 | (292 947) | |

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

| Наименование | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Средства на расчетных счетах | 250 727 | 24 255 | 400 363 |
| Средства на специальных счетах в банках | - | - | - |
| Итого денежные средства | 250 727 | 24 255 | 400 363 |
| Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) | 1 286 000 | 2 242 000 | 570 000 |
| Итого денежные эквиваленты | 1 286 000 | 2 242 000 | 570 000 |
| Итого денежные средства и денежные эквиваленты | 1 536 727 | 2 266 255 | 970 363 |

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

тыс. руб.

| Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|---|------------------|------------------|
| Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), всего | 88 569 | 205 478 |
| Возврат предоставленных беспроцентных займов | - | 95 000 |
| Поступления денежных средств по вступившим в законную силу судебным актам | - | 25 216 |
| Поступление процентов на остаток денежных средств на счете, процентов по краткосрочным депозитам. | 88 569 | 78 030 |
| Поступление денежных средств при предъявлении требований по банковской гарантии | - | - |
| Выплата страхового возмещения | - | 6 893 |
| Прочие поступления по текущей деятельности | - | 339 |
| Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), всего | (505 447) | (584 810) |
| Налоги и сборы (налог на имущество, земельный налог, госпошлина) | (489 996) | (510 978) |
| Командировочные, представительские расходы | (226) | (120) |
| Платежи по вступившим в законную силу судебным актам | (565) | (70 195) |
| Прочие платежи по текущей деятельности | (14 660) | (3 517) |

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 | 52 373 958 914 | 26 186 979 | 96,1888 |

| | | | |
|-------------------------|-----------------------|-------------------|------------|
| Привилегированные акции | 2 075 149 384 | 1 037 575 | 3,8112 |
| Итого | 54 449 108 298 | 27 224 554 | 100 |

Уставный капитал Общества на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 полностью оплачен.

Состав акционеров представлен в следующей таблице:

| Акционер | Доля в УК, % | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
| Публичное акционерное общество "Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро" (ПАО "РусГидро")* | 86,97 | 84,39 | 84,39 |
| Акционерное общество «Гидроинвест» (АО «Гидроинвест») | 13,01 | 15,59 | 15,59 |
| Иные акционеры * | 0,02 | 0,02 | 0,02 |
| ИТОГО | 100,00 | 100,00 | 100,00 |

* акции под номинальным держанием

18.02.2021 г. Банком России зарегистрирован Отчет об итогах дополнительного выпуска акций АО «РАО ЭС Востока». Уставный капитал АО «РАО ЭС Востока» увеличен до 27 224 554 тыс. руб.

Доля ПАО «РусГидро» в уставном капитале АО «РАО ЭС Востока» увеличилась с 84,39% до 86,97%.

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 2019 г. | 17 716 210 | | 9 565 577 | |
| | - | 17 716 210 | - | - |
| Получено | - | 2 632 592 | - | - |
| Погашено | - | (909 601) | - | - |
| Реклассифицировано | - | - | - | - |
| На 31 декабря 2020 г. | 19 439 202 | | 9 565 577 | |
| | - | 19 439 202 | - | 9 565 577 |
| Получено | - | 719 376 | - | - |
| Погашено | - | (6 805 758) | - | - |
| Реклассифицировано | - | 9 565 577 | - | (9 565 577) |
| | - | 22 918 397 | - | - |
| ИТОГО на 31.12.2021 г. | 22 918 397 | | - | |

В составе долгосрочных обязательств на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. отражены заемные средства:

тыс. руб.

| Наименование займодавца / кредитора | Цель кредита | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|--|--|---------------|------------------|------------------|
| ПАО «РусГидро» | Рефинансирование кредитов Банк ВТБ (ПАО) и Газпромбанк (АО) | - | 8 522 514 | 8 522 514 |
| ПАО «РусГидро» | Проценты по договору займа № 1010-235-14-2017 от 30.03.2017 г. | - | 1 043 063 | 1 043 063 |
| Итого Долгосрочные заемные средства | | - | 9 565 577 | 9 565 577 |

Анализ заемных средств по срокам погашения

тыс. руб.

| Срок погашения | на 31.12.2021 г. | на 31.12.2020 г. | на 31.12.2019 г. |
|--|------------------|------------------|------------------|
| От одного года до двух лет | - | - | - |
| От двух до пяти лет | - | 9 565 577 | 9 378 595 |
| Итого Долгосрочные заемные средства | - | 9 565 577 | 9 378 595 |

В составе краткосрочных обязательств отражены краткосрочные заемные средства:

тыс. руб.

| Наименование займодавца/кредитора | Период | На начало года | Поступило/н ачислено | Выбыло/ погашено | На конец периода |
|--|-------------|-------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| Заемные средства, в том числе: | 2021 | 19 434 799 | 9 072 653 | (6 667 709) | 21 839 743 |
| | 2020 | 17 663 277 | 2 512 262 | (740 741) | 19 434 799 |
| ПАО «РусГидро» | 2021 | 19 434 799 | 9 072 653 | (6 667 709) | 21 839 743 |
| | 2020 | 17 663 277 | 2 512 262 | (740 741) | 19 434 799 |
| Проценты по заемным средствам, в том числе: | 2021 | 4 403 | 1 212 299 | (138 048) | 1 078 654 |
| | 2020 | 52 933 | 120 330 | (168 860) | 4 403 |
| ПАО "РусГидро" | 2021 | 4 403 | 1 212 299 | (138 048) | 1 078 654 |
| | 2020 | 52 933 | 120 330 | (168 860) | 4 403 |

Общество имеет возможность после 31.12.2021 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 | 2021 г. | 2020 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 | - | - |
| Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы | 169 236 | 120 330 |
| Итого проценты, начисленные по заемным средствам | 169 236 | 120 330 |

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

Тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|--|------------|------------------------|---|---|---|--------|------------------|--------------------------|
| | | | поступление | | принятые в результате реорганизации в форме присоединения | выбыло | | |
| | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | 4 | | 5 | погашение | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 8 | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | за 2020 г. | - | - | x | - | - | - | |
| поставщики и подрядчики | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | за 2020 г. | - | - | x | - | - | - | |
| прочие кредиторы | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | за 2020 г. | - | - | x | - | - | - | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | за 2021 г. | 996 823 | 15 275 911 | - | (14 017 871) | - | 2 254 863 | |
| | за 2020 г. | 1 088 506 | 6 436 817 | - | (6 528 500) | - | 996 823 | |
| поставщики и подрядчики | за 2021 г. | 961 278 | 5 598 374 | - | (6 372 359) | - | 187 293 | |
| | за 2020 г. | 1 035 636 | 5 184 446 | - | (5 258 804) | - | 961 278 | |
| по оплате труда перед персоналом | за 2021 г. | - | 6 110 | - | (6 110) | - | - | |
| | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | |
| задолженность по налогам и сборам | за 2021 г. | 9 942 | 4 581 309 | - | (2 551 175) | - | 2 040 076 | |
| | за 2020 г. | 26 437 | 80 733 | - | (97 228) | - | 9 942 | |
| авансы полученные | за 2021 г. | 20 623 | 5 083 391 | - | (5 083 680) | - | 20 334 | |
| | за 2020 г. | 21 159 | 1 168 721 | - | (1 169 257) | - | 20 623 | |
| прочие кредиторы | за 2021 г. | 4 980 | 6 727 | - | (4 547) | - | 7 160 | |
| | за 2020 г. | 5274 | 2 917 | - | (3 211) | - | 4 980 | |
| ИТОГО | за 2021 г. | 996 823 | 15 275 911 | - | (14 017 871) | - | 2 254 863 | |
| | за 2020 г. | 1 088 506 | 6 436 817 | - | (6 528 500) | - | 996 823 | |

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 3 202 516 тыс. руб. (1 010 601 тыс. руб. – в 2020 г.).

НДС по приобретенным ценностям составил 933 425 тыс. руб. (865 824 тыс. руб. – в 2020 г.). НДС, принятый к вычету составил 933 425 тыс. руб. (865 648 тыс. руб. – в 2020 г.), в том числе НДС, не заявленный к вычету в 2021 г. отсутствует (НДС, не заявленный к вычету в 2020 г. - отсутствует).

Сумма НДС по авансам и предварительным оплатам выданным, принятая к вычету, отсутствует (0 тыс. руб. – в 2020 году).

Сумма НДС, восстановленная в соответствии с п. п. 3 п. 3 ст. 170 НК РФ – 510 360 тыс. руб. (39 630 тыс. руб. – в 2020 году).

Сумма НДС по авансам и предварительным оплатам полученным, подлежащая уплате в бюджет, на 31.12.2021 составила 3 389 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 3 437 тыс.руб.).

Налог на прибыль организации

По итогам отчетного года по данным бухгалтерского учета получен убыток в сумме 1 213 604 тыс. руб. Сумма условного дохода по налогу на прибыль за отчетный год составила 242 721 тыс. руб. (в 2020 г. сумма условного дохода составила 142 260 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 50 932 тыс. руб. (в 2020 г. – 303 305 тыс. руб.).

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

Изменение отложенных налоговых активов, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составило 1 886 690 тыс. руб. (в 2020 г. – 551 083 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 1 251 539 тыс. руб. (в 2020 г. – 469 484 тыс. руб.).

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

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

тыс. руб.

| Отложенные налоговые активы | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Основные средства | 166 523 | 139 237 | 111 592 |
| Внеоборотные активы | 85 | - | - |
| Дебиторская задолженность | 1 301 208 | - | - |
| Оценочные обязательства и резервы | 469 | 560 | 479 |
| Расходы будущих периодов | 1 307 047 | 1 606 121 | 1 404 480 |
| Убыток текущего периода | - | 3 305 | 205 027 |
| Финансовые вложения | 1 458 257 | 597 676 | 74 238 |
| ИТОГО: | 4 233 589 | 2 346 899 | 1 795 816 |

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

тыс. руб.

| Отложенные налоговые обязательства | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Основные средства | 800 655 | 1 380 961 | 1 414 692 |
| Расходы будущих периодов | 1 217 | 1 393 | 1 514 |
| Внеоборотные активы | | 21 | 3 579 |
| Нематериальные активы | | - | 225 |
| Финансовые вложения | 3 624 675 | 3 072 307 | 2 565 188 |
| Товары отгруженные | 1 279 674 | - | - |
| ИТОГО: | 5 706 221 | 4 454 682 | 3 985 198 |

По данным налогового учета за 2021 г. налоговая база по налогу прибыль составила 1 611 948 тыс. руб. (по итогам 2020 г. – убыток по налогу прибыль составил 16 523 тыс. руб.).

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

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

Прочие налоги и сборы

Сумма начисленных прочих налогов и сборов составляет 388 901 тыс. руб. (в 2020 г. – 408 948 тыс. руб.), в т. ч.:

- налог на имущество – 383 934 тыс. руб. (в 2020 г. – 401 629 тыс. руб.),
- земельный налог – 2 185 тыс. руб. (в 2020 г. – 2 293 тыс. руб.),
- транспортный налог – 153 тыс. руб. (в 2020 – 152 тыс. руб.),
- госпошлина – 849 тыс. руб. (в 2020 г. – 1 128 тыс. руб.),
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 1 780 тыс. руб. (в 2020 г. – 3 746 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 2021 г. | 2 801 | 2 546 | (3 002) | - | 2 345 |
| | за 2020 г. | 2 293 | 3 539 | (3 029) | - | 2 801 |
| Оценочные обязательства по выплате вознаграждений | за 2021 г. | 2 202 | 2 045 | (2 470) | - | 1 777 |
| | за 2020 г. | 1 707 | 2 862 | (2 367) | - | 2 202 |
| Оценочные обязательства по предстоящим отпускам | за 2021 г. | 600 | 501 | (532) | - | 568 |
| | за 2020 г. | 585 | 677 | (662) | - | 600 |

3.13. Условные обязательства

Общество выступает одной из сторон в ряде судебных разбирательств, возникающих в ходе хозяйственной деятельности, на общую сумму 915 233 тыс. руб. По мнению руководства Общества, результат этих процессов не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества. Судебные иски от подрядчиков относятся к оспариванию ранее заключенных соглашений о зачете встречных однородных требований. По мнению руководства, не существует иных неурегулированных претензий или исков, которые после вынесения по ним окончательных решений могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

3.14. Выручка от продаж

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

тыс. руб.

| Наименование | 2021 г. | 2020 г. |
|--|------------------|------------------|
| Выручка от реализации электрической энергии | 2 514 697 | 1 711 484 |
| Выручка от реализации тепловой энергии | 840 149 | 867 931 |
| Выручка от реализации теплоносителя | 149 832 | 154 789 |
| Выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг, в т.ч.: | 1 074 638 | 949 023 |
| Аренда | 1 074 638 | 949 023 |
| Итого по строке «Выручка» отчета о финансовых результатах | 4 579 316 | 3 683 227 |

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 | 2021 г. | 2020 г. |
|---|------------------|------------------|
| Себестоимость продаж электрической энергии, в т.ч.: | 2 484 138 | 2 266 428 |
| Амортизация основных средств | 948 900 | 943 594 |
| Налог на имущество | 136 993 | 151 278 |
| Расходы по договорам обслуживания объектов генерации | 1 320 615 | 1 113 157 |
| Прочие расходы | 77 630 | 58 399 |
| Себестоимость продаж тепловой энергии, в т.ч.: | 802 983 | 784 287 |
| Амортизация основных средств | 134 319 | 133 568 |
| Налог на имущество | 19 392 | 21 414 |
| Расходы по договорам обслуживания объектов генерации | 630 868 | 612 697 |
| Прочие расходы | 18 404 | 16 608 |
| Себестоимость продаж теплоносителя, в т.ч.: | 161 090 | 162 765 |
| Амортизация основных средств | 33 160 | 33 160 |
| Налог на имущество | 909 | 1 303 |
| Расходы по договорам обслуживания объектов генерации | 127 021 | 128 302 |
| Прочие расходы | 0 | 0 |
| Себестоимость продаж прочих товаров, работ, услуг, в т.ч.: | 1 076 489 | 1 002 322 |
| Амортизация основных средств | 835 468 | 762 673 |
| Расходы по договорам обслуживания объектов основных средств | 1 748 | 5 375 |
| Расходы по аренде | 2 063 | 4 178 |
| Расходы на страхование | 4 893 | 1 029 |
| Информационно-консультационные, аудиторские услуги | 645 | 595 |
| Налоги и сборы | 224 906 | 220 288 |
| Вычислительное обслуживание | 3 269 | 6 699 |
| Прочие расходы | 3 497 | 1 485 |
| ИТОГО по строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах | 4 524 700 | 4 215 802 |

Информация о расходах по элементам затрат

тыс. руб.

| Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Материальные затраты | 52 574 | 15 590 |
| Расходы на оплату труда | - | - |
| Отчисления на социальные нужды | - | - |
| Амортизация | 1 953 522 | 1 872 995 |
| Прочие затраты | 2 518 604 | 2 327 217 |
| Итого затрат | 4 524 700 | 4 215 802 |

Управленческие расходы

тыс. руб.

| Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|---|---------------|---------------|
| Расходы на оплату труда | 6 147 | 7 549 |
| Отчисления на социальные нужды | 920 | 607 |
| Консультационные и юридические услуги | 35 000 | - |
| Расходы на проведение закупок | 102 | 676 |
| Услуги по управлению организацией | 1 075 | 333 |
| Услуги нотариуса | 335 | 214 |
| Прочие расходы | 381 | 726 |
| Итого по строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах | 43 960 | 10 105 |

3.16. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы

тыс. руб.

| Наименование | 2021 г. | 2020 г. |
|--|-----------|-----------|
| Проценты к получению | 103 424 | 101 803 |
| Доходы от участия в других организациях | - | 1 506 |
| Доходы, связанные с реализацией основных средств, материально-производственных запасов | 6 468 793 | 1 365 426 |
| Доходы, связанные с восстановлением резерва по сомнительным долгам | - | 170 |
| Доходы, связанные с восстановлением резерва под обесценение финансовых вложений | 86 129 | 73 536 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Доходы, связанные с восстановлением резерва под обесценение внеоборотного актива | - | 214 296 |
| Доходы, связанные с предъявлением векселей | 2 000 | 2 000 |
| Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг, имущественных прав | 457 502 | 227 042 |
| Переоценка финансовых вложений по рыночной стоимости | 5 716 038 | 8 343 630 |
| Прибыль прошлых лет | 9 | 43 |
| Доходы к получению по вступившим в законную силу судебным актам | - | 41 814 |
| Страховое возмещение | - | 6 901 |
| Прочие доходы | 463 | 274 |
| Итого доходы | 12 834 358 | 10 378 441 |

Прочие расходы

тыс. руб.

| Наименование | 2021 г. | 2020 г. |
|---|-------------------|-------------------|
| Проценты к уплате | 169 236 | 120 330 |
| Переоценка финансовых вложений по рыночной стоимости | 7 266 204 | 8 425 223 |
| Расходы, связанные с реализацией основных средств, материально-производственных запасов | 6 410 231 | 1 360 064 |
| Создание резерва под обесценение внеоборотного актива | - | 5 160 |
| Создание резерва под обесценение финансовых вложений | 9 446 | - |
| Расходы, связанные с предъявлением векселей | 2 000 | 2 000 |
| Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг, имущественных прав | 455 741 | 227 042 |
| Расходы на проведение общих собраний акционеров | - | 30 |
| Расходы на организацию выпуска и обслуживание ценных бумаг | 1 249 | 1 088 |
| Вступительные и членские взносы | 8 887 | 5 548 |
| Убыток прошлых лет | 27 480 | 1 910 |
| Штрафы, пени, неустойки | 566 | 86 743 |
| Расходы, связанные с выбытием прочих активов | 499 | 251 925 |
| Прочие расходы | 6 444 | 60 000 |
| Итого расходы | 14 357 983 | 10 547 063 |

Увеличение прочих доходов и прочих расходов в 2021 г. по сравнению с 2020 г. в основном обусловлено отражением финансовых вложений по рыночной стоимости.

По результатам 2021 г. Обществом получен чистый убыток в размере 1 213 604 тыс. руб.

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

3.17. Прибыль (убыток) на акцию

| Наименование показателя | 2021 г. | 2020 г. |
|--|-----------------|----------------|
| Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб. | (1 213 603 657) | (629 702 909) |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. акций | 50 871 436 247 | 43 349 538 637 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. | (0,0239) | (0,0145) |

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 86,97% 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 «РГ Логистика» |
| 4 | АО «ДРСК» |
| 5 | АО «Магаданэлектросетьремонт» |
| 6 | АО «Магаданэнергоремонт» |
| 7 | АО «Теплоэнергосервис» |
| 8 | АО «ХРМК» |
| 9 | АО «ХЭТК» |
| 10 | АО «ЮЭСК» |
| 11 | АО «ЯЭРК» |
| Прочие связанные стороны: | |
| 1 | АО «ВНИИГ» им. Б.Е. Веденеева» |

| | |
|----|--|
| 2 | АО «Ленгидропроект» |
| 3 | НПФ Открытие (АО) (правопреемник АО «НПФ электроэнергетики») |
| 4 | АО «РусГидро Снабжение» |
| 5 | АО «Управляющая компания ГидроОГК» |
| 6 | ООО «РусГидро ИТ Сервис» |
| 7 | АО «Сахалинская ГРЭС-2» |
| 8 | АО «Якутская ГРЭС-2» |
| 9 | АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань» |
| 10 | АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» |
| 11 | АО «Институт Гидропроект» |
| 12 | АО «Гидроинвест» |
| 13 | АО «Сахалинская энергетическая компания» |
| 14 | АО «ДГК» |

Продажи связанным сторонам

| Наименование покупателя | 2021 г. | 2020 г. |
|--|------------------|------------------|
| Доходы от продажи электрической энергии | | |
| АО «ДЭК» | 2 038 384 | 1 635 545 |
| Итого доходы от продажи электрической энергии | 2 038 384 | 1 635 545 |
| Доходы от продажи тепловой энергии | | |
| АО «ДГК» | 840 149 | 867 931 |
| Итого доходы от продажи тепловой энергии | 840 149 | 867 931 |
| Доходы от продажи теплоносителя: | | |
| АО «ДГК» | 149 832 | 154 789 |
| Итого доходы от продажи теплоносителя: | 149 832 | 154 789 |
| Услуги по аренде: | | |
| АО «ДРСК» | 138 410 | 136 595 |
| АО «ДГК» | 125 422 | 18 493 |
| АО «Сахаэнерго» | 14 098 | 13 991 |
| ПАО «Сахалинэнерго» | 445 559 | 409 073 |
| ПАО «Якутскэнерго» | 151 940 | 160 250 |
| Итого услуги по аренде | 875 429 | 739 402 |
| Доходы от продажи акций: | | |
| АО «Гидроинвест» | 41 177 | - |
| Итого доходы от продажи акций | 41 177 | - |
| Доходы от участия в других организациях: | | |
| ПАО «РусГидро» | - | 1 506 |
| Итого доходы от участия в других организациях | - | 1 506 |

| | | |
|--|-------------------|------------------|
| Доходы, связанные с предъявлением векселей: | | |
| АО «ДРСК» | 2 000 | 2 000 |
| Итого доходы, связанные с предъявлением векселей: | 2 000 | 2 000 |
| Доходы, связанные с реализацией основных средств, материально-производственных запасов, имущественных прав, НМА | | |
| АО «ДРСК» | 612 052 | - |
| АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань» | 3 494 275 | 1 365 426 |
| АО «Сахалинская ГРЭС-2» | 1 419 288 | - |
| АО «Сахаэнерго» | 118 955 | |
| АО «Якутская ГРЭС-2» | 416 326 | |
| ПАО «Якутскэнерго» | 824 224 | |
| Итого доходы, связанные с реализацией основных средств, материально-производственных запасов, имущественных прав, НМА | 6 885 120 | 1 365 426 |
| Прочие доходы | | |
| ПАО «ДЭК» | - | 9 |
| Итого прочие доходы | - | 9 |
| ИТОГО | 10 832 091 | 4 766 608 |

Оказание услуг и реализация основных средств и товарно-материальных ценностей связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2020 и 2021 г.г.

Закупки у связанных сторон

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

Себестоимость продаж, управленческие расходы и прочие расходы по операциям со связанными сторонами

| | тыс. руб. | |
|---|------------------|------------------|
| Наименование контрагента | 2021 г. | 2020 г. |
| Расходы по обычным видам деятельности | | |
| Расходы по договорам обслуживания объектов генерации | | |
| АО «ДГК» | 2 078 504 | 1 854 156 |
| Итого расходы по договорам обслуживания объектов генерации | 2 078 504 | 1 854 156 |
| Прочие расходы по обычным видам деятельности: | | |
| ПАО «РусГидро» | 191 | 191 |
| АО «ДРСК» | 7 | 14 |
| ПАО «Сахалинэнерго» | 118 | 54 |
| ПАО «ДЭК» | - | 106 |
| АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» | - | 34 975 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| АО «ХРМК» | 19 817 | - |
| АО «Сахалинская ГРЭС-2» | 29 | 39 |
| Итого прочие расходы по обычным видам деятельности | 20 162 | 35 379 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 2 098 666 | 1 889 535 |
| Управленческие расходы | | |
| ПАО «РусГидро» | 333 | 333 |
| АО «РусГидро Снабжение» | 102 | 676 |
| Итого управленческие расходы | 435 | 1009 |
| 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» | 169 236 | 120 330 |
| Итого проценты к уплате | 169 236 | 120 330 |
| Прочие расходы | | |
| ПАО "Сахалинэнерго" | 100 | - |
| АО «ДРСК» | - | 349 |
| Итого прочие расходы | 100 | 349 |
| Итого Прочие расходы | 171 336 | 122 679 |

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

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

| Наименование контрагента | тыс. руб. | |
|--|---------------|----------------|
| | 2021 г. | 2020 г. |
| АО "Усть-СреднеканГЭСстрой" | - | 33 391 |
| АО «Управляющая компания ГидроОГК» | 11 768 | 86 061 |
| АО «ДРСК» | - | 257 |
| АО «ХЭТК» | 1 758 | - |
| АО «Сахалинская ГРЭС-2» | 19 | 22 |
| Итого работы (услуги) инвестиционного характера | 13 545 | 119 709 |

Стоимость приобретенных товарно-материальных ценностей у связанных сторон составила:

| Наименование | тыс. руб. | |
|--|---------------|--------------|
| | 2021 г. | 2020 г. |
| Топливо | | |
| АО «ДГК» | - | 6 858 |
| Итого топливо | - | 6 858 |
| Запасные части | | |
| АО "ХРМК" | 20 016 | - |
| Итого запасные части | 20 016 | - |
| Итого товарно-материальные ценности | 20 016 | 6 858 |

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

| Наименование дебитора | тыс. руб. | |
|---|------------------|------------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков: | | |
| АО «ДГК» | 194 320 | 216 765 |
| АО «ДРСК» | 744 066 | 14 149 |
| АО «Сахаэнерго» | 143 025 | 680 |
| ПАО «Сахалинэнерго» | 42 978 | 652 750 |
| АО «Сахалинская ГРЭС-2» | 1 703 146 | - |
| ПАО «ДЭК» | 194 520 | 107 213 |
| АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань» | 1 506 203 | 1 638 511 |
| АО «Якутская ГРЭС-2» | 3 676 304 | 4 370 948 |
| ПАО «Якутскэнерго» | 1 003 360 | 33 239 |
| Итого дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | 9 207 922 | 7 034 255 |
| Векселя | | |
| АО «ДРСК» | 13 000 | 15 000 |
| Итого векселя | 13 000 | 15 000 |
| Другие дебиторы: | | |
| АО «Якутская ГРЭС-2» | 416 325 | - |
| ПАО «Камчатскэнерго» | 42 133 | 42 133 |
| АО «ДРСК» | 1 | 4 |
| АО «Гидроинвест» | 41 177 | - |

| | | |
|---|-------------------|------------------|
| Итого другие дебиторы | 499 636 | 42 137 |
| Дебиторская задолженность по НДС, начисленному по отгрузке | | |
| АО «ДРСК» | 320 966 | - |
| АО «Сахалинская ГРЭС-2» | 844 521 | - |
| ПАО «Якутскэнерго» | 130 711 | - |
| Итого дебиторская задолженность по НДС, начисленному по отгрузке | 1 296 198 | - |
| Итого | 11 016 756 | 7 091 392 |

Резерв по сомнительным долгам

тыс. руб.

| Наименование дебитора | 31.12.2020 | |
|------------------------------|-------------------|--|
| АО «ХРСК» | - | |
| Итого | - | |

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 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками: | | |
| АО «Управляющая компания ГидроОГК» | 10 425 | 2 851 |
| АО «ДГК» | 171 624 | 261 134 |
| АО «ДРСК» | - | 1 |
| ПАО «РусГидро» | 401 | 101 |
| Итого по расчетам с поставщиками и подрядчиками | 182 450 | 264 087 |
| Прочая кредиторская задолженность: | | |
| АО «Сахалинская ГРЭС-2» | - | 31 |
| ПАО «Сахалинэнерго» | 38 | 9 |
| Итого прочая кредиторская задолженность | 38 | 40 |
| Итого | 182 488 | 264 127 |

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

| Наименование показателя | за 2021 год (без НДС) | за 2020 год (без НДС) |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | |
| Поступления - всего | 3 368 960 | 2 982 726 |
| в том числе: | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг: | 2 462 470 | 1 668 870 |
| ПАО «ДЭК» | 1 965 628 | 1 668 870 |
| АО «ДГК» | 434 582 | - |
| АО «ДРСК» | 2 845 | - |
| ПАО «Сахалинэнерго» | 59 415 | - |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей: | 906 490 | 1 218 856 |
| АО «ДГК» | 142 691 | - |
| АО «ДРСК» | 139 343 | 138 167 |
| ПАО «Сахалинэнерго» | 442 350 | 423 796 |
| АО «Сахаэнерго» | 14 375 | 13 647 |
| ПАО «Якутскэнерго» | 167 731 | 643 246 |
| прочие поступления: | - | 95 000 |
| <i>прочие:</i> | - | 95 000 |
| АО «Дальэнерготехкомплект» | - | 95 000 |
| Платежи - всего | (1 748 700) | (1 022 687) |
| в том числе: | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | (1 610 652) | (853 827) |
| ПАО «РусГидро» | (275) | (525) |
| АО «ДГК» | (1 592 256) | (851 764) |
| ПАО «ДЭК» | (-) | (149) |
| АО «ДРСК» | (5) | (463) |
| АО «РусГидро Снабжение» | (102) | (901) |
| ПАО «Сахалинэнерго» | (-) | (25) |
| АО «ХРМК» | (18 014) | (-) |
| процентов по долговым обязательствам: | (138 048) | (168 860) |
| ПАО "РусГидро" | (138 048) | (168 860) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 1 620 260 | 1 960 039 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | |
| Поступления – всего | 4 643 429 | 235 817 |
| в том числе: | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений): | 4 641 429 | 232 311 |
| АО «Якутская ГРЭС-2» | 578 870 | 232 311 |

| | | |
|--|---------------|-------------|
| ПАО «Сахалинэнерго» | 458 028 | - |
| АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань» | 3 604 531 | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам): | 2 000 | 2 000 |
| АО «ДРСК» | 2 000 | 2 000 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | - | 1 506 |
| ПАО «РусГидро» | - | 1 506 |
| Платежи - всего | (33 716) | (160 609) |
| в том числе: | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов: | (33 716) | (160 609) |
| АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» | (-) | (68 552) |
| АО «Управляющая компания ГидроОГК» | (5 456) | (92 033) |
| АО «Сахалинская ГРЭС-2» | (6) | (24) |
| АО «ДГК» | (4 676) | (-) |
| АО «ХРМК» | (21 820) | (-) |
| АО «ХЭТК» | (1 758) | () |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4 609 713 | 75 208 |
| Денежные потоки от финансовых операций | | |
| Поступления - всего | 550 140 | 2 512 262 |
| в том числе: | | |
| денежных вкладов собственников (участников): | - | - |
| получение займов: | 550 140 | 2 512 262 |
| ПАО «РусГидро» | 550 140 | 2 512 262 |
| Платежи – всего | (7 279 453) | (740 741) |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | (611 743) | - |
| ПАО «Сахалинэнерго» | (611 743) | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | (6 667 710) | (740 741) |
| ПАО «РусГидро» | (6 667 710) | (740 741) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | (6 729 313) | 1 771 521 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | (499 340) | 3 806 768 |

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 и Исполнительного директора. 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 и Исполнительному директору за 2021 год составляет 754 тыс.руб. (за 2020 г. - 125 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 2021 год составило 400 тыс.руб. с учетом НДС (за 2020 год – 400 тыс. руб.).

3.19. Обеспечения обязательств и платежей

| | Тыс. руб. | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Наименование показателя | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
| Полученные - всего | 306 441 | 383 671 |
| в том числе: | | |
| Банковская гарантия | 237 398 | 314 628 |
| Договоры поручительства | 69 043 | 69 043 |
| Выданные - всего | 7 832 115 | 4 982 254 |
| в том числе: | | |
| Договор Поручительства №41/17/О от 21.02.2017 г. перед АО "КРДВ" за АО "ДРСК" | 606 904 | 606 904 |
| Договор Поручительства №42/17/О от 21.02.2017 г. перед АО "КРДВ" за АО "ДРСК" | 1 140 125 | 1 140 125 |
| Договор Поручительства №44/17/О от 21.02.2017 г. перед АО "КРДВ" за АО "ДРСК" | - | 449 121 |
| Договор Поручительства № 440/17/О от 07.12.2017 г. перед АО "КРДВ" за АО "ДРСК" | 1 014 000 | 1 014 000 |
| Договор Поручительства № 481/18/О от 26.12.2018 г. перед АО "КРДВ" за АО "ДРСК" | 12 339 | 12 339 |
| Договор Поручительства № 482/18/О от 26.12.2018 г. перед АО "КРДВ" за АО "ДРСК" | - | 19 870 |
| Договор Поручительства № 483/18/О от 26.12.2017 г. перед АО "КРДВ" за ПАО "Камчатскэнерго" | - | 36 852 |
| Договор Поручительства № 34/18/О от 13.01.2018 г. перед АО "КРДВ" за ПАО "Камчатскэнерго" | 198 954 | 198 954 |
| Договор Поручительства № 35/18/О от 13.01.2018 г. перед АО "КРДВ" за ПАО "Камчатскэнерго" | - | 624 872 |
| Договор Поручительства № 196/18/О/РАО-1/128 от 26.06.2018 г. перед АО "КРДВ" за АО "ДРСК" | 794 874 | 794 874 |

| | | |
|--|-----------|--------|
| Договор Поручительства № 101/19/0 от 11.03.2019 г. перед АО "КРДВ" за ПАО "Камчатскэнерго" | - | 25 665 |
| Договор Поручительства № 102/19/0 от 11.03.2019 г. перед АО "КРДВ" за ПАО "Камчатскэнерго" | - | 37 822 |
| Договор Поручительства № 211/20/О/РАО-20/052 от 13.05.2020 г. перед АО "КРДВ" за АО "ДРСК" | 20 857 | 20 857 |
| Договор Поручительства № РАО-21/048 от 29.09.2021 г. перед АО "КРДВ" за АО "ДРСК" | 4 044 062 | - |

3.20. События после отчетной даты.

1. Во исполнение Директивы Правительства РФ от 26.10.2021 № 11382п-П13 о консолидации на балансе зависимого общества АО «ДГК» имущества, входящего в состав объекта ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ в г. Владивостоке, 10.12.2021 г. Советом директоров АО «РАОЭС Востока» одобрена сделка по внесению вышеуказанного имущества в уставный капитал АО «ДГК» (протокол от 13.12.2021 № 248).

В декабре 2021 г. АО «ДГК» подало в Банк России документы на регистрацию дополнительного выпуска акций АО «ДГК», предполагающего внесение со стороны АО «РАОЭС Востока» в уставный капитал АО «ДГК» имущества, входящего в состав объекта ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ в г. Владивостоке.

31 января 2022 г. Банком России принято решение о государственной регистрации дополнительного выпуска акций АО «ДГК».

10 февраля 2022 г. между АО «РАОЭС Востока» и АО «ДГК» заключен договор № РАО-22/002 о приобретении акций (Государственный регистрационный номер дополнительного выпуска № 1-02-32532-F-002D от 31.01.2022).

2. 18 февраля 2022 г. между АО «РАОЭС Востока» и АО «Сахалинская ГРЭС-2» заключен договор № РАО-22/007 купли-продажи имущества, включающего в себя объекты основных средств, входящих в состав комплекса «Подъездные железнодорожные пути Сахалинской ГРЭС-2».

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



Л.А. Линкер

«24» февраля 2022 г.