|  |
| --- |
| **«УТВЕРЖДЕН»** |
| **решением годового Общего собрания**  **акционеров** |
| **АО «РАО ЭС Востока»** |
| **Протокол № \_\_\_ от \_\_\_.\_\_\_.2021 года** |

**ГОДОВОЙ ОТЧЕТ**

**АО «РАО ЭС ВОСТОКА»**

**ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РАБОТЫ ЗА 2020 год**

Генеральный директор – Председатель Правления

ПАО «РусГидро» - управляющей организации

АО «РАО ЭС Востока» В.В. Хмарин

**Оглавление**

[**Раздел 1. Общая информация об Обществе** 3](#_Toc67305182)

[**1.1. Об Обществе и его положении в отрасли.** 3](#_Toc67305183)

[**1.2. Основные достижения в 2020 году.** 3](#_Toc67305184)

[**Раздел 2. Корпоративное управление** 4](#_Toc67305185)

[**2.1. Органы управления и контроля** 4](#_Toc67305186)

[**2.2. Уставный капитал** 6](#_Toc67305187)

[**2.3. Структура уставного капитала** 7](#_Toc67305188)

[**2.4. Участие общества в иных организациях** 8](#_Toc67305189)

[**Раздел 3. Производство** 10](#_Toc67305190)

[**3.1. Основные производственный показатели** 10](#_Toc67305191)

[**Раздел 4. Экономика и финансы** 13](#_Toc67305192)

[**4.1. Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества** 13](#_Toc67305193)

[**4.2. Финансовая отчетность Общества за 2020 год. Аналитический баланс. Анализ структуры активов и пассивов. Расчет чистых активов Общества.** 13](#_Toc67305194)

[**4.3. Анализ дебиторской задолженности.** 16](#_Toc67305195)

[**4.4. Анализ кредиторской задолженности и краткосрочных займов и кредитов.** 17](#_Toc67305196)

[**Приложение 1. Бухгалтерский отчет Общества за 2020 год, Заключение Аудитора** 19](#_Toc67305197)

[**Приложение 2. Заключение Ревизионной комиссии** 19](#_Toc67305198)

# **Раздел 1. Общая информация об Обществе**

# **1.1. Об Обществе и его положении в отрасли.**

АО «РАО ЭС Востока» создано в результате реорганизации ОАО РАО «ЕЭС России» в форме выделения в соответствии с решением внеочередного Общего собрания акционеров ОАО РАО «ЕЭС России» от 26 октября 2007 года (протокол б/н от 30 октября 2007 года) и зарегистрировано 1 июля 2008 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1087760000052.

В соответствии с условиями реорганизации, одобренными решением внеочередного Общего собрания акционеров ОАО РАО «ЕЭС России» 26 октября 2007 года, акции ОАО «РАО ЭС Востока» размещены 1 июля 2008 года среди акционеров ОАО РАО «ЕЭС России», являвшихся владельцами акций ОАО РАО «ЕЭС России» по состоянию на 6 июня 2008 года.

Действующее наименование Общества введено 08 декабря 2017 года.

Прежнее наименование Общества: Публичное акционерное общество «РАО Энергетические системы Востока» (ПАО «РАО ЭС Востока»).

Местонахождение Общества: Хабаровский край, г. Хабаровск.

Основным видом деятельности Общества до конца 2015 года являлось управление холдинг-компаниями. 26 декабря 2015 года налоговым органом внесена запись в ЕГРЮЛ в отношении АО «РАО ЭС Востока», касающаяся изменения основного кода ОКВЭД. Таким образом, с 26 декабря 2015 года основным видом деятельности Общества является «производство, передача и распределение электроэнергии».

С 28 октября 2011 года Общество входит в Группу РусГидро.

Доля ПАО «РусГидро» в уставном капитале АО «РАО ЭС Востока» по состоянию на 31 декабря 2017 года составляет 84,39%, доля принадлежащих ПАО «РусГидро» обыкновенных акций Общества составляет 85,16%.

Доля группы РусГидро в уставном капитале АО «РАО ЭС Востока» составляет 99,98 %.

# **1.2. Основные достижения в 2020 году.**

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

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

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

Во 2 полугодии 2020 года объекты основных средств, входящих в комплекс имущества «Внеплощадочные подъездные ж/д пути ТЭЦ в г. Советская Гавань» (кроме объектов электросетевого хозяйства), переданы в собственность АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань» по договору купли-продажи № РАО-20/СГТЭЦ-20/0218 от 29.09.2020 г.

В 2020 году осуществлялась производственная деятельность ГТУ-ТЭЦ в г. Владивостоке на площадке ЦПВБ и реализация электрической и тепловой энергии по утвержденным тарифам на тепловую и электрическую энергию (мощность) поставляемую в неценовых зонах оптового рынка для АО «РАО ЭС Востока» (ГТУ-ТЭЦ в г. Владивостоке на площадке ЦПВБ).

В соответствии с заключенными договорами вся отпущенная электрическая и тепловая энергия реализуется покупателям – АО «ДГК», ПАО «ДЭК» и ПАО «ИнтерРАО».

# **Раздел 2. Корпоративное управление**

# **2.1. Органы управления и контроля**

Органами управления Общества являются:

* Общее собрание акционеров;
* Совет директоров;
* Единоличный исполнительный орган.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия.

**Общее собрание акционеров**

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества, принимающим решения по наиболее важным вопросам деятельности. Посредством участия в Общем собрании акционеры реализуют свое право на участие в управлении Обществом.

В течение 2020 года состоялось два Общих собрания акционеров: годовое Общее собрание акционеров 29 мая 2020 года и внеочередное Общее собрание акционеров 17 августа 2020 года.

На годовом Общем собрании акционеров 29 мая 2020 года были приняты решения по следующим вопросам:

1. Об утверждении годового отчета Общества, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год.

2. О распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов) и убытков Общества по результатам 2019 финансового года.

3. Об избрании членов Совета директоров Общества.

4. Об избрании членов Ревизионной комиссии Общества.

5. Об утверждении Аудитора Общества.

6. Об утверждении Положения о Ревизионной комиссии Общества в новой редакции.

На внеочередном Общем собрании акционеров 17 августа 2020 года было принято решение по следующему вопросу:

1. Об увеличении уставного капитала АО «РАО ЭС Востока» путем размещения дополнительных акций.

Информация о принятых общими собраниями акционеров Общества в 2020 году решениях раскрыта на официальном сайте Общества: <http://www.rao-esv.ru/about/management-and-control/general-meeting-of-shareholders/results-of-shareholder-meetings/>

**Совет директоров**

Состав Совета директоров, избранный на годовом Общем собрании акционеров 25 июня 2019 года (протокол № 19 от 26.06.2019) и действующий до 29 мая 2020 года:

- Казаченков Андрей Валентинович;

- Васильев Сергей Вячеславович;

- Недотко Вадим Владиславович;

- Перминов Дмитрий Витальевич;

- Линкер Лада Александровна.

Состав Совета директоров, избранный на годовом Общем собрании акционеров 29 мая 2020 года (протокол № 21 от 01.06.2020) и действующий на конец 2020 года:

- Казаченков Андрей Валентинович;

- Васильев Сергей Вячеславович;

- Недотко Вадим Владиславович;

- Перминов Дмитрий Витальевич;

- Линкер Лада Александровна.

В течение отчетного года членами Совета директоров сделки по приобретению или отчуждению акций Общества не совершались.

**Исполнительные органы:**

**Единоличный исполнительный орган**

На внеочередном Общем собрании акционеров Общества 12.04.2017 (протокол № 15 от 14.04.2017) было принято решение передать полномочия единоличного исполнительного органа   
АО «РАО ЭС Востока» управляющей организации - Публичному акционерному обществу «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» (ОГРН 1042401810494). Запись в ЕГРЮЛ, содержащая соответствующие изменения, была внесена 16.05.2017.

Функции единоличного исполнительного органа ПАО «РусГидро» с начала 2020 года до 11.11.2020 выполнял Н.Г. Шульгинов, с 11.11.2020 на конец 2020 года – Хмарин В.В.

**Коллегиальный исполнительный орган**

Не предусмотрен Уставом Общества.

В течение 2020 года Генеральным директором Общества сделки с акциями Общества не совершались.

**Основные положения политики Общества в области вознаграждения и (или) компенсации расходов членам органов управления Общества**

Порядок выплаты членам Совета директоров Общества вознаграждений и компенсаций определяется Положением о выплате членам Совета директоров АО «РАО ЭС Востока» вознаграждений и компенсаций, утвержденным годовым Общим собранием акционеров Общества 30.06.2017 (с учетом изменений, утвержденных внеочередным Общим собранием акционеров Общества 15.11.2019).

За участие в заседании Совета директоров члену Совета директоров выплачивается вознаграждение в размере суммы, эквивалентной 1 минимальной месячной тарифной ставке рабочего первого разряда, установленной отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетическом комплексе Российской Федерации на день проведения заседания Совета директоров, в течение 30 (Тридцати) дней с даты заседания Совета директоров.

Общий размер вознаграждения каждого члена Совета директоров за период с даты избрания в состав Совета директоров Общим собранием акционеров до даты прекращения полномочий данного состава Совета директоров не должен превышать базовый размер вознаграждения - 100 000 рублей.

Совокупный размер вознаграждения Совета директоров АО «РАО ЭС Востока» в 2020 году,   
за исключением физического лица, занимавшего должность (осуществлявшего функции) единоличного исполнительного органа управления, в течение 2020 года составил 124 983 (Сто двадцать четыре тысячи девятьсот восемьдесят три) руб.

|  |  |
| --- | --- |
| **Размер вознаграждения Совета директоров АО «РАО ЭС Востока», руб.** | |
| **Наименование показателя** | **2020 год** |
| Вознаграждение за участие в работе органа управления | 124 983,00 |
| Заработная плата | - |
| Премии | - |
| Комиссионные | - |
| Иные виды вознаграждений | - |
| ИТОГО | 124 983,00 |
| Расходы, связанные с исполнением функций членов органа управления,  компенсированные эмитентом | - |

Согласно п. 6.1. Договора на выполнение функций (исполнение прав и обязанностей) единоличного исполнительного органа № 1010-241-2-2017 от 02.05.2017, вознаграждение   
ПАО «РусГидро» за исполнение функций (прав и обязанностей) Генерального директора   
составляет - 100 000 (Сто тысяч) рублей 00 копеек в квартал, в том числе НДС, и рассчитывается пропорционально календарным дням фактического осуществления Управляющей организацией функций (прав и обязанностей) Генерального директора в течение отчетного квартала.

Условиями Договора на выполнение функций (исполнение прав и обязанностей) единоличного исполнительного органа № 1010-241-2-2017 от 02.05.2017 не предусмотрено возможности компенсации Управляющей организации расходов, связанных с исполнением функций единоличного исполнительного органа АО «РАО ЭС Востока».

**Ревизионная комиссия**

Для осуществленияконтроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Порядок деятельности Ревизионной комиссии определяется Положением о Ревизионной комиссии, утвержденным решением годового Общего собрания акционеров Общества 29 мая   
2020 года (протокол № 21 от 01.06.2020).

На годовом Общем собрании акционеров АО «РАО ЭС Востока» 29 мая 2020 года (протокол № 21 от 01.06.2020) в состав Ревизионной комиссии избраны:

- Щёголева Елена Александровна;

- Ажимов Олег Евгеньевич;

- Рохлина Ольга Владимировна;

- Кочанов Андрей Александрович;

- Арсентьева Светлана Геннадьевна.

Порядок выплаты членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций определяется Положением о выплате членам Ревизионной комиссии АО «РАО ЭС Востока» вознаграждений и компенсаций, утвержденным внеочередным Общим собранием акционеров Общества 30 ноября 2011 года.

За участие в проверке (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности члену Ревизионной комиссии выплачивается единовременное вознаграждение в сумме, эквивалентной 3 (трем) минимальным месячным тарифным ставкам рабочего первого разряда, установленным отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетическом комплексе Российской Федерации на дату составления заключения по результатам проведенной проверки.

Вознаграждение членов Ревизионной комиссии в 2020 году не производилось.

# **2.2. Уставный капитал**

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал АО «РАО ЭС Востока» составляет 22 716 986 149,00 рублей.

В течение 2020 года изменений размера уставного капитала Общества не происходило.

**Структура уставного капитала по категориям акций:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Категория (тип) акций** | **Обыкновенные именные** | **Привилегированные именные** |
| Общее количество размещенных акций | 43 358 822 914 | 2 075 149 384 |
| Номинальная стоимость 1 акции, руб. | 0,50 | 0,50 |
| Общая номинальная стоимость, руб. | 21 679 411 457 | 1 037 574 692 |

Выпуск обыкновенных именных акций АО «РАО ЭС Востока» зарегистрирован Федеральной службой по финансовым рынкам (ФСФР России) 29 июля 2008 года. Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-55384-Е.

Выпуск привилегированных именных акций АО «РАО ЭС Востока» зарегистрирован ФСФР России 08 декабря 2009 года под государственным регистрационным номером 2-02-55384-Е. Привилегированные именные акции АО «РАО ЭС Востока» данного выпуска размещены путем конвертации привилегированных именных акций (государственный регистрационный номер 1-02-55384-Е от 29 июля 2008 года) в акции той же категории с иными правами.

ФСФР России решением от 24 мая 2011 года зарегистрировала дополнительный выпуск и проспект обыкновенных именных бездокументарных акций АО «РАО ЭС Востока», размещаемых путем открытой подписки (государственный регистрационный номер выпуска 1-01-55384-Е-001D). Решение об увеличении уставного капитала Общества было принято Советом директоров Общества 23 марта 2011 года в целях привлечения денежных средств, в том числе средств федерального бюджета, для финансирования инвестиционных проектов Холдинга.

Отчет об итогах дополнительного выпуска акций Общества зарегистрирован ФСФР России 07 февраля 2012 года. В результате дополнительной эмиссии размещено 2 317 068 930 обыкновенных именных акций АО «РАО ЭС Востока» на общую сумму по номинальной стоимости 1 158 534 465 рублей, при этом привлечено средств федерального бюджета на сумму 746 236 200,00 рублей.

Изменения в Устав АО «РАО ЭС Востока», связанные с увеличением уставного капитала, зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Амурской области 29 февраля 2012 года.

Согласно Уставу, Общество объявляет дополнительно к размещенным акциям 17 682 931 070 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,5 рубля каждая на общую сумму по номинальной стоимости 8 841 465 535,00 рублей.

Изменения, произошедшие в течение 2020 года:

17.08.2020 состоялось внеочередное общее собрание акционеров Общества по вопросу увеличения уставного капитала, предусматривающему размещение дополнительных акций по закрытой подписке в пользу ПАО «РусГидро».

21.09.2020 Банком России зарегистрирован документ, содержащий условия размещения дополнительных обыкновенных акций Общества.

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

30.12.2020 в пользу ПАО «РусГидро» размещено 9 015 136 000 обыкновенных акций АО «РАО ЭС Востока».

Регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций Общества планируется в 2021 году.

# **2.3. Структура уставного капитала**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование владельца**  **ценных бумаг** | **Доля в уставном капитале по состоянию на:** | | **Доля обыкновенных акций по состоянию на:** | |
| **01.01.2020 г.** | **31.12.2020 г.** | **01.01.2020 г.** | **31.12.2020 г.** |
| ПАО «РусГидро» | 84,39 % | 84,39 % | 84,39 % | 84,39 % |
| АО «Гидроинвест»[[1]](#footnote-1) | 15,59 % | 15,59 % | 15,59 % | 15,59 % |

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров АО «РАО ЭС Востока» по состоянию на 31.12.2020 г. – 6, из них номинальные держатели – 3.

Общее количество акционеров АО «РАО ЭС Востока» на 31.12.2020 – 5.

Количество акций, находящихся в распоряжении Общества, а также количество акций Общества, принадлежащих подконтрольным Обществу юридическим лицам: 0 штук.

# **2.4. Участие общества в иных организациях**

Информация об участии Общества в иных хозяйственных обществах по состоянию на 31 декабря 2020 года:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование Общества** | **Место нахождения** | **Доля Общества в уставном капитале, %** | **Доля Общества от обыкновенных акций, %** | **Размер полученных Обществом дивидендов, руб.** |
| Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Камчатскэнерго»  (ПАО «Камчатскэнерго») | Российская Федерация,  г. Петропавловск-Камчатский | 84,78 | 85,09 | 0 |
| Публичное акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания»  (ПАО «ДЭК») | Российская Федерация,  г. Владивосток | 51,03 | 51,03 | 0 |
| Публичное акционерное общество «Якутскэнерго» (ПАО «Якутскэнерго») | Российская Федерация, г. Якутск | 49,37 | 57,63 | 0 |
| Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Магаданэнерго»  (ПАО «Магаданэнерго») | Российская Федерация,  г. Магадан | 49,00 | 64,39 | 0 |
| Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Передвижная энергетика»  (ПАО «Передвижная энергетика») | Российская Федерация,  г. Москва | 49,00 | 65,33 | 0 |
| Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Сахалинэнерго»  (ПАО «Сахалинэнерго») | Российская Федерация, Сахалинская область,  г. Южно-Сахалинск | 76,60 | 76,60 | 0 |
| Акционерное общество «Гидроинвест»  (АО «Гидроинвест») | Российская Федерация,  Республика Саха (Якутия), г. Якутск | 11,96 | 11,96 | 0 |
| Акционерное общество «Сахалинская энергетическая компания» (АО «СЭК») | Сахалинская область,  г. Южно-Сахалинск,  ул. Комсомольская, 259 В | 42,31 | 42,31 | 0 |
| Акционерное общество «Энергетический институт им. Г.М. Кржижановского»  (АО «ЭНИН») | г. Москва, Ленинский проспект,  д. 19 | 30,42 | 30,42 | 0 |
| Акционерное общество «Ногликская газовая электрическая станция» (АО «НГЭС») | Сахалинская область,  Ногликский район, ПГТ Ноглики | 9,76 | 9,76 | 0 |
| Публичное акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро» (ПАО «РусГидро») | Красноярский край, г. Красноярск | 0,011 | 0,011 | 1 730 913,91 |

Информация об участии Общества в некоммерческих организациях по состоянию на 31 декабря 2020 года:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Полное и сокращенное наименование некоммерческой организации** | **Сфера деятельности некоммерческой организации** | **Размер ежегодных взносов Общества** |
| Ассоциация «Некоммерческое партнерство Совет рынка по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли электрической энергией и мощностью»  (Ассоциация «НП Совет рынка») | Организация эффективной системы оптовой и розничной торговли электрической энергией (мощностью). | За 2020 г. выплачено 5 548 тыс. руб. членских взносов.  Начиная с 2021 г. членские взносы будут составлять 1 330 тыс. руб. в квартал. |

# **Раздел 3. Производство**

# **3.1. Основные производственный показатели**

Электростанция АО «РАО ЭС Востока» Восточная ТЭЦ была введена в эксплуатацию в конце 2018 года.

Производство электрической и тепловой энергии осуществлялось сразу после ввода электростанции в эксплуатацию, а реализация электрической энергии осуществлялась с 01.06.2019, тепловой энергии – с 29.01.2019.

**Производство и передача электроэнергии**

В 2020 году выработка электроэнергии электростанцией АО «РАО ЭС Востока» Восточная ТЭЦ составила 760,7 млн кВтч., отпуск с шин – 690,4 млн кВт.ч.

**Отпуск электроэнергии**

Таблица 3.1.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование Общества** | **2019 год,**  **млн кВт.ч** | **2020 год,**  **млн кВт.ч** | **Изменение** | |
| **млн кВт.ч.** | **%** |
| АО «РАО ЭС Востока» | 401,9 | 690,4 | 288,5 | 71,8% |

Загрузка электростанции осуществлялась Системным оператором с учетом:

1. фактического уровня электропотребления на территории ОЭС Востока;

2. оптимальной нагрузки турбин при работе с заданной нагрузкой отборов по тепловому графику (с минимальным пропуском пара в конденсатор).

**Производство и передача теплоэнергии**

Отпуск тепла электростанцией АО «РАО ЭС Востока» Восточная ТЭЦ в 2020 году составил 845,6 тыс. Гкал.

**Отпуск тепловой энергии**

Таблица 3.2.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование Общества** | **2019 год,**  **тыс. Гкал** | **2020 год,**  **тыс. Гкал** | **Изменение** | |
| **тыс. Гкал** | **%** |
| АО «РАО ЭС Востока» | 808,7 | 845,6 | 36,9 | 4,6% |

**Изменение установленной электрической и тепловой мощности**

Изменение установленной электрической и тепловой мощности электростанции АО «РАО ЭС Востока» Восточная ТЭЦ не осуществлялось.

**Установленная электрическая и тепловая мощность**

Таблица 3.3.

| **Подконтрольные общества** | **Единицы**  **измерения** | **Установленная мощность** | | | **Изменение, МВт / Гкал/ч** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **31.12.2019** | **31.12.2020** |  | |
| АО «РАО ЭС Востока» | МВт | 139,46 | 139,46 | 0,0 | |
| Гкал/ч | 432,63 | 432,63 | 0,0 | |

# **Раздел 4. Экономика и финансы**

# **4.1. Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества**

Таблица № 4.1

| **Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества, тыс. руб.** | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование показателя** | **2018г.**  **Факт\*** | **2019г.**  **Факт\*** | **2020г.**  **Факт** | **Темп роста,**  **(5/4) %** |
| 1. | Выручка от реализации | 1 211 076 | 2 716 706 | 3 683 227 | 135,6% |
| 2. | Себестоимость | 1 820 793 | 3 750 076 | 4 225 907 | 112,7% |
| 3. | Прибыль/убыток от продаж | -609 717 | -1 033 370 | -542 680 | 47,5% |
| 4. | Прочие доходы | 10 002 907 | 9 839 482 | 10 378 441 | 105,5% |
| 5. | Прочие расходы | 6 467 721 | 11 744 296 | 10 547 063 | 89,8% |
| 6. | Прибыль до налогообложения | 2 925 469 | -2 938 184 | -711 302 | 75,8% |
| 7. | Текущий налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи | 167 042 | 180 865 | 81 599 | 45,1% |
| 8. | Чистая прибыль | 3 092 511 | -2 757 319 | -629 703 | 77,2% |

\* Данные сформированы на основании аудированной отчетности по итогам 2018 г., 2019 г.

Фактический объем выручки составил 3 683 227 тыс. рублей.

Увеличение выручки по отношению к 2019 году на 966 521 тыс. рублей (на 35,6%) обусловлено реализацией электрической и тепловой энергии, вырабатываемой ТЭЦ «Восточная», в 2020 году полный календарный год (в 2019 году реализация электрической энергии с 01.06.2019 г., тепловой энергии – с 29.01.2019 г.), а также за счет роста выручки от сдачи в аренду генерирующих и сетевых активов, в связи с вводом в эксплуатацию объектов основных средств и их последующей передачей в аренду в течении 2019-2020 года.

Себестоимость реализованной продукции увеличилась на 475 831 тыс. рублей (на 12,7%) и составила 4 225 907 тыс. рублей.

Рост себестоимости обусловлен ростом расходов по договору эксплуатации ТЭЦ «Восточная» с АО «ДГК» в связи с выходом станции на полную мощность относительно 2019 года.

Прочие доходы в 2020 году составили 10 378 441 тыс. рублей, что выше 2019 года на 538 959 тыс. рублей (на 5,5%).

Прочие расходы в 2020 году составили 10 547 063 тыс. рублей, что на 1 197 233 тыс. рублей (на 10,2%) ниже 2019 года. Снижение расходов обусловлено снижением процентов к уплате по договору займа с ПАО «РусГидро» и отражением остаточной стоимости реализованных объектов в меньшем размере (в 2019 году реализованы внеплощадочные объекты Якутской ГРЭС-2, в 2020 году – Комплекс имущества железнодорожных путей необщего пользования к ТЭЦ в г. Советская Гавань).

За 2020 год Обществом получен убыток в размере (-)629 730 тыс. рублей, что ниже убытка за 2019 год на 2 127 616 тыс. рублей (на 77,2%). Улучшение финансового результата по итогам 2020 года обусловлено снижением убытка от продаж относительно 2019 года и улучшением сальдо от операций по переоценке стоимости акций дочерних обществ (по факту 2019 года убыток от операции составил (-)1 588 460 тыс. рублей, по факту 2020 года убыток составил (-)13 216 тыс. рублей).

# **4.2. Финансовая отчетность Общества за 2020 год. Аналитический баланс. Анализ структуры активов и пассивов. Расчет чистых активов Общества.**

Годовая финансовая отчетность Общества за отчетный период (краткая форма бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах) представлена в Приложении № 1.

Для проведения анализа баланса Общества был составлен аналитический баланс, в котором все статьи актива и пассива группируются по экономическому признаку.

Таблица № 4.2

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Аналитический баланс АО «РАО ЭС Востока» за 2020 год, тыс. рублей** | | | | |
| **Показатели** | **На**  **31.12.2019\*** | **На**  **31.12.2020** | **Отклонения** | |
| **тыс.**  **руб.** | **%** |
| ***АКТИВЫ*** |  |  |  |  |
| *1. Внеоборотные активы:* |  |  |  |  |
| Нематериальные активы | 5 076 | 1 674 | -3 402 | -67% |
| Результаты исследований и разработок | 1 123 | 0 | -1 123 | -100% |
| Основные средства | 13 175 928 | 11 854 342 | -1 321 586 | -10% |
| Незавершенное строительство | 1 736 854 | 25 381 | -1 711 472 | -99% |
| Доходные вложения в материальные ценности | 11 476 122 | 13 638 880 | 2 162 758 | 19% |
| Долгосрочные финансовые вложения | 23 578 180 | 28 073 182 | 4 495 002 | 19% |
| Отложенные налоговые активы | 1 795 816 | 2 346 899 | 551 083 | 31% |
| Прочие внеоборотные активы | 9 881 | 0 | -9 881 | -100% |
| Итого внеоборотные активы (раздел 1) | 51 778 980 | 55 940 358 | 4 161 378 | 8% |
| *2. Оборотные активы:* |  |  |  |  |
| Запасы | 154 838 | 150 250 | -4 588 | -3% |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 0 | 0 | 0 |  |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | 2 643 789 | 2 098 427 | -545 362 | -21% |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | 7 935 175 | 8 967 479 | 1 032 304 | 13% |
| Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 0 | 0 | 0 |  |
| Денежные средства | 970 363 | 2 266 255 | 1 295 892 | 134% |
| Прочие оборотные активы | 3 525 | 3 436 | -89 | -3% |
| Итого оборотные активы (раздел 2) | 11 707 690 | 13 485 847 | 1 778 157 | 15% |
| **БАЛАНС** | **63 486 670** | **69 426 205** | **5 939 535** | **9%** |
| ***ПАССИВЫ*** |  |  |  |  |
| *3. Капитал и резервы* |  |  |  |  |
| Уставный капитал | 22 716 986 | 22 716 986 | 0 | 0% |
| Добавочный капитал | 0 | 0 | 0 |  |
| Резервный капитал | 1 135 849 | 1 135 849 | 0 | 0% |
| Нераспределенная прибыль прошлых лет | 9 117 665 | 6 726 060 | -2 391 605 | -26% |
| Прибыли (убытки), связанные с реорганизацией | 0 | 0 | 0 |  |
| Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные после утверждения отчетности | 0 | 0 | 0 |  |
| Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года | -2 391 605 | -629 703 | 1 761 902 | -74% |
| Расчеты по оплате собственных акций до изменений уставного капитала в учредительных документах | 0 | 4 507 568 | 4 507 568 |  |
| Итого капитал и резервы (раздел 3) | 30 578 895 | 34 456 760 | 3 877 865 | 13% |
| *4. Долгосрочные обязательства:* |  |  |  |  |
| Заемные средства | 9 565 577 | 9 565 577 | 0 | 0% |
| Отложенные налоговые обязательства | 3 985 198 | 4 454 682 | 469 484 | 12% |
| Прочие обязательства | 0 | 0 | 0 |  |
| Итого долгосрочные обязательства (раздел 4) | 13 550 775 | 14 020 259 | 469 484 | 3% |
| *5. Краткосрочные обязательства* |  |  |  |  |
| Заемные средства | 17 716 210 | 19 439 202 | 1 722 992 | 10% |
| Кредиторская задолженность | 1 088 506 | 996 823 | -91 683 | -8% |
| Задолженность участникам (учредителям)  по выплате доходов | 0 | 0 | 0 |  |
| Оценочные обязательства | 2 293 | 2 801 | 508 | 22% |
| Прочие краткосрочные обязательства | 549 991 | 510 360 | -39 631 | -7% |
| Итого краткосрочные обязательства (раздел 5) | 19 357 000 | 20 949 186 | 1 592 186 | 8% |
| ***БАЛАНС*** | **63 486 670** | **69 426 205** | **5 939 535** | **9%** |

\* Данные сформированы на основании аудированной отчетности по итогам 2020 г. с учетом ретроспективных корректировок предыдущих периодов

**Активы:**

Отклонения в основном сложились по статьям:

* «Доходные вложения в материальные ценности» (рост на 2 162 758 тыс. руб.) – в связи с вводом в эксплуатацию объектов «Магистральная тепловая сеть от ТЭЦ г. Советская Гавань до центральных тепловых пунктов», внеплощадочных объектов Сахалинской ГРЭС-2 (подъездная железная дорога), при этом были реализованы объекты «Комплекс имущества железнодорожных путей необщего пользования к ТЭЦ в г. Советская Гавань»;
* «Долгосрочные финансовые вложения» (рост на 4 495 002 тыс. рублей) – в связи с приобретением акций ПАО «Камчатскэнерго», внесение в уставный капитал акций АО «СЭК»;
* «Краткосрочная дебиторская задолженность» (рост на 1 032 304 тыс. рублей) – в основном за счет задолженности покупателей и заказчиков;
* «Денежные средства» – рост на 1 295 892 тыс. рублей относительно 2019 года.

**Пассивы:**

Отклонения в основном сложились по статье:

* «Капитал и резервы» (рост на 3 877 865 тыс. рублей) – за счет внесения со стороны ПАО «РусГидро» в уставный капитал АО «РАО ЭС Востока» 4 507 568 акций АО «СЭК» (отражено по статье баланса «Расчеты по оплате собственных акций до изменений уставного капитала в учредительных документах»).
* «Заемные средства» (рост на 1 722 992 тыс. рублей) – за счет привлечения денежных средств в целях реализации инвестиционной программы.

Таблица № 4.3

| **Расчет стоимости чистых активов АО «РАО ЭС Востока», тыс. руб.** | | |
| --- | --- | --- |
| **Показатель** | **31.12.2019** | **31.12.2020** |
| **АКТИВЫ** |  |  |
| 1. Итого по разделу I «Внеоборотные активы» | 51 778 980 | 55 940 358 |
| 1. Итого по разделу II «Оборотные активы» | 11 707 690 | 13 485 847 |
| 1. Дебиторская задолженность учредителей (участников, акционеров, собственников, членов)  по взносам (вкладам) в уставный капитал (уставный фонд, паевой фонд, складочный капитал), по оплате акций | - | - |
| 1. Итого активы, принимаемые к расчету (п.1+п.2-п.3) | 63 486 670 | 69 426 205 |
| **ПАССИВЫ** |  |  |
| 1. Итого по разделу IV «Долгосрочные обязательства» | 13 550 775 | 14 020 259 |
| 1. Итого по разделу V «Краткосрочные обязательства» | 19 357 000 | 20 949 186 |
| 1. Доходы будущих периодов, признанные Обществом  в связи с получением государственной помощи,  а также в связи с безвозмездным получением имущества | - | - |
| 1. Итого пассивы, принимаемые к расчету (п.5+п.6-п.7) | 32 907 775 | 34 969 445 |
| 1. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр.4), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр.8)) | **30 578 895** | **34 456 760** |

Чистые активы Общества на конец отчетного периода составили 34 456 760 тыс. рублей. Таким образом, за 2020 год данный показатель увеличился на 3 877 865 тыс. рублей, в т. ч. за счет приобретения финансовых вложений и их переоценки по рыночной стоимости.

С учетом изменений учетной политики Общества в 2020 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки показателей отчетности:

Таблица № 4.4

| **Код строки** | **Наименование строки** | **Сумма до корректи-ровки** | **Сумма корректи-ровки** | **Сумма с учетом корректи-ровки** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»** | | | | |
| Корректировки показателей 2019 года | | | | |
| 1180 | Отложенные налоговые активы | 1 721 578 | 74 238 | 1 795 816 |
| 1370 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 9 217 010 | (2 490 950) | 6 726 060 |
| 1420 | Отложенные налоговые обязательства | 1 420 010 | 2 565 188 | 3 985 198 |
| 2412 | Отложенный налог на прибыль | 180 865 | 365 714 | 546 579 |
| 2500 | Совокупный финансовый результат периода | (2 757 319) | 365 714 | (2 391 605) |
| 3600 | Чистые активы | 33 069 845 | (2 490 950) | 30 578 895 |
| Корректировки показателей 2018 года | | | | |
| 1180 | Отложенные налоговые активы | 1 492 054 | 44 882 | 1 536 936 |
| 1370 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 11 974 329 | (2 856 664) | 9 117 665 |
| 1420 | Отложенные налоговые обязательства | 1 371 351 | 2 901 546 | 4 272 897 |
| 3600 | Чистые активы | 35 827 164 | (2 856 664) | 32 970 500 |

# **4.3. Анализ дебиторской задолженности.**

Таблица № 4.5

| **Анализ дебиторской задолженности, тыс. руб.** | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование показателя** | **2018г. Факт, тыс. руб.** | **2019г. Факт,**  **тыс. руб.** | **2020г. Факт,**  **тыс. руб.** | **Темп роста**  **(5/4), %** |
| **1.** | **Дебиторская задолженность (свыше 12 месяцев), в том числе:** | **17 000** | **2 643 789** | **2 098 427** | **79%** |
| 1.1 | Покупатели и заказчики | - | 2 583 249 | 2 022 853 | 78% |
| 1.2 | Векселя к получению | 17 000 | 15 000 | 13 000 | 87% |
| 1.3 | Авансы выданные | - | - | **-** | - |
| 1.4 | Прочие дебиторы | - | 45 540 | 62 574 | 137% |
| **2.** | **Дебиторская задолженность (до 12 месяцев), в том числе:** | **3 879 018** | **7 935 175** | **8 967 479** | **113%** |
| 2.1 | Покупатели и заказчики | 457 567 | 3 787 222 | 5 031 335 | 133% |
| 2.2 | Векселя к получению | 2 000 | 2 000 | 2 000 | - |
| 2.5 | Авансы выданные | 2 620 667 | 3 684 598 | 3 345 708 | 91% |
| 2.6 | Прочие дебиторы | 798 784 | 461 355 | 588 436 | 128% |

По состоянию на 31.12.2020 дебиторская задолженность (свыше 12 месяцев) составила 2 098 427 тыс. руб., дебиторская задолженность до 12 месяцев составляет 8 967 479 тыс. руб.

По сравнению с 2019 годом долгосрочная дебиторская задолженность снизилась на 545 362 тыс. руб., краткосрочная задолженность в целом увеличилась на 1 032 304 тыс. руб., в основном за счет задолженности покупателей и заказчиков. Краткосрочная дебиторская задолженность является текущей, ожидается к погашению в течение года после отчетной даты, за исключением задолженности, которая полностью зарезервирована.

# **4.4. Анализ кредиторской задолженности и краткосрочных займов и кредитов.**

Таблица № 4.6

| **Анализ кредиторской задолженности и задолженности по займам и кредитам, тыс. руб.** | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование показателя** | **2018г. Факт, тыс. руб.** | **2019г. Факт,**  **тыс. руб.** | **2020г. Факт,**  **тыс. руб.** | **Темп роста**  **(5/4), %** |
|
| 1. | Займы и кредиты | 24 245 680 | 27 281 787 | 29 004 779 | 106% |
| 2. | Кредиторская задолженность | 1 656 835 | 1 088 506 | 996 823 | 92% |
| 2.1. | поставщики и подрядчики | 1 524 701 | 1 035 636 | 961 278 | 93% |
| 2.2. | векселя к уплате | - | - | - | - |
| 2.3. | Задолженность по оплате труда перед персоналом | 2 | - | - | - |
| 2.4. | Задолженность перед гос. внебюджетными фондами | - | - | - | - |
| 2.5. | По налогам и сборам | 110 299 | 26 437 | 9 942 | 38% |
| 2.6. | Авансы полученные | 21 155 | 21 159 | 20 623 | 97% |
| 2.7. | Прочие кредиторы | 678 | 5 274 | 4 980 | 94% |
| 3. | Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | - | - | - | - |
| 4. | Доходы будущих периодов | - | - | - | - |
| 5. | Резервы предстоящих расходов | 2 266 | 2 293 | 2 801 | 122% |
| 6. | Прочие краткосрочные обязательства | 377 217 | 549 991 | 510 360 | 93% |

По состоянию на 31.12.2020 задолженность по кредитам и займам увеличилась на 1 722 992 тыс. руб. и составила 29 004 779 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 кредиторская задолженность составила 996 823 тыс. руб.

По сравнению с 2019 годом краткосрочная задолженность в целом уменьшилась на 91 683 тыс. руб., в основном за счет уменьшения задолженности строительным подрядчикам.

# **Приложение 1. Бухгалтерский отчет Общества за 2020 год, Заключение Аудитора**

# **Приложение 2. Заключение Ревизионной комиссии**

1. 28.09.2018 завершен проект по реорганизации ООО «Индекс энергетики – ГидроОГК», ООО «ЭЗОП», ООО «Восток-Финанс» в форме присоединения к АО «Гидроинвест». В результате реорганизации АО «Гидроинвест» в порядке универсального правопреемства стало владельцем 15,59 % акций АО «РАО ЭС Востока», ранее принадлежащих ООО «Восток-Финанс». [↑](#footnote-ref-1)