

«УТВЕРЖДЕН»
решением годового Общего собрания
акционеров
АО «РАО ЭС Востока»
Протокол № ____ от ____ . ____ .2020 года

ГODOVOЙ ОТЧЕТ
АО «РАО ЭС ВОСТОКА»
ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РАБОТЫ ЗА 2019 год

Генеральный директор – Председатель Правления
ПАО «РусГидро» - управляющей организации
АО «РАО ЭС Востока»

Н.Г. Шульгинов

Оглавление

Раздел 1. Общая информация об Обществе	3
1.1. Об Обществе и его положении в отрасли.	3
1.2. Основные достижения в 2019 году.....	4
Раздел 2. Корпоративное управление	4
2.1. Органы управления и контроля.....	4
2.2. Уставный капитал.....	7
2.3. Структура уставного капитала	8
2.4. Участие общества в иных организациях	9
Раздел 3. Производство.....	11
3.1. Основные производственный показатели.....	11
3.2. Управление состоянием основных фондов – техническое обслуживание, ремонт, техническое перевооружение	Ошибка! Закладка не определена.
Раздел 4. Экономика и финансы	12
4.1. Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества.....	12
4.2. Финансовая отчетность Общества за 2019 год. Аналитический баланс. Анализ структуры активов и пассивов. Расчет чистых активов Общества.	12
4.3. Анализ дебиторской задолженности.....	14
4.4. Анализ кредиторской задолженности и краткосрочных займов и кредитов.	15
Приложение 1. Бухгалтерский отчет Общества за 2019 год, Заключение Аудитора	17
Приложение 2. Заключение Ревизионной комиссии	18

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 АО «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».

Под управлением АО «РАО ЭС Востока» находятся энергокомпании, которые обеспечивают производство, диспетчеризацию, распределение, передачу и сбыт электрической и тепловой энергии на территории Дальнего Востока.

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 %.

Холдинг «РАО ЭС Востока» является крупнейшим энергетическим Холдингом на территории Дальнего Востока.

Производство, транспортировка и сбыт электрической и тепловой энергии осуществляется в Хабаровском и Приморском краях, Амурской области, Еврейской автономной области, Южном районе республики Саха (Якутия), а также изолированных энергосистемах Камчатского края, Магаданской области, Чукотского автономного округа, Западного и Центрального районов Республики Саха (Якутия), Сахалинской области.

Помимо компаний Холдинга «РАО ЭС Востока» на территории ДФО также функционирует ПАО «РусГидро», которое владеет гидростанциями в Амурской (Зейская, Бурейская и строящаяся Нижне-Бурейская) и Магаданской (Колымская и строящаяся Усть-Среднеканская) областях, а также геотермальными энергоисточниками в Камчатском крае.

В числе крупных производителей электроэнергии на территории региона также функционирует Билибинская АЭС АО «Концерн Росэнергоатом» мощностью 48 МВт.

Среди других компаний, присутствующих на территории региона и взаимодействующих с Холдингом, но не являющихся его прямыми конкурентами в сфере производства, сбыта и передачи электроэнергии, выделяются ПАО «ФСК ЕЭС» и АО «ВЭК».

Кроме того, на территории ДФО существует несколько территорий, технологически не связанных с Единой энергетической системой России и технологически изолированными территориальными электроэнергетическими системами, а также действуют небольшие предприятия энергетики, находящиеся как в частной, так и в государственной либо муниципальной собственности: котельные, электростанции, предприятия электрических и тепловых сетей.

1.2. Основные достижения в 2019 году.

В 2019 году введены в эксплуатацию законченные строительством объекты:

- «Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Основной производственный комплекс. Система хозяйственно-питьевого и технического водоснабжения»;
- «Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Подъездные автодороги»;
- «Строительство пиковой водогрейной котельной на территории Якутской ГРЭС»;
- «Строительство схемы выдачи электрической мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань» по титулу «Строительство ТЭЦ в г. Советская Гавань, Хабаровский край».

В 1 полугодии 2019 года осуществлена сделка с АО «ЯГРЭС-2» по реализации объектов внеплощадочной инфраструктуры Якутской ГРЭС-2, расположенных по адресу: Республика Саха (Якутия), г. Якутск.

В 2019 году впервые с начала осуществления производственной деятельности ГТУ-ТЭЦ в г. Владивостоке на площадке ЦПВБ утверждены тарифы 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).

Приказ ФАС об установлении тарифов зарегистрирован 20.05.2019. Фактическая реализация электроэнергии (мощности) осуществлялась с 01.06.2019. Тариф на тепловую энергию установлен Постановлением Департамента по тарифам Приморского края от 25.01.2019 № 3/1 и введен в действие с 29.01.2019.

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

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 2019 года состоялось два Общих собрания акционеров: внеочередное Общее собрание акционеров 15 ноября 2019 года и годовое Общее собрание акционеров 25 июня 2019 года.

На внеочередном Общем собрании акционеров 15 ноября 2019 года было принято решение по следующему вопросу:

1. О выплате вознаграждений членам Совета директоров АО «РАО ЭС Востока».

На годовом Общем собрании акционеров 25 июня 2019 года были приняты решения по следующим вопросам:

1. Об утверждении годового отчета Общества за 2018 год, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 год.
2. О распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов) и убытков Общества по результатам 2018 года.
3. Об избрании членов Совета директоров Общества.
4. Об избрании членов Ревизионной комиссии Общества.
5. Об утверждении Аудитора Общества.
6. Об утверждении Устава Общества в новой редакции.

Информация о принятых общими собраниями акционеров Общества в 2019 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 08 июня 2018 года (протокол № 17 от 09.06.2018) и действующий до 25.06.2019:

- Казаченков Андрей Валентинович;
- Гвоздев Виктор Сергеевич;
- Хмарин Виктор Викторович;
- Перминов Дмитрий Витальевич;
- Линкер Лада Александровна.

Состав Совета директоров, избранный на годовом Общем собрании акционеров 25 июня 2019 года (протокол № 19 от 26.06.2019) и действующий на конец 2019 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» выполняет Генеральный директор – Председатель Правления Н.Г. Шульгинов.

Коллегиальный исполнительный орган

Не предусмотрен Уставом Общества.

В течение 2019 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 2019 году, за исключением физического лица, занимавшего должность (осуществлявшего функции) единоличного исполнительного органа управления, в течение 2019 года составил 659 742 (Шестьсот пятьдесят девять семьсот сорок два) руб.

Размер вознаграждения Совета директоров АО «РАО ЭС Востока», руб.	
Наименование показателя	2019 год
Вознаграждение за участие в работе органа управления	659 742,00
Заработная плата	-
Премии	-
Комиссионные	-
Иные виды вознаграждений	-
ИТОГО	659 742,00
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 осуществления контроля 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 внеочередного Общего собрания акционеров Общества 30 ноября 2011 года.

На годовом Общем собрании акционеров АО «РАО ЭС Востока» 25 июня 2019 года (протокол № 19 от 26.06.2019) в состав Ревизионной комиссии избраны:

- Щёголева Елена Александровна;
- Ажимов Олег Евгеньевич;
- Рохлина Ольга Владимировна;
- Рыжков Илья Олегович;
- Басов Александр Борисович.

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 2019 году составило 79 497,00 рублей.

2.2. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2019 года уставный капитал АО «РАО ЭС Востока» составляет 22 716 986 149,00 рублей.

В течение 2019 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	21 679 411 457,00	1 037 574 692,00

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.

2.3. Структура уставного капитала

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:		Доля обыкновенных акций по состоянию на:	
	01.01.2019 г.	31.12.2019 г.	01.01.2019 г.	31.12.2019 г.
ПАО «РусГидро»	84,39 %	84,39 %	84,39 %	84,39 %
АО «Гидроинвест» *	15,59 %	15,59 %	15,59 %	15,59 %

*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».

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров АО «РАО ЭС Востока» по состоянию на 31.12.2019 г. – 6, из них номинальные держатели – 3.

Общее количество акционеров АО «РАО ЭС Востока» на 31.12.2019 – 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 2019 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	98,68	99,11	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
Открытое акционерное общество «Сахалинская энергетическая компания» (ОАО «СЭК»)	Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Комсомольская, 259 В	7,68	7,68	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	Красноярский край, г.	0,0114	0,0114	1 550 565,11

гидрогенерирующая компания – РусГидро» (ПАО «РусГидро»)	Красноярск			
---	------------	--	--	--

Информация об участии Общества в некоммерческих организациях по состоянию на 31 декабря 2019 года:

Полное и сокращенное наименование некоммерческой организации	Сфера деятельности некоммерческой организации	Размер ежегодных взносов Общества
Ассоциация «НП Совет рынка»	Организация эффективной системы оптовой и розничной торговли электрической энергией (мощностью).	За 2019 г. выплачено 2 075 тыс. руб. членских взносов. Начиная с 2020 г. членские взносы будут составлять 1 387 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 с 2019 года после установления тарифов на реализацию электрической энергии и мощности, а также тепловой энергии.

Производство и передача электроэнергии

В 2019 году выработка электроэнергии электростанцией АО "РАО ЭС Востока" Восточная ТЭЦ составила 440,0 млн. кВт·ч.

Выработка электроэнергии

Таблица 3.1.

Наименование Общества	2018 год, млн кВт.ч	2019 год, млн кВт.ч	Изменение	
			млн кВт.ч.	%
АО "РАО ЭС Востока"	0,0	440,0	0,0	0,0%

Производство и передача теплоты

Отпуск тепла электростанцией АО "РАО ЭС Востока" Восточная ТЭЦ в 2019 году составил 808,7 тыс. Гкал.

Отпуск тепловой энергии

Таблица 3.2.

Наименование Общества	2018 год, тыс. Гкал	2019 год, тыс. Гкал	Изменение	
			тыс. Гкал	%
АО "РАО ЭС Востока"	0	808,7	0,0	0,0%

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
		31.12.2018	31.12.2019	
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	2017г. Факт	2018г. Факт	2019г. Факт	Темп роста, (5/4) %
1.	Выручка от реализации	950 820	1 211 076	2 716 706	124,3%
2.	Себестоимость	1 157 940	1 820 793	3 750 076	106,0%
3.	Прибыль/убыток от продаж	-207 120	-609 717	-1 033 370	69,5%
4.	Прочие доходы	5 497 645	10 002 907	9 839 482	-1,6%
5.	Прочие расходы	6 921 658	6 467 721	11 744 296	81,6%
6.	Прибыль до налогообложения	-1 631 133	2 925 469	-2 938 184	-200,4%
7.	Текущий налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	128 895	167 042	180 865	8,3%
8.	Чистая прибыль	-1 502 238	3 092 511	-2 757 319	-189,2%

Фактический объем выручки составил 2 716 706 тыс. рублей.

Увеличение выручки по отношению к 2018 году на 1 505 630 тыс. рублей (на 124,3%) обусловлено реализацией с 2019 года электрической и тепловой энергии, вырабатываемой ТЭЦ «Восточная».

Себестоимость реализованной продукции увеличилась на 1 929 283 тыс. рублей (на 106,0%) и составила 3 750 076 тыс. рублей.

Рост себестоимости обусловлен договором эксплуатации ТЭЦ «Восточная» с АО «ДФК», связанным с производством электрической и тепловой энергии ТЭЦ «Восточная».

Прочие доходы в 2019 году составили 9 839 482 тыс. рублей, что ниже 2018 года на 163 425 тыс. рублей (на 1,6%).

Прочие расходы в 2019 году составили 11 744 296 тыс. рублей, что на 5 276 575 тыс. рублей (на 81,6%) выше 2018 года. Рост расходов обусловлен отражением остаточной стоимости реализованных объектов (внеплощадочные объекты Якутской ГРЭС-2).

За 2019 год Обществом получен чистый убыток в размере 2 757 319 тыс. рублей, что хуже 2018 года на 5 849 830 тыс. рублей (на 189,2%). Снижение финансового результата по итогам 2019 года обусловлено сложившимся убытком от операций по переоценке стоимости акций дочерних обществ (по факту 2019 года убыток от операции составил (-)1 588 460 тыс. рублей, при прибыли по итогам 2018 года в размере 4 276 404 тыс. рублей).

4.2. Финансовая отчетность Общества за 2019 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 2019 год, тыс. рублей				
Показатели	На 31.12.2018	На 31.12.2019	Отклонения	
			тыс. руб.	%
АКТИВЫ				
<i>1. Внеоборотные активы:</i>				
Нематериальные активы	17 100	6 199	-10 901	-64%
Основные средства	20 537 164	14 912 782	-5 624 382	-27%
Доходные вложения в материальные ценности	10 846 225	11 476 122	629 897	6%
Долгосрочные финансовые вложения	25 666 141	23 578 180	-2 087 961	-8%
Отложенные налоговые активы	1 492 054	1 721 578	229 524	15%
Прочие внеоборотные активы	26 306	9 881	-16 425	-62%
Итого внеоборотные активы (раздел 1)	58 584 990	51 704 742	-6 880 248	-12%
<i>2. Оборотные активы:</i>				
Запасы	135 026	154 838	19 812	15%
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	738	0	-738	-100%
Долгосрочная дебиторская задолженность	17 000	2 643 789	2 626 789	15452%
Краткосрочная дебиторская задолженность	3 879 018	7 935 175	4 056 157	105%
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	361 997	0	-361 997	-100%
Денежные средства	498 517	970 363	471 846	95%
Прочие оборотные активы	3 227	3 525	298	9%
Итого оборотные активы (раздел 2)	4 895 523	11 707 690	6 812 167	139%
БАЛАНС	63 480 513	63 412 432	-68 081	0%
ПАССИВЫ				
<i>3. Капитал и резервы</i>				
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	8 881 818	11 974 329	3 092 511	35%
Прибыли (убытки), связанные с реорганизацией	0	0	0	
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные после утверждения отчетности	0	0	0	
Нераспределенная прибыль отчетного года	3 092 511	0	-3 092 511	-100%
Непокрытый убыток отчетного года	0	-2 757 319	-2 757 319	
Итого капитал и резервы (раздел 3)	35 827 164	33 069 845	-2 757 319	-8%
<i>4. Долгосрочные обязательства:</i>				
Заемные средства	9 378 595	9 565 577	186 982	2%
Отложенные налоговые обязательства	1 371 351	1 420 010	48 659	4%
Прочие обязательства	0	0	0	
Итого долгосрочные обязательства (раздел 4)	10 749 946	10 985 587	235 641	2%
<i>5. Краткосрочные обязательства</i>				
Заемные средства	14 867 085	17 716 210	2 849 125	19%
Кредиторская задолженность	1 656 835	1 088 506	-568 329	-34%
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	0	0	0	

Оценочные обязательства	2 266	2 293	27	1%
Прочие краткосрочные обязательства	377 217	549 991	172 774	46%
Итого краткосрочные обязательства (раздел 5)	16 903 403	19 357 000	2 453 597	15%
БАЛАНС	63 480 513	63 412 432	-68 081	0%

Активы:

Отклонения в основном сложились по статьям:

- «Основные средства» (снижение на 5 624 382 тыс. руб.) – в связи с реализацией внеплощадочных объектов Якутской ГРЭС-2;
- «Долгосрочные финансовые вложения» (снижение на 2 087 961 тыс. рублей) – в связи с переоценкой стоимости акций дочерних обществ;
- «Дебиторская задолженность» (рост на 6 682 946 тыс.рублей) – за счет задолженности АО «Якутская ГРЭС-2» по договору купли-продажи внеплощадочных объектов Якутской ГРЭС-2, а также авансовых платежей в рамках реализации инвестиционной программы.

Пассивы:

Отклонения в основном сложились по статье:

- «Капитал и резервы» (снижение на 2 757 319 тыс.рублей) – за счет убытка 2019 года;
- «Заемные средства» (рост на 2 849 125 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	31.12.2018	31.12.2019
АКТИВЫ	58 584 990	51 704 742
1. Итого по разделу I «Внеоборотные активы»	4 895 523	11 707 690
2. Итого по разделу II «Оборотные активы»	-	-
3. Дебиторская задолженность учредителей (участников, акционеров, собственников, членов) по взносам (вкладам) в уставный капитал (уставный фонд, паевой фонд, складочный капитал), по оплате акций		
4. Итого активы, принимаемые к расчету (п.1+п.2-п.3)	63 480 513	63 412 432
ПАССИВЫ		
5. Итого по разделу IV «Долгосрочные обязательства»	10 749 946	10 985 587
6. Итого по разделу V «Краткосрочные обязательства»	16 903 403	19 357 000
7. Доходы будущих периодов, признанные Обществом в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества	-	
8. Итого пассивы, принимаемые к расчету (п.5+п.6-п.7)	27 653 349	30 342 587
9. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр.4), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр.8))	35 827 164	33 069 845

Чистые активы Общества на конец отчетного периода составили 33 069 845 тыс. рублей. Таким образом, за 2019 год данный показатель уменьшился на 2 757 319 тыс. рублей за счет переоценки финансовых вложений по рыночной стоимости.

4.3. Анализ дебиторской задолженности.

Таблица № 4.4

Анализ дебиторской задолженности, тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2017г. Факт, тыс. руб.	2018г. Факт, тыс. руб.	2019г. Факт, тыс. руб.	Темп роста (5/4), %
1.	Дебиторская задолженность (свыше 12 месяцев), в том числе:	19 000	17 000	2 643 789	2 626 789
1.1	Покупатели и заказчики	-	-	2 583 249	2 583 249
1.2	Векселя к получению	19 000	17 000	15 000	-2 000
1.3	Авансы выданные	-	-	-	-
1.4	Прочие дебиторы	-	-	45 540	45 540
2.	Дебиторская задолженность (до 12 месяцев), в том числе:	3 178 275	3 879 018	7 935 175	4 056 157
2.1	Покупатели и заказчики	779 713	457 567	3 787 222	3 329 655
2.2	Векселя к получению	2 000	2 000	2 000	-
2.5	Авансы выданные	1 802 473	2 620 667	3 684 598	1 063 931
2.6	Прочие дебиторы	594 089	798 784	461 355	-337 429

По состоянию на 31.12.2019 дебиторская задолженность (свыше 12 месяцев) составила 2 643 789 тыс. руб., дебиторская задолженность до 12 месяцев составляет 7 935 175 тыс. руб.

По сравнению с 2018 годом долгосрочная дебиторская задолженность увеличилась на 2 626 789 тыс. руб., краткосрочная задолженность в целом увеличилась на 4 056 157 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 № 4.5

Анализ кредиторской задолженности и краткосрочных займов и кредитов, тыс. руб.					
№ п/п	Наименование показателя	2017г. Факт, тыс. руб.	2018г. Факт, тыс. руб.	2019г. Факт, тыс. руб.	Темп роста (5/4), %
1.	Займы и кредиты	16 606 293	24 245 680	27 281 787	3 036 107
2.	Кредиторская задолженность	1 703 202	1 656 835	1 088 506	-568 329
2.1.	поставщики и подрядчики	1 594 393	1 524 701	1 035 636	-489 065
2.2.	векселя к уплате	-	-	-	-
2.3.	Задолженность по оплате труда перед персоналом	-	2	-	-2
2.4.	Задолженность перед гос. внебюджетными фондами	-	-	-	-
2.5.	По налогам и сборам	53 741	110 299	26 437	-83 862
2.6.	Авансы полученные	21 587	21 155	21 159	4
2.7.	Прочие кредиторы	33 481	678	5 274	4 596

Анализ кредиторской задолженности и краткосрочных займов и кредитов, тыс. руб.					
№ п/п	Наименование показателя	2017г. Факт, тыс. руб.	2018г. Факт, тыс. руб.	2019г. Факт, тыс. руб.	Темп роста (5/4), %
3.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	-	-	-
4.	Доходы будущих периодов	-	-	-	-
5.	Резервы предстоящих расходов	2 527	2 266	2 293	27
6.	Прочие краткосрочные обязательства	254 903	377 217	549 991	172 774

По состоянию на 31.12.2019 задолженность по кредитам и займам увеличилась на 3 036 107 тыс. руб. и составила 27 281 787 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 кредиторская задолженность составила 1 088 506 тыс. руб.

По сравнению с 2018 годом краткосрочная задолженность в целом уменьшилась на 568 329 тыс. руб., в основном за счет уменьшения задолженности строительным подрядчикам.

**Приложение 1. Бухгалтерский отчет Общества за 2019 год, Заключение
Аудитора**

Приложение 2. Заключение Ревизионной комиссии