

«УТВЕРЖДЕН»
решением годового Общего собрания
акционеров
АО «РАО ЭС Востока»
Протокол № ____ от _____.2021 года

ГODOVOЙ 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
1.1. Об Обществе и его положении в отрасли.....	3
1.2. Основные достижения в 2020 году.....	3
Раздел 2. Корпоративное управление	4
2.1. Органы управления и контроля.....	4
2.2. Уставный капитал.....	6
2.3. Структура уставного капитала	7
2.4. Участие общества в иных организациях	8
Раздел 3. Производство	10
3.1. Основные производственный показатели	10
Раздел 4. Экономика и финансы.....	11
4.1. Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества.....	11
4.2. Финансовая отчетность Общества за 2020 год. Аналитический баланс. Анализ структуры активов и пассивов. Расчет чистых активов Общества.	11
4.3. Анализ дебиторской задолженности.....	14
4.4. Анализ кредиторской задолженности и краткосрочных займов и кредитов.	15
Приложение 1. Бухгалтерский отчет Общества за 2020 год, Заключение Аудитора	Ошибка!
Закладка не определена.	
Приложение 2. Заключение Ревизионной комиссии	Ошибка! Закладка не определена.

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» (РАО «РАО ЭС Востока»).

Местонахождение Общества: Хабаровский край, г. Хабаровск.

Основным видом деятельности Общества до конца 2015 года являлось управление холдинговыми 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 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 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	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.

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».

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 кВт.ч., 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 теплоты

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				
<i>1. Внеоборотные активы:</i>				
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%
<i>2. Оборотные активы:</i>				
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				
<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	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%
<i>4. Долгосрочные обязательства:</i>				
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
2. Итого по разделу II «Оборотные активы»	11 707 690	13 485 847
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)	63 486 670	69 426 205
ПАССИВЫ		
5. Итого по разделу IV «Долгосрочные обязательства»	13 550 775	14 020 259
6. Итого по разделу V «Краткосрочные обязательства»	19 357 000	20 949 186

Расчет стоимости чистых активов АО «РАО ЭС Востока», тыс. руб.		
Показатель	31.12.2019	31.12.2020
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)	32 907 775	34 969 445
9. 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 корректировки	Сумма корректировки	Сумма учетом корректировки
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%

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), %
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.