



ЭНПИ[®] КОНСАЛТ

КОНСАЛТИНГОВО-АУДИТОРСКАЯ ГРУППА

117630, Москва,
Старокалужское шоссе, 65

Т/ф.: +7 (495) 221-73-79
E-mail: npg@npg.ru
www.npg.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1-015-03-16

о годовой бухгалтерской отчетности
Публичного акционерного общества
"РАО Энергетические системы Востока"
за 2015 год

Акционерам ПАО "РАО ЭС Востока"

Сведения об аудируемом лице

Наименование	Публичное акционерное общество "РАО Энергетические системы Востока"
ОГРН	1087760000052
Место нахождения	Хабаровский край, г. Хабаровск

Сведения об аудиторе

Наименование	Акционерное общество "ЭНПИ Консалт"
ОГРН	1027700283566
Место нахождения	117630, г. Москва, Старокалужское шоссе, д.65, помещение 500
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Некоммерческое партнерство "Институт Профессио- нальных Аудиторов" (ИПАА)
ОРНЗ	10302000041

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества "РАО Энергетические системы Востока", состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2015 год;
- отчета об изменениях капитала за 2015 год;
- отчета о движении денежных средств за 2015 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

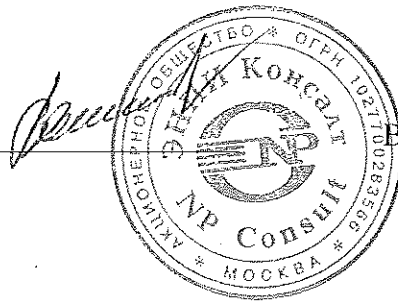
Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества "РАО Энергетические системы Востока" по состоянию на 31 декабря 2015 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
Акционерного общества "ЭНПИ Консалт"



В.Ю. Скобарев

03 марта 2016 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.**

Организация **Публичное акционерное общество
"РАО Энергетические системы Востока"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение
электроэнергии**

Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: **в тыс. рублей**

Местонахождение (адрес)

680021, Хабаровский край, г. Хабаровск

Форма по ОКУД	Коды		
	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
по ОКПО	85115294		
ИНН	2801133630		
по ОКВЭД	40.10		
по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 2 разд. IV	Нематериальные активы	1110	23 866	8 240	354
п. 3 разд. IV	Результаты исследований и разработок	1120	129 571	170 056	4 288
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	12 546 462	6 714 790	7 733 326
	в том числе:				
п. 4.1 разд. IV	Основные средства	11501	1 924 259	1 990 380	2 048 268
п. 4.2 разд. IV	Незавершенное строительство	11502	10 622 203	4 724 410	5 685 058
п. 5 разд. IV	Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 649 701	2 273 001	2 493 930
п. 6.1 разд. IV	Финансовые вложения	1170	15 842 706	19 301 132	16 680 194
п. 15 разд. IV	Отложенные налоговые активы	1180	-	154	29 710
п. 7 разд. IV	Прочие внеоборотные активы	1190	624 154	570 260	456 095
	Итого по разделу I	1100	31 816 460	29 037 633	27 397 897
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 8 разд. IV	Запасы	1210	190 307	93 553	66 655
п. 15 разд. IV	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 089	3 016	61 896
п. 9 разд. IV	Дебиторская задолженность	1230	4 887 520	4 037 123	1 461 351
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	582 605	39 924	437 891
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	4 304 915	3 997 199	1 023 460
п. 6.2 разд. IV	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 936 997	3 462 600	5 087 704
п. 10 разд. IV	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 951 722	6 410 611	1 568 318
	Прочие оборотные активы	1260	-	13 218	-
	Итого по разделу II	1200	12 971 635	14 020 121	8 245 924
	БАЛАНС	1600	44 788 095	43 057 754	35 643 821

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п. 12 разд. IV	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	22 716 986	22 716 986	22 716 986
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п. 12 разд. IV	Резервный капитал	1360	1 135 849	1 135 849	1 135 849
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 869 134	11 111 178	6 636 038
	Итого по разделу III	1300	32 721 969	34 964 013	30 488 873
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 13 разд. IV	Заемные средства	1410	8 363 630	5 910 000	4 110 000
п. 15 разд. IV	Отложенные налоговые обязательства	1420	340 649	195 414	152 399
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8 704 279	6 105 414	4 262 399
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 14 разд. IV	Заемные средства	1510	1 437 132	512 036	70 014
п. 14 разд. IV	Кредиторская задолженность	1520	1 160 789	661 293	523 889
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	516 345	227 996	379 414
	задолженность перед персоналом организации	15202	25 181	21 299	17 908
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	33 143	19 510	14 565
	задолженность по налогам и сборам	15204	25 159	11 291	11 048
	прочие кредиторы	15205	560 961	381 197	100 954
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п. 22 разд. IV	Оценочные обязательства	1540	406 614	429 911	212 975
п. 14 разд. IV	Прочие обязательства	1550	357 312	385 087	85 671
	Итого по разделу V	1500	3 361 847	1 988 327	892 549
	БАЛАНС	1700	44 788 095	43 057 754	35 643 821

Руководитель


Толстогузов Сергей
Николаевич

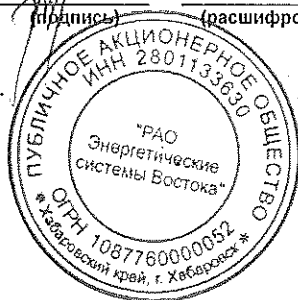
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Медведева Юлия
Геннадьевна

(расшифровка подписи)

03 марта 2016 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация **Публичное акционерное общество
"РАО Энергетические системы Востока"**

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической

деятельности **Производство, передача и распределение электроэнергии**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
85115294		
2801133630		
40.10		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
п. 16 разд. IV	Выручка	2110	1 963 354	1 145 272
	в том числе: от реализации услуг по передаче тепловой энергии, теплоносителя	21101	-	14 649
	от реализации прочих товаров, работ, услуг	21102	1 963 354	1 130 623
п. 17 разд. IV	Себестоимость продаж	2120	(2 776 960)	(1 940 291)
	в том числе: услуг по передаче тепловой энергии, теплоносителя	21201	-	(15 134)
	прочих товаров, работ, услуг	21202	(2 776 960)	(1 925 157)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(813 606)	(795 019)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(813 606)	(795 019)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п. 18 разд. IV	Проценты к получению	2320	1 681 735	1 176 507
п. 18 разд. IV	Проценты к уплате	2330	(517 200)	(379 101)
п. 18 разд. IV	Прочие доходы	2340	4 969 072	10 732 255
п. 18 разд. IV	Прочие расходы	2350	(7 328 658)	(6 069 925)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 008 657)	4 664 717
п. 15 разд. IV	Текущий налог на прибыль	2410	(70 760)	(102 969)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	617 880	(757 403)
п. 15 разд. IV	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(145 234)	(43 016)
п. 15 разд. IV	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(154)	(29 555)
п. 15 разд. IV	Прочее	2460	(17 239)	(14 037)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 242 044)	4 475 140

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(2 242 044)	4 475 140
	СПРАВОЧНО			
п. 19 разд. IV	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,0517)	0,1032
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Толстогузов Сергей
Николаевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Медведева Юлия
Геннадьевна

(расшифровка подписи)

03 марта 2016 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2015 г.**

Коды		
0710003	31	12
85115294	2015	
2801133630		
40.10		
12247	16	
384		

Форма по ОК/УД
Дата (число, месяц, год)

Публичное акционерное общество
"РАО Энергетические системы Востока"

по ОКПО
ИНН

Вид экономической
деятельности

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

по ОКПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г. За 2014 г.	3100	22 716 986	(- -)	-	1 135 849	6 636 038	30 488 873
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 475 140	4 475 140
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	X	X	(-)	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	(-)	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	(-)	(-)	X	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3227	X	X	X	X	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(-)	(-)	(-)	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	(-)	(-)	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	22 716 986	(-)	(-)	1 135 849	11 111 178	34 964 013
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	3312	X	X	(-)	X	(-)	(-)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	(-)	X	(-)	(-)
дополнительный выпуск акций	3314	(-)	(-)	(-)	X	(-)	(-)
увеличение номинальной стоимости акций	3315	(-)	(-)	(-)	X	(-)	X
реорганизация юридического лица	3316	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	X	X	(-)	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	(-)	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	(-)	(-)	X	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3327	X	X	X	X	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(-)	(-)	(-)	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	(-)	(-)	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	22 716 986	(-)	(-)	1 135 849	8 869 134	32 721 969

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

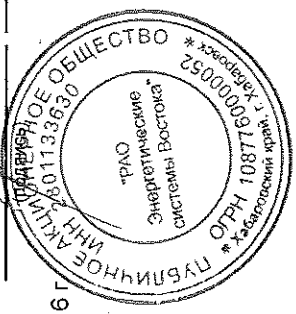
Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
		На 31 декабря 2013 г.	за счет чистой прибыли (убытка)		за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нерастраченная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	32 721 969	34 964 013	30 488 873

Руководитель _____ **Толстоузов Сергей Николаевич** (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер _____ **Медведева Юлия Геннадьевна** (расшифровка подписи)

03 марта 2016 г



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

		Форма по ОКУД	0710004		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация	Публичное акционерное общество "РАО Энергетические системы Востока"	по ОКПО	85115294		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2801133630		
Вид экономической деятельности	Производство, передача и распределение электроэнергии	по ОКВЭД	40.10		
Организационно-правовая форма/форма собственности		по ОКОПФ/ОКФС	12247		16
Публичные акционерные общества / Частная собственность		по ОКЕИ	384		
Единица измерения: тыс. руб.					

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2015 г.	За 12 месяцев 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 213 791	1 254 659
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 580 737	762 182
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	452 403	197 409
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	180 651	295 068
Платежи - всего	4120	(3 368 116)	(2 666 039)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(818 028)	(866 395)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 464 397)	(1 175 057)
процентов по долговым обязательствам	4123	(519 846)	(359 073)
налога на прибыль организаций	4124	(232 666)	(100 726)
платежи по НДС	4125	(280 183)	(110 393)
прочие платежи	4129	(52 996)	(54 395)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 154 325)	(1 411 380)

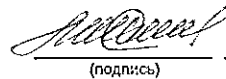
Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2015 г.	За 12 месяцев 2014 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	99 004 924	76 132 672
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	11 654	2 838 873
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	111 000	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 178 600	3 016 525
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	661	1 180
полученные проценты	4215	1 604 528	1 011 495
возврат депозитов	4216	95 098 481	69 264 599
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(102 245 760)	(72 742 858)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 030 770)	(3 763 183)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(13 572)	(56 951)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(325 997)	(565 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(776 940)	(203 752)
деPOSITные вложения	4225	(95 098 481)	(68 153 972)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 240 836)	3 389 814
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 783 509	2 200 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 783 509	2 200 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2015 г.	За 12 месяцев 2014 г.
Платежи - всего	4320	(400 000)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(400 000)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 383 509	2 200 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 011 652)	4 178 434
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 410 611	1 568 318
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 951 722	6 410 611
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	552 763	663 859

Руководитель

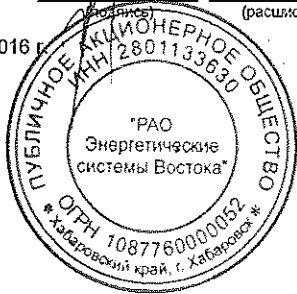

Толстогузов Сергей
Николаевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Медведева Юлия
Геннадьевна

(расшифровка подписи)

03 марта 2016 г.



**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«РАО ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ ВОСТОКА»**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2015 ГОД**

I. Общие сведения

Публичное акционерное общество «РАО Энергетические системы Востока» (далее «Общество») создано в результате реорганизации ОАО РАО «ЕЭС России» в форме выделения в соответствии с решением внеочередного Общего собрания акционеров ОАО РАО «ЕЭС России» 26 октября 2007 г. (протокол б/н от 30 октября 2007 г.).

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Москве № 46 за номером 1087760000052 01 июля 2008 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Амурской области 02 июля 2013 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений в связи с изменением юридического адреса Общества (свидетельство серия 28 № 001314636).

Место нахождения Общества:

Хабаровский край, г. Хабаровск.

Почтовый адрес Общества:

680021, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Ленинградская, д. 46.

По состоянию на 31.12.2015 г. Общество имело 5 обособленных подразделений.

Место нахождения обособленного подразделения – структурного подразделения ПАО «РАО ЭС Востока» - «Московский офис»:

127018, г. Москва, ул. Образцова, д.21, стр. А.

Место нахождения обособленного подразделения – структурного подразделения ПАО «РАО ЭС Востока» в г. Владивостоке:

690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Западная, д. 29.

Место нахождения обособленного подразделения – структурного подразделения ПАО «РАО ЭС Востока» в г. Южно-Сахалинске:

693000, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, Коммунистический проспект, д. 43.

Место нахождения обособленного подразделения - Дополнительного офиса ПАО «РАО ЭС Востока» в г. Советская Гавань:

682800, Хабаровский край, г. Советская Гавань, ул. Первомайская, д. 48а.

Место нахождения обособленного подразделения - Дополнительного офиса ПАО «РАО ЭС Востока» в г. Якутске:

677000, Республика Саха, г. Якутск, Вилюйский тракт 8 км.

Публичное акционерное общество «РАО Энергетические системы Востока» не имеет филиалов и представительств.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Производство, передача и распределение электроэнергии;
- Деятельность по управлению холдинг-компаниями;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

С 2011 года Общество осуществляет строительство объектов электроэнергетики.

Органами управления ПАО «РАО ЭС Востока» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Правление Общества;
- Генеральный директор.

Совет директоров ПАО «РАО ЭС Востока»

На годовом Общем собрании акционеров 18.06.2014 (протокол № 10 от 18.06.2014) избран Совет директоров ОАО «РАО Энергетические системы Востока» в составе:

№	Ф.И.О. кандидата	Должность*
1	Дод Евгений Вячеславович	Председатель Правления ОАО «РусГидро»
2	Станюленайте Янина Эдуардовна	Директор по корпоративному управлению ОАО «РусГидро»
3	Толстогузов Сергей Николаевич	Генеральный директор ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
4	Киров Сергей Анатольевич	Директор по экономике ОАО «РусГидро»
5	Савельев Иван Вячеславович	Директор по стратегическим сделкам и рынкам капитала ОАО «РусГидро»
6	Посевина Ирина Олеговна	Директор по внутреннему контролю и управлению рисками ОАО «РусГидро»
7	Кожемяко Олег Николаевич	Губернатор Амурской области
8	Янсон Сергей Юрьевич	Директор по закупкам ОАО «РусГидро»
9	Десятов Евгений Валерьевич	Директор по продажам ОАО «РусГидро»

* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

На годовом Общем собрании акционеров 18.06.2015 (протокол № 11 от 18.06.2015) избран Совет директоров ПАО «РАО ЭС Востока» в составе:

№	Ф.И.О. кандидата	Должность*
1	Дод Евгений Вячеславович	Председатель Правления – Генеральный директор ОАО «РусГидро»
2	Станюленайте Янина Эдуардовна	Директор Департамента корпоративного управления и управления имуществом ОАО «РусГидро»
3	Толстогузов Сергей Николаевич	Генеральный директор ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
4	Могилевич Ольга Константиновна	Заместитель директора Департамента по экономике и инвестициям ОАО «РусГидро»

ПАО «РАО ЭС Востока»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2015 год

5	Галка Вадим Вадимович	Директор Департамента по управлению персоналом и организационному развитию ОАО «РусГидро»
6	Посевина Ирина Олеговна	Директор Департамента внутреннего аудита, контроля и управления рисками ОАО «РусГидро»
7	Кожемяко Олег Николаевич	Губернатор Амурской области
8	Теребулин Сергей Сергеевич	Директор Департамента корпоративных финансов ОАО «РусГидро»
9	Финкель Дмитрий Владимирович	Директор Департамента корпоративного учета и отчетности – Главный бухгалтер ОАО «РусГидро»

* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

Правление ПАО «РАО ЭС Востока»

Коллегиальным исполнительным органом Общества является Правление, возглавляемое Генеральным директором. Члены Правления Общества назначаются Советом директоров Общества сроком на 5 лет. Численный состав Правления определяется Советом директоров по предложению Генерального директора Общества.

Деятельность Правления регулируется Уставом и Положением о Правлении, утвержденным внеочередным Общим собранием акционеров ОАО «РАО Энергетические системы Востока» 30 ноября 2011 года. Положение о Правлении Общества определяет порядок формирования Правления, порядок созыва и проведения заседаний Правления, а также порядок принятия им решений.

По состоянию на 01.01.2015 численный состав Правления Общества составлял 5 членов*:

- Толстогузов Сергей Николаевич - Генеральный директор ОАО «РАО Энергетические системы Востока» (исполняет функции Председателя Правления в соответствии с ч. 1 ст. 69 Федерального закона «Об акционерных обществах»);
- Запрягаева Нина Липатовна, первый заместитель Генерального директора – исполнительный директор;
- Каплун Алексей Александрович, заместитель Генерального директора по стратегии и инвестициям;
- Бородин Виктор Николаевич, заместитель Генерального директора по технической политике - главный инженер;
- Жадовец Евгений Михайлович, заместитель Генерального директора по производству.

*- должности членов Правления указаны на момент избрания.

В течение 2015 года в составе Правления Общества изменений не было.

Ревизионная комиссия ПАО «РАО ЭС Востока»

На Годовом общем собрании акционеров 18.06.2014 (протокол № 10 от 18.06.2014) избрана Ревизионная комиссия ОАО «РАО Энергетические системы Востока» в следующем составе:

№	Ф.И.О. кандидата	Должность*
1	Ажимов Олег Евгеньевич (председатель)	начальник Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»

ПАО «РАО ЭС Востока»
 Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2015 год

2	Бабаев Константин Владимирович	руководитель Дирекции по управлению рисками ОАО «РусГидро»
3	Рохлина Ольга Владимировна	Начальник Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»
4	Серкин Владимир Васильевич	Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»
5	Чегодаев Павел Владимирович	Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»

** Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.*

На Годовом общем собрании акционеров 18.06.2015 (протокол № 11 от 18.06.2015) избрана Ревизионная комиссия ПАО «РАО ЭС Востока» в следующем составе:

№	Ф.И.О. кандидата	Должность*
1.	Ажимов Олег Евгеньевич	Заместитель директора Департамента по внутреннему аудиту ОАО «РусГидро»
2.	Бабаев Константин Владимирович	Заместитель директора Департамента по управлению рисками, начальник управления
3.	Рохлина Ольга Владимировна	Начальник Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита, контроля и управления рисками ОАО «РусГидро»
4.	Кривоногова Полина Владимировна	Начальник Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита, контроля и управления рисками ОАО «РусГидро»
5.	Максимова Надежда Борисовна	Начальник Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита, контроля и управления рисками ОАО «РусГидро»

** Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.*

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2015 г. составила 327 человек (на 31 декабря 2014 г. – 327 человек).

Курсы валют на 31 декабря 2015 г.: 72,8827 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2014 г. – 56,2584 руб.), 79,6972 руб. за 1 евро (31 декабря 2014 г. – 68,3427 руб.).

II. Основные аспекты учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующих положений Учетной политики:

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в строгом соответствии с положениями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, приказа Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

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

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н.

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, первоначальной стоимостью более 40 000 рублей.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.), учитываются в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких активов списывается на расходы одновременно при передаче их в эксплуатацию.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы, принимаются к учету в составе основных средств с момента выполнения условий признания активов в составе объектов основных средств. В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования объектов основных средств (в том числе, по приобретенным объектам, ранее бывшим в эксплуатации, по амортизируемым неотделимым улучшениям в арендованное имущество) устанавливается при принятии объекта к

бухгалтерскому учету в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

4. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец каждого квартала по текущей рыночной стоимости. В бухгалтерском учете оценка таких финансовых вложений на предыдущую отчетную дату корректируется до текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на финансовый результат Общества.

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг, имеющих биржевую котировку, определяется по рыночным ценам, установленным в ЗАО «Фондовая биржа ММВБ», входящей в Группу «Московская Биржа» (<http://moex.com/>), в соответствии с Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации, утвержденным Приказом ФСФР от 09.11.2010 № 10-65/пз-н.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец каждого квартала по первоначальной стоимости, за исключением финансовых вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы.

Расчетной стоимостью таких финансовых вложений признается стоимость, определенная исходя из стоимости чистых активов дочерних и зависимых обществ, акции которых принадлежат Обществу, на последнюю отчетную дату. Согласно п. 3 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» стоимость чистых активов общества определяется по данным бухгалтерского учета в порядке, установленном уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти. Порядок оценки стоимости чистых активов акционерных обществ утвержден приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов".

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Предоставленные займы отражаются за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

5. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н.

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, использовании для ремонтно-восстановительных работ, капитального строительства и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

6. Заемные обязательства

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Дополнительные расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами и подлежат включению в состав прочих расходов равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора займа (кредитного договора), независимо от того, в какой форме и в какие сроки фактически уплачиваются указанные платежи.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

7. Порядок учета расчетов, прочих активов и пассивов

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов (федеральный бюджет, бюджет субъекта РФ, местный бюджет), а также в разрезе вида задолженности (пени, штрафы, недоимка по основной/ реструктуризированной сумме налога или сбора и т.д.).

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами. Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам определяется исходя из суммы принятых к оплате счетов и величины начисленных обязательств.

Размер резерва по сомнительным долгам определяется ежегодно по итогам инвентаризации дебиторской задолженности, индивидуально по каждому контрагенту, на основании объективной информации о платежеспособности дебитора. Указанный резерв представляет собой часть дебиторской задолженности, которая, по оценке руководства Общества, с большой вероятностью не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам создается за счет прочих расходов.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Для целей корректного отражения в бухгалтерской отчетности Общество признает денежными эквивалентами следующие активы (ПБУ 23/2011):

- аккредитивы, чековые книжки и т.д.;
- депозитные вклады до востребования;
- депозитные вклады сроком не более трех месяцев.

9. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

В соответствии с законодательством, в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

10. Признание доходов

Учет доходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. В соответствии с указанным Положением доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Основными видами деятельности Общества являются: участие в других организациях, агентские услуги, консультационные услуги, передача в аренду имущества. Выручкой являются поступления, получение которых связано с этими видами деятельности.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы, связанные с реализацией ценных бумаг;
- доходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества;
- доходы в виде процентов, полученных по договорам банковского вклада (депозита);
- доходы в виде процентов, полученных по договорам банковского счета;
- доходы в виде процентов, полученных по договорам займа;
- доходы, связанные с отражением финансовых вложений по рыночной стоимости;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

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

11. Признание расходов

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н (далее – ПБУ 10/99).

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

Управленческие расходы ежемесячно распределяются и признаются в качестве расходов по видам деятельности пропорционально прямым затратам (без учета амортизации и налога на имущество).

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с реализацией ценных бумаг;
- расходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества;
- затраты на вступительные и учредительные взносы;
- отчисления в оценочные резервы;
- убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году;
- невозмещаемый НДС;
- расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг;
- расходы, связанные с проведением собрания акционеров;
- расходы на благотворительность, финансовую помощь, спонсорскую поддержку;
- расходы на услуги банков;
- штрафы, пени, неустойки к уплате.

12. Изменения Учетной политики

Учетная политика ПАО «РАО ЭС Востока» на 2015 год утверждена приказом Общества от 30.12.2014 г. № 224.

Изменения в учетную политику не вносились.

III. Изменения в показателях бухгалтерской отчетности за предшествующие периоды

Отдельные показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2014 г. и 31.12.2013 г. сформированы путем их корректировки в связи с отражением сумм налога на добавленную стоимость по авансам и предоплатам выданным в составе прочих краткосрочных обязательств, а также сумм кредиторской задолженности прочим поставщикам и подрядчикам – в составе прочих кредиторов.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2014 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Кредиторская задолженность	1520	1 046 380	(385 087)	661 293
поставщики и подрядчики	15201	607 337	(379 341)	227 996
прочие кредиторы	15205	386 943	(5 746)	381 197
Прочие обязательства	1550	0	385 087	385 087

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2013 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Кредиторская задолженность	1520	609 560	(85 671)	523 889
поставщики и подрядчики	15201	479 564	(100 150)	379 414
прочие кредиторы	15205	86 475	14 479	100 954
Прочие обязательства	1550	0	85 671	85 671

IV. Раскрытие существенных показателей

1. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества до 26.12.2015 г. являлась деятельность по управлению холдинг-компаниями, которая в 2015 г. составила 0,07 % выручки.

С 26.12.2015 г. основным видом деятельности Общества является производство, передача и распределение электроэнергии (код по ОКВЭД – 40.10).

Общество ведет бухгалтерский учет в разрезе видов деятельности:

- 1) Услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя в 2015 году отсутствовали;
- 2) Прочие услуги, в т. ч.:
 - услуги субподряда – 40,62 % выручки;
 - консультационные услуги – 21,17 % выручки;
 - агентские услуги по закупкам топлива, товаров, работ, услуг – 17,86 % выручки;
 - доходы от сдачи в аренду имущества – 20,28 % выручки;

Прямые затраты непосредственно относятся к виду деятельности, в рамках которого они были понесены. Управленческие расходы распределяются между видами деятельности пропорционально прямым затратам. Распределение прочих доходов и расходов между видами деятельности не производится.

Вышеуказанные виды деятельности не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Дальневосточного федерального округа Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории присутствия примерно одинаковы.

2. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах под номером 1.1.

3. Результаты исследований и разработок

Информация о наличии и движении результатов НИОКР раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах под номером 1.2.

4.1. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств на 31 декабря 2015 г. составила 1 924 259 тыс. руб. (1 990 380 тыс. руб. – на 31 декабря 2014 г.).

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах под номером 2.1.

ПАО «РАО ЭС Востока»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2015 год

4.2. Незавершенное строительство

Информация о наличии и движении незавершенного строительства раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах под номером 2.2.

Строительство объектов основных средств на 31 декабря 2015 г.

тыс. руб.

Наименование объекта	31.12.2015	31.12.2014
Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ	6 562 622	3 466 765
Строительство внеплощадочных подъездных ж/д путей ТЭЦ в г. Советская Гавань	1 454 672	416 671
Схема выдачи электрической мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань	771 379	81 167
Строительство магистральных тепловых сетей от Якутской ГРЭС-2 до тепловых сетей г. Якутска	187 793	79 212
Строительство системы золошлакоудаления (ЗШУ) Сахалинской ГРЭС-2	45 039	28 403
Строительство Уссурийской ТЭЦ	55 613	55 613
Строительство схемы выдачи тепловой мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань	89 821	53 998
Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Основной производственный комплекс. Система хозяйственно-питьевого и технического водоснабжения	75 107	53 923
Схема выдачи электрической мощности Сахалинской ГРЭС-2	47 015	30 631
Строительство подъездной автодороги Якутской ГРЭС-2	52 411	8 541
Схема выдачи электрической мощности Якутской ГРЭС-2	1 001 905	28 553
Прочее	278 826	198 268
Итого	10 622 203	4 501 745

Инвестиционная программа ПАО «РАО ЭС Востока» утверждена приказами Министерства энергетики Российской Федерации № 1017 от 24.12.2015 г. и № 862 от 25.11.2014 г.

В соответствии с вышеуказанными приказами принято решение об исключении из инвестиционной программы Общества в том числе следующих объектов капитальных вложений:

- Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке Владивостокской ТЭЦ-2.

В 2015 году Обществом заключены и исполнены договоры реализации ПИР с ОАО «Сахалинэнерго», ОАО «РЖД».

В 2015 году Обществом закончено строительство с последующим вводом в эксплуатацию новых объектов:

- ВЛ 35 кВ в г. Советская Гавань - в целях обеспечения энергоснабжением строительной площадки ТЭЦ в г. Советская Гавань от временной ПС на площадке строительства ТЭЦ до существующей ПС 35кВ Эгге протяженностью 2492,56 п.м.;
- Солнечная электростанция в п. Батагай - крупнейшая за Полярным кругом солнечная электростанция мощностью 1 МВт. Строительство данного объекта является частью комплексной программы ПАО «РАО ЭС Востока» по развитию возобновляемых источников энергии на Дальнем Востоке;
- Наружные сети газоснабжения Республика Саха (Якутия) – магистральный газопровод протяженностью 5 607,1 м., в том числе основная нитка – 2 823,5 м. и резервная – 2 783,6 м., с рабочим давлением II класса (от 1,2 до 2,5 МПа), предназначен для надежного и бесперебойного снабжения газом Якутской ГРЭС-2.

ПАО «РАО ЭС Востока» на основании договора доверительного управления от 23.12.2013 №ОГ-175-169-2013 осуществляет доверительное управление акциями (в части прав по акциям) акционерных обществ - ДЗО ПАО «РусГидро», занимающихся реализацией инвестиционных проектов по строительству объектов электро- и теплогенерации на Дальнем Востоке:

- АО "Благовещенская ТЭЦ"
- АО "Сахалинская ГРЭС-2"
- АО "ТЭЦ в г. Советская Гавань"
- АО "Якутская ГРЭС-2".

5. Доходные вложения в материальные ценности

В составе доходных вложений в материальные ценности отражены:

- 1) Основные средства 5-го энергоблока на Южно-Сахалинской ТЭЦ-1 в г. Южно-Сахалинске, который Общество ввело в эксплуатацию на базе двух газотурбинных установок GeneralElectric общей мощностью 91,2 МВт.
- 2) Основные средства, входящие в состав объекта «ВЛ 35 кВ в г. Советская Гавань»;
- 3) Основные средства Солнечной электростанции в п.Батагай;
- 4) Основные средства, входящие в состав объекта «Наружные сети газоснабжения Республика Саха (Якутия).

Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах под номером 2.1.

Объекты основных средств 5-го энергоблока учитываются на балансе обособленного подразделения – структурного подразделения Общества в г. Южно-Сахалинске, созданного на основании приказа Общества от 30.10.2012 г. № 242, и переданы в аренду ОАО «Сахалинэнерго» для использования в целях производства и передачи электрической энергии.

Остаточная стоимость основных средств на 31 декабря 2015 г. составила 2 649 701 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 г. – 2 273 001 тыс. руб.)

Амортизация основных средств

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам составила 220 730 тыс. руб. (220 929 тыс. руб. – в 2014 г.)

6. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах под номером 3.

6.1. Долгосрочные финансовые вложения

В 2015 году Общество реализовало следующие долгосрочные финансовые вложения:

- долю в уставном капитале ООО «АйТи Энерджи Сервис» в размере 19,9999% - согласно заключенному договору с ПАО «ФСК ЕЭС»;
- акции ОАО «Дальтехэнерго» в количестве 3 000,00 (Три тысячи) штук (100 % в уставном капитале эмитента) – согласно заключенному договору с ООО «Ваш правовой партнер».

	тыс. руб.	
Наименование актива	31.12.2015	31.12.2014
Финансовые вложения в дочерние и зависимые общества	12 601 391	14 688 755
Финансовые вложения в прочие организации	1 129 496	1 221 779
Предоставленные займы	3 136 000	3 886 000
Итого долгосрочные финансовые вложения	16 866 887	19 796 534
Резерв под обесценение финансовых вложений	(1 024 181)	(495 402)
Итого	15 842 706	19 301 132

Финансовые вложения в дочерние и зависимые общества на 31 декабря 2015 г.

	тыс. руб.		
Наименование и организационно-правовая форма общества	Доля участия, %	Текущая рыночная стоимость финансовых вложений/ балансовая стоимость финансовых вложений (если рыночная стоимость не определяется)	Дата, определения рыночной цены
ПАО «ДЭК»	51,0327	6 214 118	30.12.2015
ПАО «Камчатскэнерго»	98,6779	3 886 573	22.08.2013
ПАО «Магаданэнерго»	49,0000	848 196	30.12.2015
ПАО «Передвижная энергетика»	49,0000	100	
ОАО «Сахалинэнерго»	57,8078	214 665	
ОАО «ЦДУ ЕЭС России»	100,0000	9 843	
ПАО «Якутскэнерго»	49,3657	986 664	30.12.2015
ООО «Восток-Финанс»	100,0000	440 418	

ПАО «РАО ЭС Востока»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2015 год

Наименование и организационно-правовая форма общества	Доля участия, %	Текущая рыночная стоимость финансовых вложений/ балансовая стоимость финансовых вложений (если рыночная стоимость не определяется)	Дата, определения рыночной цены
ОАО «ЭНИН им. Г.М. Кржижановского»	30,4197	814	
Итого финансовые вложения в дочерние и зависимые общества		12 601 391	

Финансовые вложения в прочие организации на 31 декабря 2015 г.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма общества	Доля участия, %	Текущая рыночная стоимость финансовых вложений/ балансовая стоимость финансовых вложений (если рыночная стоимость не определяется)	Дата, определения рыночной цены
ОАО «НГЭС»	9,7583	29 275	
ПАО «РусГидро»	0,0126	32 439	30.12.2015
ОАО «СЭК»	8,0073	1 000 000	
АО «ДВЭУК»	0,0003	150	
ОАО «Экспериментальная ТЭС»	9,8615	67 632	
Итого финансовые вложения в прочие организации		1 129 496	

Долгосрочные займы

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма общества	Срок погашения	31.12.14	Поступило	Выбыло	31.12.15
АО «ДГК»	01.04.2016	500 000	-	500 000	-
ПАО «Якутскэнерго»	25.10.2024	2 700 000	-	300 000	2 400 000
АО «ХРСК»	31.12.2017	260 000	-	-	260 000
АО «ХРСК»	31.12.2017	-	400 000	-	400 000
АО «ХРСК»	31.12.2017	-	76 000	-	76 000
ПАО «Передвижная энергетика»	31.03.2016	65 000	-	65 000	-

ПАО «РАО ЭС Востока»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2015 год

ОАО «Дальтехэнерго»	30.09.2020	361 000	39 000	400 000	-
Итого займов выданных		3 886 000	515 000	1 265 000	3 136 000

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2014 г. составил 495 402 тыс. руб., корректировка резерва за отчетный период составила 528 779 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2015 г. резерв составил 1 024 181 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма общества	Величина резерва под обесценение на 31.12.2014	Величина резерва, созданного (+)/ скорректированного (-) в отчетном году	Величина резерва под обесценение на 31.12.2015
ОАО «Экспериментальная ТЭС»	65 964	1 668	67 632
ОАО «Дальтехэнерго»	19 200	(19 200)	-
ООО «АйТи Энерджи Сервис»	20 965	(20 965)	-
АО «ХРСК» (долгосрочный займ)	-	736 000	736 000
ОАО «НГЭС»	16 840	3 468	20 308
ОАО «ЦДУ ЕЭС России»	9 843	-	9 843
ОАО «СЭК»	88 737	(88 737)	-
ООО «Восток-Финанс»	273 853	(83 455)	190 398
Итого	495 402	528 779	1 024 181

6.2. Краткосрочные финансовые вложения

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма общества	Срок погашения (возврат)	31.12.14	Поступило	Выбыло	31.12.15
АО «ДГК»	01.04.2016	182 000	-	-	182 000
АО «Дальэнерготехкомплект»	30.04.2016	100 000	-	-	100 000
АО «Дальэнерготехкомплект»	27.05.2016	50 000	-	-	50 000
АО «Дальэнерготехкомплект»	30.04.2016	50 000	-	-	50 000
АО «Дальэнерготехкомплект»	03.09.2016	54 000	-	-	54 000
АО «ДРСК»	31.03.2015	1 000 000	-	1 000 000	-

ПАО «РАО ЭС Востока»
 Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2015 год

АО «ХРСК»	20.10.2015	76 000	-	76 000	-
АО «ХРСК»	01.05.2015	400 000	-	400 000	-
ПАО «Передвижная энергетика»	31.12.2016	90 000	-	-	90 000
ПАО «Передвижная энергетика»	31.03.2016	-	111 997	-	111 997
ПАО «Камчатскэнерго»	31.12.2016	220 000	-	-	220 000
ПАО «Камчатскэнерго»	30.09.2016	220 000	-	-	220 000
ПАО «Камчатскэнерго»	30.09.2016	-	70 000	-	70 000
ПАО «Якутскэнерго»	25.10.2016	300 000	-	-	300 000
ОАО «Дальтехэнерго»	30.12.2015	64 000	-	64 000	-
ОАО «Сахалинэнерго»	28.02.2015	107 600	-	107 600	-
ОАО «Сахалинэнерго»	28.02.2015	60 000	-	60 000	-
ОАО «Сахалинэнерго»	01.04.2016	140 000	-	25 000	115 000
ОАО «Сахалинэнерго»	01.04.2016	75 000	-	75 000	-
ОАО «Сахалинэнерго»	01.05.2016	140 000	-	-	140 000
ОАО «Сахалинэнерго»	01.05.2016	134 000	-	-	134 000
АО «Чукотэнерго»	31.07.2016	-	100 000	-	100 000
Итого займов		3 462 600	281 997	1 807 600	1 936 997
Итого краткосрочные финансовые вложения		3 462 600	281 997	1 807 600	1 936 997

7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2015 г. отражены:

- 1) дополнительные расходы по привлечению кредитов ЕБРР и ЕИБ в сумме 386 510 тыс. руб. (354 615 тыс. руб. – на 31.12.2014 г.), которые подлежат включению в состав прочих расходов равномерно (ежемесячно) в течение срока действия кредитных договоров;
- 2) расходы на выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в сумме 136 057 тыс. руб. (144 622 тыс. руб. – на 31.12.2014 г.), в т. ч. расходы на разработку Программы перспективного развития энергетического комплекса на территории ДФО в зоне ответственности Холдинга ПАО "РАО ЭС Востока" до 2025 г. в сумме 132 102 тыс. руб. (144 622 тыс. руб. – на 31.12.2014 г.);
- 3) расходы на создание нематериальных активов в сумме 21 366 тыс. руб. (6 669 тыс.руб. – на 31.12.2014 г.);
- 4) переходящие расходы (расходы будущих периодов) по программному обеспечению, срок погашения которых составляет более 12 месяцев, в сумме 80 221 тыс. руб. (64 354 тыс. руб. – на 31.12.2014 г.).

8. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах под номером 4.

В составе запасов в том числе отражены:

- 1) запасные части для двух газотурбинных установок LM 6000 5-го энергоблока на Южно-Сахалинской ТЭЦ-1 на сумму 62 758 тыс. руб. (62 758 тыс. руб. – на 31.12.2014 г.);
- 2) строительные материалы, переданные в монтаж ОАО «ГлобалЭлектроСервис» - генподрядчику при реализации инвестиционного проекта «Строительство магистральных тепловых сетей от Якутской ГРЭС-2 до тепловых сетей г. Якутска», согласно договору № П-2560/322-2014 от 19.08.2014 г., на сумму 116 370 тыс. руб. (0 тыс. руб. – на 31.12.2014 г.);
- 3) переходящие расходы (расходы будущих периодов) по программному обеспечению, срок погашения которых составляет менее 12 месяцев, в сумме 3 266 тыс. руб. (24 463 тыс. руб. – на 31.12.2014 г.).

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, на конец отчетного периода составляет 582 605 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма общества	31.12.2015	31.12.2014
АО «ТЭК Мосэнерго»	151 658	0
АО «ДРСК»	23 000	34 198
ОАО «РЖД»	14 399	0
Law Debenture Corporate Services Limited	65	65
ОАО «Авиаэкспорт»	5 398	5 398
ПАО «ФСК ЕЭС»	0	263
ООО «Ваш правовой партнер»	60 000	0
ОАО «Дальтехэнерго»	320 000	0
ИП Им Сергей Чананович	1 480	0
ИП Козлова Людмила Иосифовна	771	0
Дебиторская задолженность по страхованию	5 834	0
Итого	582 605	39 924

Сумма долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2015 г. увеличилась на 542 681 тыс. руб. по сравнению с данными на 31.12.2014 г., что связано с отражением дебиторской задолженности по выданным авансам ОАО «ТЭК Мосэнерго» согласно договору генерального подряда на строительство объекта «Схема выдачи электрической мощности Сахалинской ГРЭС-2» в сумме 151 658 тыс. руб.; дебиторской задолженности по беспроцентным выданным займам ОАО «Дальтехэнерго» в сумме 320 000 тыс.руб., дебиторской задолженности по расчетам за ценные бумаги с ООО «Ваш правовой партнер» в сумме 60 000 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, на конец отчетного периода составляет 4 304 915 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. – 3 997 199 тыс. руб.).

Наименование	тыс. руб.	
	31.12.2015	31.12.2014
Векселя к получению (беспроцентные)	2 000	2 000
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	598 986	201 978
Авансы выданные	2 748 419	2 966 780
Проценты по депозитным вкладам и предоставленным займам	159 918	224 132
Покупатели и заказчики	553 782	510 939
Дебиторская задолженность по страхованию	7 281	4 102
Прочие дебиторы	234 529	87 268
Итого	4 304 915	3 997 199

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2015 г. увеличилась по сравнению с аналогичными данными на 31.12.2014 г. на 307 716 тыс. руб. и составила 4 304 915 тыс. руб.

Рост данного показателя обусловлен реализацией инвестиционной программы Общества и, как следствие, осуществление авансовых платежей строительным подрядчикам в рамках заключенных договоров.

Информация о краткосрочной дебиторской задолженности основным строительным подрядчикам:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2015	№, дата договора	Предмет договора	Наименование инвестиционного объекта
1	АО «Водоканал»	860 000	РАО-14/0110 от 11.07.14	Подготовка централизованной системы холодного водоснабжения к подключению (технологическому присоединению) наружных сетей водоснабжения Якутской ГРЭС-2 от водоузла "п. Геолог"	Строительство наружных сетей водоснабжения и водоотведения Якутской ГРЭС-2
2	АО «Водоканал»	17 096	РАО-15/0061 от 20.03.15	Подготовка централизованной системы водоотведения Якутской ГРЭС-2 к самостоятельным сетям водоотведения	Строительство наружных сетей водоснабжения и водоотведения Якутской ГРЭС-2

ПАО «РАО ЭС Востока»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2015 год

				п. Борисовка-3 в соответствии с техническими условиями на подключение	
3	ОАО «ГлобалЭлектроСервис»	331 359	П-2560/322-2014 от 19.08.14	Выполнение строительно-монтажных и пусконаладочных работ, осуществление технического надзора за выполнением работ внутри площадки Якутской ГРЭС-2	Строительство магистральных тепловых сетей от Якутской ГРС-2 до тепловых сетей г. Якутска
4	АО «ДРСК»	856 400	406 от 05.10.12	Технологическое присоединение энергетических установок ГТУ-ТЭЦ к объектам электросетевого хозяйства Сетевой организации	Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ
5	АО «ДРСК»	9 198	448 от 10.12.13	Технологическое присоединение объекта по производству электрической энергии – «Строительство ТЭЦ в г. Советская Гавань» к объектам электросетевого хозяйства Сетевой организации	Схема выдачи электрической мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань
6	ОАО «ТЭК Мосэнерго»	28 342	12/СХГР/15-516 от 15.10.15	Выполнение строительно-монтажных и пусконаладочных работ, осуществление технического надзора за выполнением работ внутри площадки Якутской ГРЭС-2	Схема выдачи электрической мощности Сахалинской ГРЭС-2
7	ООО	6 080	РАО-15/0081 от	Выполнение	Схема выдачи

ПАО «РАО ЭС Востока»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2015 год

	«Эльбрусская горно-строительная компания»		13.04.15	строительно-монтажных и пусконаладочных работ, осуществление технического надзора за выполнением работ внутри площадки ТЭЦ в г. Советская Гавань	электрической мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань
8	АО «Энерго-ремонт»	607 693	РАО-14/0012 от 30.01.14	Проектирование и проведение строительно-монтажных и пусконаладочных работ по внедрению инженерно-технических средств охраны (ИТСО)	Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ
9	ООО «ДжиИ Рус»	26 265	614689 от 14.12.12	Техническое консультирование при монтаже и пусконаладке трех газотурбинных энергоблоков	Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе Общества с учетом НДС в составе дебиторской задолженности.

Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2014 г. составлял 3 608 тыс. руб. На 31 декабря 2015 г. сумма резерва составляет 211 416 тыс. руб.

№	Контрагент	№, дата договора	Сумма задолженности, тыс. руб.	Основание возникновения задолженности	Примечание
1	ООО «ИНТЕР ПОЧТА 2003»	№ 13-10489 от 22.11.2012	73	п/п 4695 от 12.12.2012	Приобретение периодических печатных изданий
2	ООО «ИНТЕР ПОЧТА 2003»	без договора	23	п/п 207 от 23.01.2013	Приобретение периодических печатных изданий
3	АНО «Институт открытых технологий»	№ РАО-13/0241 от 04.09.2013	630	п/п 3367 от 12.09.2013	Консультационные услуги по управлению персоналом
4	ОАО	№ РАО-	45	Акт № 77299	В связи с

ПАО «РАО ЭС Востока»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2015 год

	«Дальэнерго- спецремонт»	14/0154 от 24.09.2014		от 30.09.2014	введением процедуры конкурсного производства с 11.12.2014
5	ОАО «Дальэнерго- спецремонт»	№ Ф01-03/2011 от 01.03.2011	331	Расчет процентов и пени за просрочку платежа по договору займа	В связи с введением процедуры конкурсного производства с 11.12.2014
6	ОАО «Дальэнерго- спецремонт»	№ Ф08-10/2010 от 13.10.2010	1 218	Расчет процентов и пени за просрочку платежа по договору займа	В связи с введением процедуры конкурсного производства с 11.12.2014
7	ОАО «Дальэнерго- спецремонт»	№ Ф09- 10/2010/РАО- 10/0435 от 07.12.2010	1 324	Расчет процентов и пени за просрочку платежа по договору займа	В связи с введением процедуры конкурсного производства с 11.12.2014
8	ОАО «Дальтехэнер- го»	№ 333/10 от 02.09.2010	52 266	Договор цессии № 333/10 от 02.09.2010	Уступка права требования вексельного долга
9	ОАО «Дальтехэнер- го»	№ Ф02-01/2014 от 22.04.2014	1 828	Расчет процентов и пени за просрочку платежа по договору займа	
10	ООО «Автобан»	№ РАО- 14/0197 от 01.10.2014	296	Акт № 260 от 31.10.15, № 303 от 30.11.15, № 328 от 31.12.15	Арендная плата
11	ООО «Антарес»	№ РАО- 14/0234 от 01.10.2014	32	Акт № 286 от 01.11.15, № 323 от 30.11.15, № 339 от 31.12.15	Арендная плата
12	ИП Горст Н.С.	№ РАО- 14/0219 от 01.10.2014	76	Акт № 288 от 30.11.15, № 326 от 30.11.15, № 336 от 31.12.15	Арендная плата
13	Дьяченко Д.А.	№ РАО- 14/0209 от 29.10.2014	180	Акт № 272 от 30.11.15, № 337 от 31.12.15	Арендная плата
14	ООО «Компания Транс-Лидер»	№ РАО- 14/0287 от 01.10.2014	471	Акт № 397 от 01.12.15, № 398 от 01.12.15, № 399 от 31.12.15	Арендная плата

15	ООО «РУСТ»	№ РАО-14/0286 от 01.10.2014	137	Акт № 196 от 30.06.15, № 395 от 01.12.15, № 396 от 31.12.15	Арендная плата
16	Сиротин Э.И.	№ РАО-14/0218 от 01.10.2014, № РАО-14/0233 от 01.11.2014	43	Акт № 318 от 30.11.15, № 324 от 30.11.15, № 338 от 31.12.15, 341 от 31.12.15	Арендная плата
17	АО «ХРСК»	№ Ф03-04/2010 от 20.04.2010, № Ф08-04/2013 от 14.05.2013, № Ф11-09/2013 от 24.10.2013	152 443	Расчет процентов и пени за просрочку платежа по договору займа	
	ИТОГО		211 416		

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах под номером 5.1.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства на расчетных и специальных счетах в банках составляют 50 759 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2015 г. (152 797 тыс. руб. – на 31 декабря 2014 г.)

Денежные средства на краткосрочных банковских депозитах (денежные эквиваленты) составляют 5 900 963 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2015 г. (6 257 814 тыс. руб. – на 31 декабря 2014 г.).

11. Информация о финансовых рисках

Общество осуществляет функции по корпоративному управлению деятельностью ДЗО (ВЗО), управлению временно свободными денежными средствами и основными средствами производственного назначения. Также Общество оказывает агентские и информационно-консультационные услуги ДЗО (ВЗО).

К возможным финансовым рискам в сфере основной деятельности Общества можно отнести: кредитный, процентный, валютный риски, риск изменения рыночной стоимости активов (финансовых вложений).

Кредитный риск

К кредитному риску Общество относит риск возникновения убытков вследствие неисполнения, либо неполного или несвоевременного исполнения должниками финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договоров. К сделкам с потенциальным кредитным риском Общество, прежде всего, относит выданные займы. Кроме этого, риску финансовых потерь подвержены также операции по прочим договорам с контрагентами Общества.

Поскольку операции по выдаче займов осуществляются Обществом исключительно со своими ДЗО (ВЗО), кредитный риск оценивается Обществом как незначительный. С целью минимизации данного риска, ПАО «РАО ЭС Востока» реализует продуманную кредитную политику, включающую детальный анализ финансового состояния заемщика и предполагающую выдачу займа только при наличии у ДЗО (ВЗО) источников его возврата.

С целью снижения риска по операциям по прочим договорам с контрагентами, Общество проводит следующие мероприятия:

- проведение конкурсных процедур при осуществлении закупок;
- исключение из договоров с контрагентами условий об авансировании;
- предварительная оценка и последующий мониторинг финансового состояния контрагентов.

Процентный риск

К процентному риску Общество относит вероятность уменьшения нормы прибыли при изменении процентной ставки по размещенным Обществом финансовым вложениям.

Основным источником процентного риска для Общества являются операции по размещению временно свободных денежных средств на депозитных счетах в банках. По данным операциям процентный риск оценивается Обществом как незначительный. В целях снижения процентного риска и увеличения доходов, получаемых от размещения временно свободных денежных средств, Общество заключает договоры с банками на условиях недопущения снижения ставки по депозитам в одностороннем порядке, размещает временно свободные денежные средства на максимальные сроки, продолжительность которых зависит от необходимости платежей Общества по своим обязательствам.

Валютный риск

К валютному риску Общество относит риск убытков вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют.

Основным источником валютного риска для Общества в отчетном году являлись операции по размещению валютных средств на депозитах в банках. Валютный риск по этим операциям оценивается Обществом как незначительный в связи с небольшим объемом активов Общества, выраженных в иностранной валюте. С целью снижения возможного валютного риска Обществом на постоянной основе проводится оценка вероятности изменения валютных курсов.

Риск изменения рыночной стоимости активов (финансовых вложений)

Значительная часть финансовых вложений Общества представляет собой вложения в уставные капиталы ДЗО (ВЗО), акции которых котируются на рынке, что создает риск снижения рыночной стоимости данных финансовых вложений. В целях минимизации данного риска, Обществом разрабатываются и реализуются мероприятия по недопущению снижения рыночной стоимости финансовых вложений. В числе таких мер - корпоративное управление финансово-хозяйственной деятельностью ДЗО (ВЗО) для обеспечения прибыльности их деятельности.

12. Капитал и резервы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций.

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Доля, %
Обыкновенные акции	43 358 822 914	21 679 411	95,4326
Привилегированные акции	2 075 149 384	1 037 575	4,5674
Итого	45 433 972 298	22 716 986	100

Акции ПАО «РАО Энергетические системы Востока» не обращаются за пределами Российской Федерации.

Резервный капитал создан в соответствии с п.1 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в размере 5% от уставного капитала Общества в сумме 1 135 849 тыс. руб.

12 ноября 2015 года состоялось внеочередное Общее собрание акционеров ПАО «РАО ЭС Востока», которым были приняты решения об одобрении крупных сделок, в том числе:

- Размещение Обществом на организованных торгах, проводимых ЗАО «ФБ ММВБ», путем открытой подписки документарных неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением на общую сумму по номинальной стоимости 85 000 000 000 (Восемьдесят пять миллиардов) рублей.

- Заключение договора о предоставлении государственной гарантии Российской Федерации в обеспечение исполнения обязательств по размещаемым ПАО «РАО ЭС Востока» облигациям.

В соответствии со статьей 75 Федерального закона «Об акционерных обществах» акционеры ПАО «РАО ЭС Востока», голосовавшие против принятия решения по вопросам одобрения крупных сделок или не принимавшие участия в голосовании по указанным вопросам, вправе требовать выкупа ПАО «РАО ЭС Востока» всех или части принадлежащих им обыкновенных и привилегированных акций ПАО «РАО ЭС Востока».

В соответствии со статьей 76 Федерального закона «Об акционерных обществах» требования акционеров о выкупе принадлежащих им акций принимались до 27 декабря 2015 года (включительно) по адресу регистратора Общества - АО «СТАТУС».

Отчет об итогах предъявления акционерами требований о выкупе принадлежащих им акций утвержден Советом директоров 30 декабря 2015 года (протокол № 134 от 31.12.2015), согласно которому выкупу у акционеров подлежит:

- 22 282 264 обыкновенных именных бездокументарных акций,
- 3 608 736 привилегированных именных бездокументарных акций.

Совокупная стоимость всех предъявленных к выкупу акций Общества, принятых Обществом к удовлетворению, составила 8 592 714 (восемь миллионов пятьсот девяносто две тысячи семьсот четырнадцать) рублей 32 копейки.

13. Долгосрочные обязательства

В составе долгосрочных обязательств на 31.12.2015 г. отражены:

1) кредитные средства Европейского банка реконструкции и развития в сумме 800 000 тыс. руб. (900 000 тыс. руб. – на 31.12 2014 г.), которые Общество привлекло для реализации инвестиционного проекта «Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ»;

2) кредитные средства Европейского инвестиционного банка в сумме 3 888 889 тыс. руб. (2 310 000 тыс. руб. – на 31.12 2014 г.), привлеченные для реализации инвестиционного проекта «Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ»,

3) кредитные средства Европейского банка реконструкции и развития в сумме 2 400 000 тыс. руб. (2 700 000 тыс. руб. – на 31.12 2014 г.), привлеченные для рефинансирования задолженности ОАО АК «Якутскэнерго»,

4) кредитные средства ПАО «Сбербанк России» в сумме 1 274 741 тыс. руб. (0 тыс. руб. – на 31.12.2014 г.), привлеченные на финансирование объектов «Строительство внеплощадочных подъездных ж/д путей ТЭЦ в г. Советская», «Строительство схемы выдачи тепловой мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань», «Схема выдачи электрической мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань».

14. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные заемные средства включают себя:

1) кредитные средства Европейского инвестиционного банка, срок погашения по которым наступает в течение 12 месяцев, в сумме 111 111,00 тыс. руб. (0 тыс. руб. – на 31.12.2014 г.),

2) кредитные средства Европейского банка реконструкции и развития, срок погашения по которым наступает в течение 12 месяцев, в сумме 400 000 тыс. руб. (400 000 тыс. руб. – на 31.12.2014 г.),

3) кредитные средства ПАО «Сбербанк России» в сумме 818 768 тыс. руб. (0 тыс. руб. – на 31.12.2014 г.)

4) начисленные и не оплаченные проценты по кредитам Европейского банка реконструкции и развития, Европейского инвестиционного банка и ПАО «Сбербанк России» в сумме 107 253 тыс. руб. (112 036 тыс. руб. – на 31.12.2014 г.);

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность по оплате труда, задолженность перед бюджетом.

тыс. руб.

Наименование	31.12.2015	31.12.2014
Задолженность по оплате труда	25 181	21 299
Поставщики и подрядчики	516 345	227 996
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	33 143	19 510
Задолженность по налогам и сборам	25 159	11 291
Прочие кредиторы	560 961	381 197
Итого	1 160 789	661 293

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах под номером 5.2.

В составе прочих краткосрочных обязательств отражены суммы налога на добавленную стоимость по авансам и предоплатам выданным.

15. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 353 173 тыс. руб. (206 217 тыс. руб. – в 2014 г.). НДС по приобретенным ценностям составил 1 472 136 тыс. руб. (875 864 тыс. руб. – в 2014 г.). НДС, принятый к вычету составил 1 474 679 тыс. руб. (879 098 тыс. руб. – в 2014 г.), в том числе НДС, не заявленный к вычету в 2014 г. – 2 543 тыс. руб.

НДС, не заявленный к вычету в 2015 г. составил 5 089 тыс. руб. (3 016 тыс. руб. – в 2014 г.), - по нематериальным активам и программному обеспечению, до принятия их к учету (2 674 тыс. руб. – в 2014 г.).

Сумма НДС по авансам и предварительным оплатам выданным, принятая к вычету, составила 343 483 тыс. руб. (367 212 тыс. руб. – в 2014 году), из них восстановлено в соответствии с п. п. 3 п. 3 ст. 170 НК РФ – 371 258 тыс. руб. (67 796 тыс. руб. – в 2014 году).

Налог на прибыль организации

По итогам отчетного года по данным бухгалтерского учета получен убыток в сумме 2 008 657 тыс. руб. Сумма условного дохода по налогу на прибыль за отчетный год составила 401 731 тыс. руб. (в 2014 г. сумма условного расхода составила 932 943 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 3 089 400 тыс. руб. (в 2014 г. – 3 787 015 тыс. руб.).

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

Изменение отложенных налоговых активов, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составило 154 тыс. руб. (в 2014 г. – 29 555 тыс. руб.).

Изменение отложенных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составило 145 234 тыс. руб. (в 2014 г. – 43 016 тыс. руб.).

ПАО «РАО ЭС Востока»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2015 год

Временные разницы связаны с различиями в начислении амортизации основных средств, расходов на НИОКР и процентов по долговым обязательствам в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, а также применения амортизационной премии к основным средствам в налоговом учете.

По данным налогового учета за 2015 г. налогооблагаемая прибыль составила 353 799 тыс. руб., налог на прибыль – 70 760 тыс. руб. (по итогам 2014 г. – налогооблагаемая прибыль составила 658 815 тыс. руб., налог на прибыль - 131 763 тыс. руб., перенесенный убыток за 2012 год – 28 794 тыс.руб.).

Прочие налоги и сборы

Сумма начисленных прочих налогов и сборов составляет 56 750 тыс. руб. (в 2014 г. – 39 237 тыс. руб.), в т. ч. налог на имущество – 50 977 тыс. руб. (в 2014 г. – 36 652 тыс. руб.), земельный налог – 3 407 тыс. руб. (в 2014 г. – 1 515 тыс. руб.), госпошлина – 2 366 тыс. руб. (в 2014 г. – 1 070 тыс. руб.).

Налоговые льготы

Обществом в 2015 году при исчислении налога на имущество применены следующие налоговые льготы:

- федеральная:

Основание применения налоговой льготы	Ставка основная, %	Ставка льготная, %
п. 11 ст. 381 НК РФ	2,20%	1%

- предусмотренная законами субъектов РФ, которая прекратила свое действие в 3 квартале 2015 года:

Основание для применения пониженной ставки	Ставка основная, %	Ставка льготная, %
Закон № 89-ЗО от 12.10.2012 года Сахалинской области	2,20	0,00

Прочее

Общество в 2015 году по итогам апелляционной инстанции на основании Постановления Девятого арбитражного апелляционного суда города Москвы № 09АП-49406/2015 от 26 ноября 2015 года признало доначисленные суммы налога на прибыль по итогам выездной налоговой проверки за 2010 – 2012 гг., проведенной Межрегиональной инспекцией ФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 4, в сумме 16 868 тыс. руб.

Также в 2015 году Обществом признаны следующие суммы пени, доначисленные и уплаченные самостоятельно в рамках камеральных налоговых проверок:

- по налогу на добавленную стоимость – 370 тыс. руб.;
- по земельному налогу – 1 тыс. руб.

16. Выручка

тыс. руб.

Наименование	2015 г.	2014 г.
Выручка от реализации услуг по производству, передаче и распределению электроэнергии	-	-
Выручка от реализации услуг по передаче тепловой энергии, теплоносителя, в т.ч.:	-	14 649
Услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя	-	14 649
Выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг, в т.ч.:	1 963 354	1 130 623
Доходы, связанные с участием в других организациях (дивиденды)	1 284	1 179
Аренда	398 120	389 969
Агентские услуги	350 761	350 473
Консультационные услуги	415 726	389 002
Услуги субподряда	797 463	-
Итого по строке «Выручка» отчета о финансовых результатах	1 963 354	1 145 272

17. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2015 г.	2014 г.
Себестоимость продаж услуг по производству, передаче и распределению электроэнергии	-	-
Себестоимость продаж услуг по передаче тепловой энергии, теплоносителя, в т.ч.:	-	15 134
Расходы на оплату труда	-	355
Отчисления на социальные нужды	-	58
Аренда имущества производственного назначения	-	11 801
Прочие расходы	-	1 590
Расходы на командировки	-	502
Вычислительное обслуживание	-	425
Услуги охраны	-	143
Услуги связи	-	131
Материальные затраты	-	112
Налоги и сборы	-	17
Себестоимость продаж прочих товаров, работ, услуг, в т.ч.:	2 776 960	1 925 157
Амортизация основных средств, сдаваемых в аренду	318 353	317 083
Расходы на оплату труда	1 048 948	1 016 205
Отчисления на социальные нужды	126 454	191 819
Услуги субподряда	724 047	-

ПАО «РАО ЭС Востока»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2015 год

Прочие управленческие расходы	114 574	41 843
Расходы по аренде	82 077	84 588
Информационно-консультационные, аудиторские услуги	81 892	77 096
Налоги и сборы	51 806	38 399
Транспортные услуги	50 147	29 116
Амортизация	49 898	9 354
Вычислительное обслуживание	48 697	35 985
Расходы на командировки	48 034	41 430
Услуги охраны	12 427	11 583
Материальные затраты	10 986	9 665
Услуги связи	8 457	10 386
Техническое обслуживание	163	10 605
ИТОГО по строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	2 776 960	1 940 291

18. Прочие доходы и прочие расходы**Прочие доходы**

тыс. руб.

Наименование	2015 г.	2014 г.
Проценты к получению	1 681 735	1 176 507
Доходы, связанные с реализацией оборудования	-	1 991 291
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав	106 295	747 447
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	293 602	9 249
Курсовые разницы	1 273 443	838 555
Доходы, связанные с восстановлением резерва под обесценение финансовых вложений	247 236	87 104
Доходы, связанные с предъявлением векселей	2 000	59 000
Переоценка финансовых вложений по рыночной стоимости	3 029 563	6 988 315
Прибыль прошлых лет	3 230	5
Штрафы, пени и неустойки к получению	10 889	5 171
Прочие доходы	2 814	6 118
Итого доходы	6 650 807	11 908 762

Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2015 г.	2014 г.
Проценты к уплате	517 200	379 101
Переоценка финансовых вложений по рыночной стоимости	5 104 402	2 651 934
Расходы, связанные с реализацией оборудования	-	1 991 291
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав	104 996	747 447
Расходы, связанные с выбытием прочего имущества	121 004	270 332
Создание резерва под обесценение финансовых вложений	776 014	123 898

Расходы, связанные с предъявлением векселей	2 000	59 000
Курсовые разницы	736 124	90 671
Расходы, связанные с обслуживанием заемных средств	36 569	33 157
Расходы на проведение общих собраний акционеров	38 834	21 348
Вступительные и членские взносы	2 831	4 470
Убыток прошлых лет	16 799	6 535
Прочие расходы	389 085	69 842
Итого расходы	7 845 858	6 449 026

Уменьшение прочих доходов и увеличение прочих расходов в 2015 г. по сравнению с 2014 г. в основном обусловлено отражением финансовых вложений по рыночной стоимости.

Наибольшее влияние на финансовый результат оказала переоценка акций ПАО «ДЭК» - сальдо прочих расходов и доходов за 2015 год составило 2 566 510 тыс. руб.

В составе доходов и расходов за 2015 год, связанных с реализацией имущественных прав, были отражены доходы и расходы от реализации проектной документации, произведенной в рамках договоров, заключенных между Обществом и ОАО «РЖД» по договору № ООФ-151804/Двост от 12.08.2015 по объекту капитального строительства "Строительство отдельного пункта "Станция Мыс Марии" на Дальневосточной железной дороге в размере 76 189 тыс. руб., а так же Обществом и ОАО «Сахалинэнерго» по объекту "Реконструкция и строительство передающих электросетей Сахалинской области "Строительство ВЛ-35 кВ ПС "Шахтерская"- ПС "Бошняково" в размере 30 106 тыс. руб.

В составе доходов и расходов за 2015 год, связанных с реализацией прочего имущества, были отражены доходы и расходы от реализации акций компании ОАО «Дальтехэнерго», произведенной в рамках договора, заключенного между Обществом и компанией ООО «Ваш правовой партнер» (210 000 тыс. руб.) а так же отражены доходы и расходы от реализации акций компании ООО «АйТи Энерджи Сервис», произведенной в рамках договора, заключенного между Обществом и ПАО «ФСК ЕЭС» по договору б/н от 08.07.2015г. (81 000 тыс. руб.)

По результатам 2015 г. Обществом получен чистый убыток в размере 2 242 044 тыс. руб.

По результатам 2014 г. Обществом получена чистая прибыль в размере 4 475 140 тыс. руб.

19. Прибыль на акцию

Наименование показателя	2015 г.	2014 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб.	(2 242 043 694)	4 475 139 905
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. акций	43 358 822 914	43 358 822 914
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(0,0517)	0,1032

Разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

20. Связанные стороны

По состоянию на 31 декабря 2015 г. у Общества отсутствуют бенефициарные владельцы.

Список связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2015 г. представлен на сайте Общества: <http://www.rao-esv.ru/shareholders-and-investors/disclosure-of-information/list-of-affiliated-persons>. Кроме того, связанной стороной Общества является Негосударственный пенсионный фонд.

В 2015 году из состава аффилированных лиц Общества выбыли ОАО «Дальтехэнерго», ОАО «Губеровский ремонтно-механический завод» и ООО «АйТи Энерджи Сервис», в связи с чем информация по данным обществам за 2015 год не раскрывается.

Выручка от продаж и прочие доходы, полученные по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование покупателя	2015 г.	2014 г.
Агентские услуги:		
АО «ЮЭСК»	16 529	10 724
АО «Сахаэнерго»	17 594	19 779
ОАО «Сахалинэнерго»	9 935	13 174
ПАО «Якутскэнерго»	32 601	45 410
ПАО «Камчатскэнерго»	18 996	22 097
ПАО «Магаданэнерго»	10 120	23 887
АО «ДРСК»	14 230	10 470
ПАО «ДЭК»	1 910	2 172
АО «ДГК»	205 696	194 504
ПАО «Передвижная энергетика»	4 138	1 209
АО «Чукотэнерго»	10 234	3 799
АО «Теплоэнергосервис»	8 771	3 248
ООО "Восток-Финанс"	7	-
Итого агентские услуги	350 761	350 473
Доходы от реализации консультационных и прочих услуг:		
АО «ДГК»	130 261	131 647
АО «ДРСК»	46 595	19 291
ПАО «Якутскэнерго»	114 810	113 587
ПАО «Камчатскэнерго»	11 241	23 972
ПАО «Магаданэнерго»	52 160	48 955
ПАО «ДЭК»	41 973	34 392
АО «Чукотэнерго»	18 676	17 148
Итого доходы от реализации консультационных и прочих услуг	415 716	388 992

Услуги, оказанные по договорам доверительного управления:		
ПАО «РусГидро»	10	10
Итого услуги, оказанные по договорам доверительного управления:	10	10
Услуги по аренде:		
АО «ДГК»	100 067	109 164
ОАО «Сахалинэнерго»	245 695	232 011
АО «ДРСК»	40 924	40 924
АО «ВОСТЭК»	4 824	-
ПАО «Якутскэнерго»	790	-
Итого услуги по аренде	392 300	382 099
Услуги по субаренде:		
АО «ДГК»	525	525
АО «ВОСТЭК»	1 592	1 592
ООО "Восток-Финанс"	163	68
Итого услуги по субаренде	2 280	2 185
Доходы от участия в других организациях:		
ПАО «РусГидро»	661	601
ОАО «ЭНИН»	623	578
Итого доходы от участия в других организациях	1 284	1 179
Процентный доход от займов выданных:		
АО «ДГК»	58 315	135 435
ПАО «Камчатскэнерго»	54 932	44 490
ОАО «Сахалинэнерго»	59 820	58 675
АО «Дальэнерготехкомплект»	29 279	25 519
ОАО «Дальэнергоспецремонт»	-	1 268
АО «ХРСК»	76 900	76 900
ПАО «Якутскэнерго»	528 238	397 505
АО «ДРСК»	30 429	79 999
ОАО «Дальтехэнерго»	-	13 858
ПАО «Передвижная энергетика»	21 256	10 547
АО «Чукотэнерго»	15 984	-
Итого процентный доход от займов выданных	875 153	844 196
Доходы, связанные с предъявлением векселей:		
АО «ДРСК»	2 000	2 000

ПАО «РАО ЭС Востока»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2015 год

ООО "Восток-Финанс"	-	57 000
Итого доходы, связанные с предъявлением векселей:	2 000	59 000
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, НМА		
АО "Благовещенская ТЭЦ"	-	79 324
АО "ТЭЦ в г. Советская Гавань"	-	374 831
АО "Сахалинская ГРЭС-2"	-	141 894
АО "Якутская ГРЭС-2"	-	151 398
ОАО «Сахалинэнерго»	30 106	-
Итого доходы, связанные с реализацией имущественных прав, НМА	30 106	747 447
Доходы, связанные с реализацией оборудования		
АО "ТЭЦ в г. Советская Гавань"	-	1 991 291
Итого доходы, связанные с реализацией оборудования	-	1 991 291
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		
АО "ТЭЦ в г. Советская Гавань"	-	3 160
Итого доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	3 160
Штрафы, пени, неустойки к получению по финансовым обязательствам		
АО «Дальэнергоспецремонт»	-	342
АО «ХРСК»	-	4829
Итого штрафы, пени, неустойки к получению по финансовым обязательствам	-	5 171
Прочие доходы		
ПАО «Якутскэнерго»	1	342
ОАО «Сахалинэнерго»	1	4 829
Итого прочие доходы	2	5 171
Итого	2 069 612	4 775 203

Состояние расчетов со связанными сторонамиДебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование дебитора	31.12.2015	31.12.2014
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков:		
АО «ДГК»	91 384	88 952

ПАО «РАО ЭС Востока»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2015 год

АО «ДРСК»	18 934	15 997
ПАО «ДЭК»	13 631	12 469
ОАО «Сахалинэнерго»	248 827	263 263
АО «Чукотэнерго»	8 360	12 318
ПАО «Камчатскэнерго»	49 436	58 512
ПАО «Магаданэнерго»	17 018	15 004
ПАО «Якутскэнерго»	37 627	36 883
ПАО «РусГидро»	3	3
АО «ВОСТЭК»	865	-
Итого дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	486 085	503 401
Векселя:		
АО «ДРСК»	25 000	27 000
Итого векселя	25 000	27 000
Дебиторская задолженность по авансам выданным		
АО «ДГК»	-	28
ПАО «ДЭК»	127	366
АО «ДРСК»	865 598	601 280
АО "ТЭЦ в г. Советская Гавань"	-	928
АО «ХРСК»	-	5 503
ПАО «РусГидро»	1 077	-
ООО «РусГидро ИТ сервис»	24	-
Итого дебиторская задолженность по авансам выданным	866 826	608 105
Другие дебиторы:		
ОАО «Дальэнергоспецремонт»	431	431
ООО «Восток-Финанс»	7 740	7 500
ОАО «Дальтехэнерго»	-	52 265
АО «ДРСК»	-	2 000
АО "ТЭЦ в г. Советская Гавань"	-	6 151
АО «ХРСК»	5 174	5 174
ОАО «ЭНИН»	623	-
Итого другие дебиторы	13 968	73 521
Дебиторская задолженность по процентам		
ОАО «Дальтехэнерго»	-	577
ОАО «Дальэнергоспецремонт»	2 487	2 487
АО «ХРСК»	147 269	70 369

ПАО «РАО ЭС Востока»
 Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2015 год

ПАО «Якутскэнерго»	77 465	80 400
Итого дебиторская задолженность по процентам	227 221	153 833
Итого	1 619 100	1 365 860

Резерв по сомнительным долгам

тыс. руб.

Наименование дебитора	31.12.2015	31.12.2014
ОАО «Дальэнергоспецремонт»	2 918	2 918
АО «ХРСК»	152 443	-
Итого	155 361	2 918

Информация по займам, выданным связанным сторонам, раскрыта в п.п. 6.1, 6.2 п.6 раздела IV Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование кредитора	31.12.2015	31.12.2014
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:		
ООО «АйТи Энерджи Сервис»	-	-
АО «ВОСТЭК»	9550	-
ОАО «Дальэнергоспецремонт»	1 008	3 400
АО «ДГК»	2004	942
ПАО «Передвижная энергетика»	2 286	7 806
ПАО «РусГидро»	-	1 778
ОАО «Сахалинэнерго»	-	7
ПАО «Якутскэнерго»	-	5 498
Итого по расчетам с поставщиками и подрядчиками	14 848	19 431
Прочая кредиторская задолженность:		
ОАО «Губеровский ремонтно-механический завод»	-	500
ОАО «Дальтехэнерго»	-	14 300
АО «Дальэнерготехкомплект»	28 740	25 750
АО «ДРСК»	47 729	49 729
ПАО «Магаданэнерго»	-	222
АО «Магаданэлектросетьремонт»	6015	-
АО «Магаданэнергоремонт»	-	640

АО «Научно - исследовательский институт энергетических сооружений»	-	1 300
АО «ХРСК»	-	4 793
АО «ХРМК»	33 642	-
АО «Хабаровская производственно-ремонтная компания»	33642	-
АО «Якутская Энергоремонтная Компания»	8774	500
ОАО «НПФ электроэнергетики»	324	286
Итого прочая кредиторская задолженность	158 866	98 020
Итого	173 714	117 451

Денежные потоки со связанными сторонами:

Тыс. руб.

Наименование контрагента (ДЗО, ВЗО)	2015 год		2014 год	
	Поступления от контрагента	Платежи контрагенту	Поступления от контрагента	Платежи контрагенту
АО «ЮЭСК»	19 504	-	12 654	-
АО «Сахаэнерго»	20 761	-	23 340	-
ПАО «Сахалинэнерго»	352 255	254 791	127 065	3 010
ПАО «Якутскэнерго»	174 134	33 726	831 234	1 877
ПАО «Камчатскэнерго»	44 560	-	190 737	-
ПАО «Магаданэнерго»	71 254	-	85 651	-
АО «ДРСК»	117 127	264 473	160 127	196 116
ПАО «ДЭК»	30 140	11 760	68 350	1 250
АО «ХЭТК»	12 200	65 243	6 000	6 000
ПАО «Передвижная энергетика»	6 083	9 006	11 974	80 322
АО «Чукотэнерго»	38 072	-	18 833	15
ОАО «Дальтехэнерго»	-	-	189 081	530 500
ОАО «ЭНИН»	-	-	578	-
ПАО «РусГидро»	12	17 367	610	10 718
АО «Дальэнерготехкомплект»	31 840	28 850	54 030	5 260
ОАО «Дальэнергоспецремонт»	-	2 422	-	9 094
АО «ХРСК»	10 500	10 500	12 031	8 108
АО «ВОСТЭК»	16 705	87 100	2 879	4 590
АО «ДГК»	512 694	19 628	3 096 764	11 295
ООО «Восток-Финанс»	201	53 360	-	-
АО «ХПРК»	35 142	1 500	1 760	2 760
АО «ХРМК»	35 142	1 500	19 200	19 200

ПАО «РАО ЭС Востока»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2015 год

АО «Теплоэнергосервис»	10 350	-	13 496	-
Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики	-	-	-	3 855
ОАО "НПФ электроэнергетики"	-	7 240	-	2 772
АО «Магаданэнергоремонт»	-	640	640	-
АО «Магаданэлектро – сетьремонт»	8 215	2 200	-	-
АО «Якутская Энергоремонтная Компания»	11 154	2 880	500	-
АО «Энерготрансснаб»	-	-	-	71
АО «Теплоэнергосервис»	10 350	-	13 496	-
ОАО «Губеровский ремонтно-механический завод»	-	-	500	-
АО «Всероссийский научно-исследовательский институт гидротехники имени Б.Е. Веденеева»	-	15 612	-	7 869
АО «Научно - исследовательский институт энергетических сооружений»	211	1 511	1 300	-
АО «Благовещенская ТЭЦ»	-	-	102 175	-
АО «Сахалинская ГРЭС-2»	-	-	167 435	-
АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань»	928	-	3 191 179	445 331
АО «Якутская ГРЭС-2»	-	49 528	178 649	-
ООО «РусГидро ИТ сервис»	-	2 973	-	-
ИТОГО:	1 569 534	943 810	8 582 268	1 350 013

Общая сумма начисленной заработной платы, премий и прочих начислений членам Правления за 2015 г. составляет 104 254 тыс. руб. Члены Правления являются штатными сотрудниками Общества. Общая сумма начислений членам Совета директоров за 2015 г. составляет 737 тыс. руб. Все начисления носят краткосрочный характер, долгосрочные вознаграждения не начислялись. Списки членов Совета Директоров и членов Правления приведены в разделе I «Общие сведения» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

21. Арендованные основные средства

В составе арендованных основных средств учитываются офисные помещения и земельные участки.

тыс. руб.

Местонахождение	Сумма арендных платежей за 2015 г.
г. Москва	65 390
г. Хабаровск	31 941
г. Владивосток	7 371
г. Советская Гавань	4 642
г. Якутск	15 181
г. Южно-Сахалинск	5 649
Хабаровский край	9 355
Амурская область и ЕАО	2 123
Итого	141 652

22. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах под номером 6.

23. Обеспечение обязательств

Информация об обеспечении обязательств раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах под номером 7.

В рамках Программы поддержки инвестиционных проектов, реализуемых на территории Российской Федерации на основе проектного финансирования, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 11 октября 2014 г. № 1044 (далее – Программа), инвестиционные проекты ПАО «РАО ЭС Востока» «Строительство объектов внеплощадочной инфраструктуры для Якутской ГРЭС – 2 (1-ая очередь)» и «Строительство объектов внеплощадочной инфраструктуры для ТЭЦ в г. Советская Гавань» были включены в реестр инвестиционных проектов финансируемых в рамках Программы.

В соответствии с указанной Программой 30.12.2015 и 31.12.2015 г. ПАО «РАО ЭС Востока» были подписаны Договоры о предоставлении государственной гарантии Российской Федерации в обеспечение исполнения обязательств ПАО «РАО ЭС Востока» в объеме до 25 процентов от суммы кредита по Кредитным договорам на финансирование проектов «Строительство объектов внеплощадочной инфраструктуры для Якутской ГРЭС – 2 (1-ая очередь)» в сумме 1 653 220 тыс. руб. и по проекту «Строительство объектов внеплощадочной инфраструктуры для ТЭЦ в г. Советская Гавань» в сумме 1 400 583 тыс. руб. соответственно.

Генеральный директор
ПАО «РАО ЭС Востока»

С.Н. Толстогузов

Главный бухгалтер
ПАО «РАО ЭС Востока»

Ю.Г. Медведева



03 марта 2016 г.

Табличная часть Пояснений к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 710005 с.1

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	Выбыло		убыток от обесценения	перооцонка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	за 20 15 г.	9003	(763)	20 785	(0)	0	(5159)	0	0	29 788	(5922)	
	за 20 14 г.	523	(169)	8 480	(0)	0	(594)	0	0	9 003	(763)	
В том числе :	за 20 15 г.	523	(339)	0	(0)	0	(170)	0	0	523	(509)	
Терминальная ферма на базе продукта Citrix XenApp Enterprise Edition	за 20 14 г.	523	(169)	0	(0)	0	(170)	0	0	523	(339)	
Автоматизированная система управления ветродизельным комплексом (АСУ ВДК)	за 20 15 г.	8480	(424)	0	(0)	0	(1696)	0	0	8 480	(2120)	
	за 20 14 г.	0	(0)	8 480	(0)	0	(424)	0	0	8480	(424)	
Автоматизированная система управления солнечно-дизельным комплексом (АСУ СДК)	за 20 15 г.	0	(0)	8 820	(0)	0	(1960)	0	0	8 820	(1960)	
	за 20 14 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)	
База данных «Потребители ЗШМ ТЭС»	за 20 15 г.	0	(0)	4 078	(0)	0	(680)	0	0	4 078	(680)	
	за 20 14 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)	
Геoinформационная система расчета и представления информации о перспективных проектах развития возобновляемых источников энергии	за 20 15 г.	0	(0)	3 360	(0)	0	(653)	0	0	3 360	(653)	
	за 20 14 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)	

Программа для ЭВМ "Подсистема аналитики"	за 20 15 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	754	(0)
	за 20 14 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
Программа для ЭВМ "Подсистема интеграции"	за 20 15 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	754	(0)
	за 20 14 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
Программа для ЭВМ "Подсистема мероприятий"	за 20 15 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	754	(0)
	за 20 14 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
Программа для ЭВМ "Подсистема мониторинга"	за 20 15 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	755	(0)
	за 20 14 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
Программа для ЭВМ "Подсистема отчетности"	за 20 15 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	755	(0)
	за 20 14 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
Программа для ЭВМ "Подсистема расчета параметров"	за 20 15 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	755	(0)
	за 20 14 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)

1.2. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	выбыло	Часть стоимости, списанной на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	
									Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	за 20 15 г.	174 310	(4254)	1 937	(9 450)	0	(32 972)	166 797	(37 226)
	за 20 14 г.	7 119	(2831)	167 191	(0)	0	(1 423)	174 310	(4 254)
в том числе:	за 20 15 г.	5 000	(3583)	0	(0)	0	(1 000)	5 000	(4 583)
Разработка концепции создания собственной топливной базы	за 20 14 г.	5 000	(2583)	0	(0)	0	(1 000)	5 000	(3 583)
Разработка передовых технических решений по повышению эффективности газогенераторов разл. мощности	за 20 15 г.	2 119	(671)		(0)	0	(424)	2 119	(1 095)
	за 20 14 г.	2 119	(248)	0	(0)	0	(423)	2 119	(671)
Выбор оптимальных технических решений для автономной энергоустановки использованием ВИЭ	за 20 15 г.	9 450	(0)	0	(9 450)	0	(0)	0	(0)
	за 20 14 г.	0	(0)	9 450	(0)	0	(0)	9 450	(0)
Изготовление и испытание опытного образца модели ВДК	за 20 15 г.	1 675	(0)	0	(0)	0	(335)	1 675	(335)
	за 20 14 г.	0	(0)	1 675	(0)	0	(0)	1 675	(0)
Разработка и внедрение опытно-промышленной установки по отбору легкой фракции золы уноса из потока пульпы	за 20 15 г.	24 750	(0)	0	(0)	0	(4 950)	24 750	(4 950)
	за 20 14 г.	0	(0)	24 750	(0)	0	(0)	24 750	(0)
Разработка программы перспективного развития энергетического комплекса на территории ДФО до 2025 г.	за 20 15 г.	131 316	(0)	0	(0)	0	(26 263)	131 316	(26 263)
	за 20 14 г.	0	(0)	131 316	(0)	0	(0)	131 316	(0)
Интеграция накопителей электрической энергии технологии Li-Ion в макет автономной энергоустановки на основе объекта ВИЭ	за 20 15 г.	0	(0)	1 937	(0)	0	(0)	1 937	(0)
	за 20 14 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

форма 7-10/005 с.4

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			Переоценка			На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2015 г.	2 455 375 (464 995)		1 990 380	43 184	(1 793)	1 793	(109 306)	0	0	2 496 766 (572 507)		1 924 259
	за 2014 г.	2 409 504 (361 235)		2 048 268	49 190	(3 319)	3 263	(107 023)	0	0	2 455 375 (464 995)		1 990 380
Машины и оборудование	за 2015 г.	1 789 341 (332 054)		1 457 287	0	(0)	0	(61 258)	0	0	1 789 341 (393 312)		1 386 029
	за 2014 г.	1 789 341 (270 782)		1 518 559	0	(0)	0	(61 272)	0	0	1 789 341 (332 054)		1 457 287
Здания, сооружения	за 2015 г.	568 298 (64 977)		503 321	0	(0)	0	(36 366)	0	0	568 298 (101 343)		466 955
	за 2014 г.	540 438 (29 229)		511 209	27 860	(0)	0	(35 748)	0	0	568 298 (64 977)		503 321
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2015 г.	905 (777)		128	0	(72)	72	(40)	0	0	833 (745)		88
	за 2014 г.	997 (814)		183	0	(92)	92	(55)	0	0	905 (777)		128
Другие виды основных средств	за 2015 г.	92 386 (67 187)		25 199	18 401	(1 721)	1 721	(11 641)	0	0	109 066 (77 107)		31 959
	за 2014 г.	78 728 (60 410)		18 318	16 885	(3 227)	3 171	(9 948)	0	0	92 386 (67 187)		25 199
Земельные участки	за 2015 г.	4 445 (0)		4 445	24 783	(0)	0	(0)	0	0	29 228 (0)		29 228
	за 2014 г.	0 (0)		0	4 445	(0)	0	(0)	0	0	4 445 (0)		4 445
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2015 г.	2 768 559 (495 558)		2 273 001	597 429	(0)	0	(220 730)	0	0	3 365 938 (716 288)		2 649 701
	за 2014 г.	2 768 559 (274 629)		2 493 930	0	(0)	0	(220 929)	0	0	2 768 559 (495 558)		2 273 001
в том числе: Машины и оборудование	за 2015 г.	2 169 218 (395 736)		1 773 482	236 034	(0)	0	(175 771)	0	0	2 405 252 (571 507)		1 833 745
	за 2014 г.	2 169 218 (219 201)		1 950 017	0	(0)	0	(176 535)	0	0	2 169 218 (395 736)		1 773 482
Здания, сооружения	за 2015 г.	599 341 (99 822)		499 519	361 395	(0)	0	(44 959)	0	0	960 796 (144 781)		815 955
	за 2014 г.	599 341 (55 428)		543 913	0	(0)	0	(44 394)	0	0	599 341 (99 822)		499 519

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Форма 710005 с.5

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Прочее движение	Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2015 г.	4 724 410	7 395 616	(881 993)	615 831	10 622 203
	за 2014 г.	5 685 058	4 212 715	(5 128 547)	44 815	4 724 410
в том числе:	за 2015 г.	4 501 744	6 627 722	(124 187)	383 077	10 622 203
	за 2014 г.	1 775 289	3 703 148	(975 155)	1 538	4 501 744
Строительство объектов ОС	за 2015 г.	222 666	535 140	(757 806)		0
	за 2014 г.	3 908 298	509 567	(4 195 199)		222 666
Оборудование к установке	за 2015 г.	0	232 754	0	232 754	0
	за 2014 г.	1 470	0	41 807	43 277	0

4. Запасы
Наличие и движение запасов

Форма 710005 с.7

Наименование показателя	На начало года		Изменение за период										На конец периода	
	Собстоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступление и затраты	Выбыло						Возврат	Оборот запасов между их группами (видами)	Оборот запасов между их группами (видами)	Собстоимость	Величина резерва под снижение стоимости
				Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Строительство объектов основных средств	Прочие расходы	Себестоимость	Себестоимость					
Период														
Запасы - всего	за 2015 г.	(0)	419 879	(21 915)	0	(1 859)	(280 937)	(0)	X	X	(0)	190 307	0	
	за 2014 г.	(0)	48 993	(9 890)	0	(637)	(11 569)	(0)	X	X	(0)	93 553	0	
в т.ч.: Основное средство до 40,0 тысяч рублей	за 2015 г.	(0)	2 994	(2 804)	0	(783)	(5)	(0)	100	(23)	(0)	953	0	
	за 2014 г.	(0)	5 121	(3 457)	0	(422)	(99)	(0)	11	0	(0)	1 474	0	
Сырье и материалы	за 2015 г.	(0)	137 794	(8 236)	0	(880)	(10 907)	(0)	116 810	(116 887)	(0)	185 294	0	
	за 2014 г.	(0)	22 735	(6 433)	0	(215)	(11 387)	(0)	0	(11)	(0)	57 600	0	
Тара и тарные материалы	за 2015 г.	(0)	0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	16	(16)	(0)	16	0	
	за 2014 г.	(0)	0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	0	(0)	16	0	
Специальная оснастка и специальная одежда	за 2015 г.	(0)	82	(82)	0	(0)	(0)	(0)	82	(82)	(0)	0	0	
	за 2014 г.	(0)	0	(0)	0	(0)	(83)	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	
Переходящие расходы (расходы будущих периодов) по программному обеспечению	за 2015 г.	(0)	8 205	(10 793)	0	(196)	(0)	(0)	344	(18 757)	(0)	3 266	0	
	за 2014 г.	(0)	21 137	(0)	0	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	24 463	0	
Товары	за 2015 г.	(0)	270 803	(0)	0	(0)	(270 025)	(0)	0	(0)	(0)	778	0	
	за 2014 г.	(0)	0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	

60

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Форма 710005 с.8

Наименование показателя	Период	На начало периода без учета резерва по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам	На начало периода с учетом резерва по сомнительным долгам	Изменения за период				Расходы, связанные с формированием резерва по сомнительным долгам	На конец периода без учета резерва по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам	На конец периода с учетом резерва по сомнительным долгам
					Поступление		Выбытие					
					В результате хозяйственных операций	Проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат				
Дебиторская задолженность - всего	за 2015 г.	4 040 731	(3 608)	4 037 123	10 298 364	0	(9 240 159)	(0)	(207 808)	5 098 936	(211 416)	4 887 520
	за 2014 г.	1 461 447	(96)	1 461 351	11 405 905	0	(8 826 387)	234	(3 512)	4 040 731	(3 608)	4 037 123
В том числе:												
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	за 2015 г.	39 924	(0)	39 924	655 919	0	(113 238)	0	(0)	582 605	(0)	582 605
	за 2014 г.	437 891	(0)	437 891	0	0	(397 966)	0	(0)	39 924	(0)	39 924
В том числе:												
Долговые ценные бумаги, долгосрочные. Основная сумма	за 2015 г.	25 000	(0)	25 000		0	(2 000)	(0)	(0)	23 000	(0)	23 000
	за 2014 г.	27 000	(0)	27 000		0	(2 000)	(0)	(0)	25 000	(0)	25 000
	за 2015 г.	0	(0)	0	6 141	0	307	(0)	(0)	5 834	(0)	5 834
	за 2014 г.	0	(0)	0	0	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0
Переходящие расходы по договорам страхования	за 2015 г.	5 463	(0)	5 463	163 721	0	(101 470)	(0)	(0)	67 714	(0)	67 714
	за 2014 г.	5 463	(0)	5 463	0	0	(0)	(0)	(0)	5 463	(0)	5 463
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2015 г.	9 461	(0)	9 461	166 057	0	(9 461)	(0)	(0)	166 057	(0)	166 057
	за 2014 г.	405 427	(0)	405 427	0	0	(395 966)	(0)	(0)	9 461	(0)	9 461
Авансы строительным подрядчикам	за 2015 г.	0	(0)	0	320 000	0	(0)	(0)	(0)	320 000	(0)	320 000
	за 2014 г.	0	(0)	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0
Займы беспроцентные	за 2014 г.	0	(0)	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0

Форма 710005 с.9

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	за 2015 г.	4 000 807	3 608	3 997 199	9 642 445	0	9 126 921	0	207 808	4 516 331	211 416	4 304 915
	за 2014 г.	1 023 556	96	1 023 460	11 405 905	0	8 428 421	234	3 512	4 000 807	3 608	3 997 199
В том числе:	за 2015 г.	510 939	0	510 939	2 443 296	0	2 399 305	0	1 148	554 930	1 148	553 792
	за 2014 г.	294 512	0	294 512	4 898 803	0	4 682 376	0	0	510 939	0	510 939
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2015 г.	925	96	828	3 405	0	4 118	0	0	212	96	116
	за 2014 г.	356	96	260	3 570	0	3 001	0	0	925	96	828
Авансы поставщикам материалов	за 2015 г.	4 528	594	3 984	175 684	0	175 816	0	81	4 396	513	3 883
	за 2014 г.	5 696	0	5 696	82 106	0	83 040	234	594	4 528	594	3 934
Авансы поставщикам услуг	за 2015 г.	0	0	0	25 808	0	25 808	0	0	0	0	0
	за 2014 г.	0	0	0	202	0	202	0	0	0	0	0
Авансы поставщикам основных средств	за 2015 г.	2 877 025	0	2 877 025	2 416 832	0	2 575 702	0	0	2 718 155	0	2 718 155
	за 2014 г.	221 484	0	221 484	2 814 025	0	158 484	0	0	2 877 025	0	2 877 025
Расчеты по авансам выданным (в валюте)	за 2015 г.	84 993	0	84 993	9 208	0	67 936	0	0	26 265	0	25 265
	за 2014 г.	0	0	0	86 714	0	1 721	0	0	84 993	0	84 993
Расчеты по аренде	за 2015 г.	2 250	0	2 250	92 829	0	95 079	0	0	0	0	0
	за 2014 г.	2 250	0	2 250	98 827	0	98 827	0	0	2 250	0	2 250
Долговые ценные бумаги, краткосрочные. Основная сумма	за 2015 г.	2 000	0	2 000	2 000	0	2 000	0	0	2 000	0	2 000
	за 2014 г.	59 000	0	59 000	2 000	0	59 000	0	0	2 000	0	2 000

Форма 710005 с.10

Предоставленные беспроцентные займы	за 2015 г.	0 () (0) ()	0	105 000	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	105 000 ()	105 000 ()	0 () (0) ()	105 000
	за 2014 г.	0 () (0) ()	0	0	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0
Предоставленные займы, Проценты	за 2015 г.	153 833 (2 487) ()	151 346	877 583	0 (802 394) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	229 022 (151 557) ()	149 070 ()	151 557 ()	77 465
	за 2014 г.	60 079 (0) ()	60 079	889 517	0 (795 763) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	153 833 (2 487) ()	2 487 ()	2 487 ()	151 346
Депозитные вложения краткосрочные (проценты)	за 2015 г.	71 508 (0) ()	71 508	776 317	0 (765 876) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	81 949 (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	81 949
	за 2014 г.	10 078 (0) ()	10 078	270 643	0 (209 413) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	71 508 (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	71 508
Депозитные вложения краткосрочные в иностранной валюте (проценты)	за 2015 г.	1 278 (0) ()	1 278	88 888	0 (89 662) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	504 (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	504
	за 2014 г.	337 (0) ()	337	37 589	0 (36 648) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	1 278 (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	1 278
Расчеты с бюджетом (Налог на прибыль)	за 2015 г.	24 325 (0) ()	24 325	381 664	0 (250 663) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	155 326 (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	155 326
	за 2014 г.	32 512 (0) ()	32 512	125 641	0 (133 828) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	24 325 (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	24 325
Расчеты с бюджетом (Налог на добавленную стоимость)	за 2015 г.	175 856 (0) ()	175 856	1 826 622	0 (1 558 825) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	443 653 (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	443 653
	за 2014 г.	179 792 (0) ()	179 792	1 494 397	0 (1 498 333) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	175 856 (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	175 856
Расчеты с бюджетом (Налог на доходы физических лиц)	за 2015 г.	1 436 (0) ()	1 436	40 739	0 (42 168) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	7 (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	7
	за 2014 г.	1 703 (0) ()	1 703	38 895	0 (39 162) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	1 436 (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	1 436
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2015 г.	126 (0) ()	126		0 (126) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0 (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0
	за 2014 г.	1 215 (0) ()	1 215	8 021	0 (9 110) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	126 (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	126
Расчеты с бюджетом (Земельный налог)	за 2015 г.	235 (0) ()	235		0 (235) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0 (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0
	за 2014 г.	0 (0) ()	0	1 750	0 (1 515) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	235 (0) ()	0 () (0) ()	0 () (0) ()	235

		(0)										Форма 710005 с.11		
Расчеты с подотчетными лицами	за 2015 г.	276 (	0)	276	36 109	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	306 (	0)	306
	за 2014 г.	341 (	0)	341	60 764	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	276 (	0)	276
	за 2015 г.	3 640 (	0)	3 640	28 236	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	7 281 (	0)	7 281
Переходящие расходы по договорам страхования	за 2014 г.	1 338 (	0)	1 338	19 671	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	3 640 (	0)	3 640
	за 2015 г.	462 (	0)	462		0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	0
	за 2014 г.	3 (	0)	3	494	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	462 (	0)	462
Прочие переходящие расходы	за 2015 г.	85 173 (	431)	84 742	312 225	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	187 325 (	58 102)	129 223
	за 2014 г.	152 862 (	0)	152 862	472 076	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	85 173 (	431)	84 742
	за 2015 г.	85 173 (	431)	84 742	312 225	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	187 325 (	58 102)	129 223
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2015 г.	85 173 (	431)	84 742	312 225	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	187 325 (	58 102)	129 223
	за 2014 г.	152 862 (	0)	152 862	472 076	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	85 173 (	431)	84 742
	за 2015 г.	85 173 (	431)	84 742	312 225	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	187 325 (	58 102)	129 223

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Форма 710005 с.12

65

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			Поступление		Выбытие		
			В результате хозяйственных операций	Проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2015 г.	661 293	11 387 924	0	(10 888 428)	0	1 160 789
	за 2014 г.	523 839	6 114 494	0	(5 977 090)	0	661 293
В том числе:	за 2015 г.	227 996	8 340 102	0	(8 051 753)	0	516 345
	за 2014 г.	379 414	2 820 479	0	(2 971 897)	0	227 996
Поставщики и подрядчики	за 2015 г.	8 534	23 922		(31 620)		836
	за 2014 г.	22	33 120		(24 608)		8 534
В том числе: Поставщики материалов	за 2015 г.	17 887	559 692	0	(544 800)	0	32 779
	за 2014 г.	195 168	567 356	0	(744 637)	0	17 887
Поставщики услуг	за 2015 г.	0	294 862	0	(289 973)	0	4 883
	за 2014 г.	0	15 622	0	(15 622)	0	0
Расчеты по аренде	за 2015 г.	4 395	101 223	0	(104 820)	0	798
	за 2014 г.	9 719	114 741	0	(120 065)	0	4 395
Строительные подрядчики	за 2015 г.	197 180	7 360 403	0	(7 080 540)	0	477 043
	за 2014 г.	174 505	2 089 640	0	(2 066 965)	0	197 180
Задолженность перед персоналом организации, в том числе	за 2015 г.	21 299	1 257 024	0	(1 253 142)	0	25 181
	за 2014 г.	17 908	1 045 511	0	(1 042 120)	0	21 299
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2015 г.	21 299	1 257 024	0	(1 253 142)	0	25 181
	за 2014 г.	17 908	1 045 511	0	(1 042 120)	0	21 299
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, в том числе:	за 2015 г.	19 510	231 747	0	(218 114)	0	33 143
	за 2014 г.	14 565	148 202	0	(143 257)	0	19 510
Расчеты по социальному страхованию	за 2015 г.	19 510	231 747	0	(218 114)	0	33 143
	за 2014 г.	14 565	148 202	0	(143 257)	0	19 510

Задолженность по налогам и сборам, в том числе:	за 2015 г.	11 291	176 526	0	(	162 658)	0	25 159
	за 2014 г.	11 048	174 217	0	(	173 974)	0	11 291
Налог на доходы физических лиц	за 2015 г.	2 762	121 418	0	(	121 597)	0	2 583
	за 2014 г.	2 628	132 845	0	(	132 711)	0	2 762
Налог на прибыль	за 2014 г.	0	0	0	(	0)	0	0
	за 2013 г.	0	0	0	(	0)	0	0
Налог на имущество	за 2015 г.	8 529	51 934	0	(	38 373)	0	22 090
	за 2014 г.	8 420	41 372	0	(	41 263)	0	8 529
НДС	за 2014 г.	0	0	0	(	0)	0	0
	за 2013 г.	0	0	0	(	0)	0	0
Налог на землю	за 2015 г.	0	3 174		(	2 688)	0	486
	за 2014 г.	0	0	0	(	0)	0	0
Прочие кредиторы	за 2015 г.	381 197	1 382 525	0	(	1 202 761)	0	560 961
	за 2014 г.	100 954	1 926 085	0	(	1 645 842)	0	381 197
Прочие поставщики и подрядчики (обеспечение заявок на участие в конкурсах)	за 2015 г.	379 341	1 302 528	0	(	1 133 331)	0	548 538
	за 2014 г.	100 150	1 853 755	0	(	1 574 564)	0	379 341
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2015 г.	1 856	79 997	0	(	69 430)	0	12 423
	за 2014 г.	804	72 330	0	(	71 278)	0	1 856

6. Оценочные обязательства

Форма 710005 с.14

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	за 2015 г.	429 911	529 130	(552 427)	(0)	406 614
	за 2014 г.	212 975	593 663	(376 727)	(0)	429 911
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплатам вознаграждений	за 2015 г.	343 571	403 651	(412 048)	(0)	335 174
	за 2014 г.	157 955	475 441	(289 825)	(0)	343 571
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	за 2015 г.	72 303	125 479	(126 342)	(0)	71 440
	за 2014 г.	55 020	104 185	(86 902)	(0)	72 303
Оценочные обязательства по итогам выездной налоговой проверки	за 2015 г.	14 037	0	(14 037)	(0)	0
	за 2014 г.	0	14 037	(0)	(0)	14 037

6. Оценочные обязательства

Форма 710005 с.14

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	за 2015 г.	429 911	529 130	(552 427)	(0)	406 614
	за 2014 г.	212 975	593 663	(376 727)	(0)	429 911
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений	за 2015 г.	343 571	403 651	(412 048)	(0)	335 174
	за 2014 г.	157 955	475 441	(289 825)	(0)	343 571
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	за 2015 г.	72 303	125 479	(126 342)	(0)	71 440
	за 2014 г.	55 020	104 185	(86 902)	(0)	72 303
Оценочные обязательства по итогам выездной налоговой проверки	за 2015 г.	14 037	0	(14 037)	(0)	0
	за 2014 г.	0	14 037	(0)	(0)	14 037

7. Обеспечение обязательств

Форма 710005 с.15

Наименование показателя	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	3 923 113	3 535 822
в том числе:		
Банковская гарантия	3 607 933	2 620 642
Имущество в залоге по договору № РАО-13/0222 от 27.01.14 с ОАО "ХРСК"	315 180	315 180
Договоры поручительства	0	600 000
Выданные - всего	0	2 769 927
в том числе поручительства выданные в пользу:		
ПАО "Магаданэнерго" по договору № 01732-ПД1 от 30.11.2015	0	400 000
ПАО "Камчатскэнерго" по договору № 01796-ПД1 от 28.12.2015	0	259 927
ООО "Восток-Финанс" по договору № 537/2015/П от 11.12.2015	0	2 110 000

8. Затраты на производство

Форма 710005 с. 16

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Себестоимость продаж по производству, передаче и распределению электроэнергии	-	-
Себестоимость продаж услуг по передаче тепловой энергии, теплоснабжения, в т.ч.:	-	15 134
Аренда имущества производственного назначения	-	11 801
Расходы на оплату труда	-	355
Отчисления на социальные нужды	-	58
Материальные затраты	-	112
Прочие затраты	-	2 808
Себестоимость продаж прочих товаров, работ, услуг, в т.ч.:	2 776 960	1 925 157
Материальные затраты	10 986	9 665
Расходы на оплату труда	1 048 948	1 016 205
Отчисления на социальные нужды	126 454	191 819
Амортизация	368 251	326 437
Прочие затраты	1 222 321	381 031
Итого по элементам	2 776 960	1 940 291
Итого Себестоимость продаж	2 776 960	1 940 291



Всего прошито,
Пронумеровано и скреплено
ослепечатью 69
И.В. Габриелян
лист/а/ов