

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности Акционерного общества
«РАО Энергетические системы Востока»
по итогам деятельности за 2017 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РАО ЭС Востока» (Организация) (ОГРН 1087760000052, дом 46, улица Ленинградская, г. Хабаровск, 680021), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений и приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «РАО ЭС Востока» по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Управляющая организация - ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора



А.Б. Балякин

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603059593

2 марта 2018 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.**

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство электроэнергии**

Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: **в тыс. рублей**

Местонахождение (адрес)
680021, Хабаровский край, г. Хабаровск

Коды		
0710001		
31	12	2017
по ОКПО		
85115294		
ИНН		
2801133630		
по ОКВЭД		
35.11		
по ОКОПФ / ОКФС		
12267	16	
по ОКЕИ		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 2 разд. III	Нематериальные активы	1110	29 700	48 520	23 866
п. 3 разд. III	Результаты исследований и разработок	1120	4 192	6 385	129 571
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	19 546 258	19 582 181	12 546 462
п. 4.1 разд. III	в том числе: Основные средства	11501	1 429 817	1 678 923	1 924 259
п. 4.2 разд. III	Незавершенное строительство	11502	18 116 441	17 903 258	10 622 203
п. 5 разд. III	Доходные вложения в материальные ценности	1160	9 089 049	2 670 455	2 649 701
п. 6.1 разд. III	Финансовые вложения	1170	18 587 420	16 361 545	15 842 706
п. 15 разд. III	Отложенные налоговые активы	1180	920 128	419 382	-
п. 7 разд. III	Прочие внеоборотные активы	1190	65 576	3 508 158	624 154
	Итого по разделу I	1100	48 242 323	42 596 626	31 816 460
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 8 разд. III	Запасы	1210	27 951	145 258	190 307
п. 15 разд. III	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	7 480	5 089
п. 9 разд. III	Дебиторская задолженность	1230	3 197 275	3 362 350	4 887 520
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	19 000	24 992	582 605
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	3 178 275	3 337 358	4 304 915
п. 6.2 разд. III	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	485 997	2 999 997	1 936 997
п. 10 разд. III	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	322 504	798 070	5 951 722
п. 15 разд. III	Прочие оборотные активы	1260	3 293	592 551	-
	Итого по разделу II	1200	4 037 020	7 905 706	12 971 635
	БАЛАНС	1600	52 279 343	50 502 332	44 788 095

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п. 12 разд. III	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. III	Резервный капитал	1360	1 135 849	1 135 849	1 135 849
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 881 818	10 384 056	8 869 134
	Итого по разделу III	1300	32 734 653	34 236 891	32 721 969
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 13 разд. III	Заемные средства	1410	8 861 348	9 802 306	8 363 630
п. 15 разд. III	Отложенные налоговые обязательства	1420	977 765	608 130	340 649
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	9 839 113	10 410 436	8 704 279
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 14 разд. III	Заемные средства	1510	7 744 945	3 498 257	1 437 132
п. 14 разд. III	Кредиторская задолженность	1520	1 703 202	1 671 358	1 160 789
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	1 594 393	1 475 690	516 345
	задолженность перед персоналом организации	15202	-	18 365	25 181
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	-	20 028	33 143
	задолженность по налогам и сборам	15204	53 741	22 358	25 159
	прочие кредиторы	15205	55 068	134 917	560 961
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п. 22 разд. III	Оценочные обязательства	1540	2 527	409 505	406 614
п. 14 разд. III	Прочие обязательства	1550	254 903	275 885	357 312
	Итого по разделу V	1500	9 705 577	5 855 005	3 361 847
	БАЛАНС	1700	52 279 343	50 502 332	44 788 095

Первый заместитель
директора Дивизиона
"Дальний Восток"
ПАО "РусГидро"

(подпись)

**Васильев Сергей
Вячеславович**

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

**Макина Елена
Николаевна**

(расшифровка подписи)

(по доверенности от 09.10.2017 г. № 56/ЕИО)

"02" марта 2018 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.**

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

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

Организационно-правовая форма/форма собственности
Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН по ОКВЭД _____

по ОКОПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2017
85115294		
2801133630		
35.11		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
п. 16 разд. III	Выручка	2110	950 820	1 538 679
п. 17 разд. III	Себестоимость продаж	2120	(1 157 940)	(2 254 182)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(207 120)	(715 503)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(207 120)	(715 503)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п. 18 разд. III	Проценты к получению	2320	271 421	1 022 933
п. 18 разд. III	Проценты к уплате	2330	(186 745)	(380 154)
п. 18 разд. III	Прочие доходы	2340	5 226 224	6 842 709
п. 18 разд. III	Прочие расходы	2350	(6 734 913)	(5 400 743)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 631 133)	1 369 242
п. 15 разд. III	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
п. 15 разд. III	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(195 129)	(425 738)
п. 15 разд. III	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(369 635)	(267 481)
п. 15 разд. III	Изменение отложенных налоговых активов	2450	500 745	419 382
п. 15 разд. III	Прочее	2460	(2 215)	(6 222)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 502 238)	1 514 921

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	(1 502 238)	1 514 921
	СПРАВОЧНО			
п. 19 разд. III	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,0346)	0,0349
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Первый заместитель
директора Дивизиона
"Дальний Восток"
ПАО "РусГидро"

(подпись)

**Васильев Сергей
Вячеславович**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**Макина Елена
Николаевна**

(расшифровка подписи)

(по доверенности от 09.10.2017 г. № 56/ЕИО)

" 02 " марта 2018 г.

Отчет об изменениях капитала

за 2017 г.

Коды	
0710003	
31	12 2017
85115294	
2801133630	
35.11	
12267	16
394	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Акционерное общество "РАО Энергетические системы Востока"

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКВЭД

по ОКВЭД

по ОКПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	22 716 986	(- -)	-	1 135 849	8 869 134	32 721 969
Увеличение капитала - всего:	3210	-	8 593	-	-	1 514 921	1 523 514
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 514 921	1 514 921
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	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	3217	-	8 593	-	-	-	8 593

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(8 593)	(-)	(-)	(-)	(8 593)
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	(-)	(-)
собственные акции, выкупленные у акционеров	3228	-	(8 593)	-	-	(-)	(8 593)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	(-)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	22 716 986	(-)	-	1 135 849	10 384 056	34 236 891
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	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	(-)	(-)
продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	3317	-	-	-	-	(-)	(-)
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(1 502 238)	(1 502 238)
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	(-)	(-)
собственные акции, выкупленные у акционеров	3328	x	(-)	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	(-)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	22 716 986	(-)	-	1 135 849	8 881 818	32 734 653

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 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:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	32 734 653	34 236 891	32 721 969

Первый заместитель
директора Дивизиона
"Дальний Восток"
ПАО "РусГидро"

(подпись)

**Васильев Сергей
Вячеславович**
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

**Макина Елена
Николаевна**
(расшифровка подписи)

(подпись)

(по доверенности от 09.10.2017 г. № 56/ЕИО)

" *02* " марта 2018 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация Акционерное общество "РАО Энергетические системы Востока" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____

Коды		
0710004		
31	12	2017
85115294		
2801133630		
35.11		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2017 г.	За 12 месяцев 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 277 749	2 132 328
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	335 548	912 861
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	616 446	424 221
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
платежи по НДС	4114	47 675	267 903
прочие поступления	4119	278 080	527 343
Платежи - всего	4120	(1 292 623)	(3 031 242)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(201 295)	(568 623)
в связи с оплатой труда работников	4122	(641 008)	(1 433 610)
процентов по долговым обязательствам	4123	(138 014)	(393 915)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(45 119)
платежи по НДС	4125	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(312 306)	(589 975)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(14 874)	(898 914)

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2017 г.	За 12 месяцев 2016 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6 535 443	1 972 115
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	66 931	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	22 077	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 523 500	1 386 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 969	2 563
полученные проценты	4215	166 577	583 285
возврат депозитов	4216	3 754 389	-
прочие поступления	4219	-	267
Платежи - всего	4220	(10 115 344)	(9 392 990)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 158 798)	(4 453 144)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(100)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 322 348)	(45 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(634 098)	(1 033 132)
деPOSITные вложения	4225	(-)	(3 861 714)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 579 901)	(7 420 875)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	19 467 459	8 985 848
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	19 467 459	8 977 255
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	8 593
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 2017 г.	За 12 месяцев 2016 г.
Платежи - всего	4320	(16 348 250)	(5 531 107)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(8593)
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	(16 348 250)	(5 522 514)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 119 209	3 454 741
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(475 586)	(4 865 048)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	798 070	5 951 722
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	322 504	798 070
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(-)	(288 604)

Первый заместитель
директора Дивизиона
"Дальний Восток"
ПАО "РусГидро"

(подпись)

Васильев Сергей
Вячеславович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

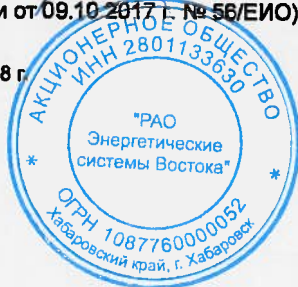
(подпись)

Макина Елена
Николаевна

(расшифровка подписи)

(по доверенности от 09.10.2017 г. № 56/ЕИО)

"02" марта 2018 г.



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

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД**

I. Общие сведения

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

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

Юридический адрес Общества:

Хабаровский край, г. Хабаровск.

Почтовый адрес Общества:

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

ИФНС России по Железнодорожному району г. Хабаровска 08 декабря 2017 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений в связи с изменением наименования Общества.

Полное наименование Общества – Акционерное общество «РАО Энергетические системы Востока».

Сокращенное наименование Общества - АО «РАО ЭС Востока».

По состоянию на 31.12.2017 г. Общество имело 1 обособленное подразделение.

Место нахождения обособленного подразделения – Дополнительный офис АО «РАО ЭС Востока» в г. Москве:

127006, г. Москва, ул. Малая Дмитровка, д.7.

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

Основными видами деятельности Общества являются:

- Производство электроэнергии;
- Деятельность по управлению компаниями Холдинга;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

С 2011 года Общество осуществляет строительство объектов электроэнергетики.

Органами управления АО «РАО ЭС Востока» являются:

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

Совет директоров АО «РАО ЭС Востока»

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров.

Порядок деятельности Совета директоров Общества определяется Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров, утвержденным решением внеочередного Общего собрания акционеров Общества 30 ноября 2011 года. Совет директоров Общества в соответствии с Уставом Общества состоит из 5 членов. Члены Совета директоров Общества избираются Общим собранием акционеров кумулятивным голосованием на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. По решению Общего собрания акционеров полномочия всех членов Совета директоров могут быть прекращены досрочно.

На годовом Общем собрании акционеров 30.06.2016 (протокол № 14 от 30.06.2016) избран Совет директоров АО «РАО ЭС Востока» в составе:

№	Ф.И.О. кандидата	Должность*
1	Шульгинов Николай Григорьевич	Председатель Правления – Генеральный директор ПАО «РусГидро»
2	Станюленайте Янина Эдуардовна	Директор Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»
3	Толстогузов Сергей Николаевич	Генеральный директор ПАО «РАО ЭС Востока»
4	Хмарин Виктор Викторович	Заместитель Генерального директора по экономике, инвестициям и закупочной деятельности ПАО «РусГидро»
5	Первеева Байрта Николаевна	Директор Департамента по управлению персоналом и организационному развитию ПАО «РусГидро»
6	Казаченков Андрей Валентинович	Первый заместитель Генерального директора ПАО «РусГидро»
7	Кожемяко Олег Николаевич	Губернатор Сахалинской области
8	Теребулин Сергей Сергеевич	Директор Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»
9	Пластинин Сергей Аркадьевич	Советник Председателя Правления – Генерального директора ПАО «РусГидро»

* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

На внеочередном Общем собрании акционеров 12.04.2017 (протокол № 15 от 14.04.2017) принято решение о внесении изменений в Устав Общества, предусматривающее сокращение количественного состава Совета директоров с 9 до 5 человек, Совет директоров АО «РАО ЭС Востока» был избран в следующем составе:

АО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

№	Ф.И.О. кандидата	Должность*
1	Перминов Дмитрий Витальевич	Директор Юридического департамента ПАО «РусГидро»
2	Толстогузов Сергей Николаевич	Заместитель Генерального директора – Директор Дивизиона «Дальний Восток» ПАО «РусГидро»
3	Хмарин Виктор Викторович	Заместитель Генерального директора по экономике, инвестициям и закупочной деятельности ПАО «РусГидро»
4	Первеева Байрта Николаевна	Заместитель Генерального директора по управлению персоналом и организационному развитию ПАО «РусГидро»
5	Казаченков Андрей Валентинович	Член Правления, Первый заместитель Генерального директора ПАО «РусГидро»

* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

На годовом Общем собрании акционеров 30.06.2017 (протокол № 16 от 03.07.2017) избран Совет директоров АО «РАО ЭС Востока» в составе:

№	Ф.И.О. кандидата	Должность*
1	Казаченков Андрей Валентинович	Член Правления, Первый заместитель Генерального директора ПАО «РусГидро»
2	Толстогузов Сергей Николаевич	Заместитель Генерального директора – Директор Дивизиона «Дальний Восток» ПАО «РусГидро»
3	Перминов Дмитрий Витальевич	Директор Юридического департамента ПАО «РусГидро»
4	Первеева Байрта Николаевна	Заместитель Генерального директора по управлению персоналом и организационному развитию ПАО «РусГидро»
5	Хмарин Виктор Викторович	Заместитель Генерального директора по экономике, инвестициям и закупочной деятельности ПАО «РусГидро»

* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

Правление АО «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 01.01.2017 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.*

На внеочередном общем собрании акционеров АО «РАО ЭС Востока» 12.04.2017 (протокол № 15 от 14.04.2017) принято решение о внесении изменений в Устав Общества, предусматривающих исключение Правления из состава органов управления Общества.

Ревизионная комиссия АО «РАО ЭС Востока»

На годовом Общем собрании акционеров 30.06.2016 (протокол № 14 от 30.06.2016) избрана Ревизионная комиссия АО «РАО ЭС Востока» в следующем составе:

№	Ф.И.О. кандидата	Должность*
1.	Ажимов Олег Евгеньевич	Руководитель Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
2.	Задорожная Анжелика Александровна	Заместитель директора по внутреннему контролю Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
3.	Рохлина Ольга Владимировна	Заместитель руководителя Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
4.	Максимова Надежда Борисовна	Начальник Управления инвестиционных рисков Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
5.	Багдасарян Гарегин Ашотович	Главный эксперт Контрольного управления Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»

** Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.*

На Годовом общем собрании акционеров 30.06.2017 (протокол № 16 от 03.07.2017) избрана Ревизионная комиссия АО «РАО ЭС Востока» в следующем составе:

№	Ф.И.О. кандидата	Должность*
1.	Ажимов Олег Евгеньевич	Руководитель Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
2.	Щёголева Елена Александровна	Директор по внутреннему контролю и

АО «РАО ЭС Востока»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

		управлению рисками – Главный аудитор ПАО «РусГидро»
3.	Рохлина Ольга Владимировна	Заместитель руководителя Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
4.	Багдасарян Гарегин Ашотович	Главный эксперт Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
5.	Максимова Надежда Борисовна	Начальник Управления инвестиционных рисков Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»

** Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.*

02.05.2017 г. между АО «РАО ЭС Востока» и ПАО «РусГидро» заключен Договор № 1010-241-2-2017 на выполнение функций (исполнение прав и обязанностей) единоличного исполнительного органа АО «РАО ЭС Востока».

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г. составила 62 человека (на 31 декабря 2016 г. – 272 человека; на 31 декабря 2015 г. – 327 человек).

Курсы валют представлены в таблице:

Наименование валюты	Курсы валют, руб.		
	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1 Доллар США	57,6002	60,6569	72,8827
1 Евро	68,8668	63,8111	79,6972

II. Основные аспекты учетной политики

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

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в Российской Федерации («РФ») правилам ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, 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.

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

Активы 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.

Согласно Учетной политике Общества срок полезного использования объектов определяет назначаемая приказом Генерального директора Общества постоянно действующая комиссия, в состав которой входят работники соответствующих технических служб. Состав и полномочия комиссии утверждаются отдельным локальным нормативным документом Общества.

Общество вправе при определении сроков полезного использования привлекать сторонних экспертов для участия в комиссии.

Определение срока полезного использования объектов производится с учетом:

- технических условий или рекомендаций организаций-изготовителей;
- ожидаемого срока использования объекта основных средств в Обществе в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- профессионального суждения технических специалистов, входящих в состав комиссии, и с учетом опыта использования аналогичных активов Обществом;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

В отношении объектов, ранее бывших в эксплуатации (приобретенных, полученным в качестве вклада в уставный капитал, в порядке правопреемства при реорганизации, выкупленным из лизинга и т.д.) срок использования устанавливается с учетом количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником, указанных в акте приемке-передачи формы № ОС-1, и с учетом основных критериев определения сроков полезного использования.

Срок полезного использования устанавливается исходя из технической характеристики, требований техники безопасности, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации и других ограничений использования этого объекта на основании профессионального заключения компетентных специалистов Общества, оформленного Приказом.

Для отдельных объектов основных средств, подлежащих техническому освидетельствованию (правила технической эксплуатации электрических станций и сетей РФ утв. Минэнерго России от 19.06.2003г), срок полезного использования устанавливается технической комиссией.

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.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений зависит от вида финансовых вложения и определяется следующим образом:

- 1) «отдельная ценная бумага (вексель, сертификат, облигация, акции и пр.)» – для индивидуально определяемых ценных бумаг; в качестве индивидуально определяемых признаются ценные бумаги, единица которых имеет собственные индивидуальные отличительные признаки: серию и номер ценной бумаги;
- 2) «пакет ценных бумаг (совокупность ценных бумаг одного вида одного эмитента)» – для индивидуально неопределимых ценных бумаг; если бумаги одного и того же вида одного и того же эмитента приобретаются по разной цене в разное время или у разных держателей, они относятся к одному пакету;
- 3) «серия или иная однородная совокупность» – по облигациям и акциям;
- 4) «депозит» – по депозитным счетам;
- 5) «заем, выданный по отдельному договору» – по выданным займам;
- 6) «отдельный объект вложений, оформленный самостоятельным договором» – по прочим финансовым вложениям.

Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения (организациям-эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является Общество, организациям заемщикам и т.п.).

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 ПАО Московская биржа, 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.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

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.

Авансы выданные для выполнения капитальных затрат отражаются в составе дебиторской задолженности.

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

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, отражена в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления платежа.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- возврат покупателям излишне перечисленных денежных средств или возврат контрагентам ошибочно перечисленных денежных средств, а так же возврат излишне перечисленных денежных средств поставщикам и подрядчикам;
- краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения более трех месяцев), имеющие место в одном отчетном периоде.

Из денежных поступлений и платежей исключаются денежные потоки, изменяющие состав денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму.

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 2017 год утверждена приказом Общества от 30.12.2016 г. № 185.

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2017 и 2018 годы по основаниям, предусмотренным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), отсутствуют.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Информация по сегментам

Основным видом деятельности Общества является производство электроэнергии (код по ОКВЭД – 35.11).

Общество ведет бухгалтерский учет в разрезе видов деятельности:

1) Выручка от реализации электроэнергии в 2017 году отсутствовала;

2) Оказание прочих услуг, в т. ч.:

- Аренда имущества – 78,60 % выручки (в 2016 г. – 40,23 % выручки);

- Консультационные услуги – 14,09 % выручки (в 2016 г. – 28,74 % выручки);

- Агентские услуги по закупкам топлива, товаров, работ, услуг – 7,10 % выручки (в 2016 г. – 25,27 % выручки);

- Услуги субподряда – в 2017 году отсутствовали (в 2016 г. – 5,63% 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.

Общество вместе с его дочерними и зависимыми обществами (далее - Группа компаний АО «РАО ЭС Востока») является крупнейшим поставщиком электрической и тепловой энергии на Дальнем Востоке.

С целью принятия решений о распределении ресурсов внутри Общества, оценки результатов деятельности Общества управленческая информация формируется в отношении Группы компаний АО «РАО ЭС Востока» в целом. Учитывая тот факт, что управление Обществом как отдельным юридическим лицом невозможно отделить от управления Группой компаний АО «РАО ЭС Востока», принятие управленческих решений и распределение ресурсов осуществляется уполномоченными лицами на уровне Группы компаний АО «РАО ЭС Востока» в целом. Отдельная управленческая отчетность Общества, отражающая величину активов, обязательств по сегментам, не составляется. Информация по сегментам в полном объеме раскрывается в консолидированной отчетности Группы компаний АО «РАО ЭС Востока» по МСФО.

2. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности под номером 1.1.

3. Результаты исследований и разработок

Информация о наличии и движении результатов НИОКР раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности под номером 1.2.

4.1. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств на 31 декабря 2016 г. составила 1 678 923 тыс. руб. (1 924 259 тыс. руб. – на 31 декабря 2015 г.).

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности под номером 2.1.

В составе основных средств учтены следующие основные средства, сдаваемые в аренду:

Наименование	Арендатор	Остаточная стоимость, тыс. руб.		
		На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Оборудование мобильных газотурбинных установок	АО "Мобильные ГТЭС"	996 240	1 196 135	1 396 029
Распределительные сети и подстанции дороги "Амур" Чита-Хабаровск	АО "ДРСК"	371 715	406 601	441 441
Здания, сооружения	АО "ВОСТЭК"	22 551	24 033	25 514
Итого		1 390 506	1 626 769	1 862 984

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

На 31.12.2017 г.

Наименование актива	Стоимость приобретения, тыс. руб.
ВЛЗ 10 кВ ВЛЗ 10 кВ ПС Эгге- ОПШ ст.Мыс Марии-Выставочные пути ТЭЦ (вторая линия)	19 400
ВЛЗ 10 кВ ПС Эгге- ОПШ ст.Мыс Марии (включая кабельные заходы) вторая линия	18 760
КТП-1 (КТП25/10/04-У1)	992
КТП-1 (КТП25/10/04-У1)	992
КТП-1 (КТП25/10/04-У1)	992
КТП-1 (КТП25/10/04-У1)	992
Магистральные тепловые сети от Якутской ГРЭС-2 до тепловых сетей в г. Якутске	2 460 174
Мачта наружного освещения на выставочных путях ТЭЦ	4 347
Мачта наружного освещения на выставочных путях ТЭЦ	4 347
Мачта наружного освещения на выставочных путях ТЭЦ	4 347
Мачта радиосвязи	2 192
Наружные сети водоотведения Якутской ГРЭС-2	207 822

На 31.12.2016 г.

Наименование актива	Стоимость приобретения, тыс. руб.
Здание ЗРУ-6кв ПС Южная	7 715
Здание пункта управления Южная	4 709

ОРУ-110к кВ ПС Южная	6 051
ОРУ-35 кВА ПС Южная	2 121
Здание ПС Тымовская 220 Кв	11 377
Диспетчерский пункт	6 104
Оборудование ПС Тымовская 220 кВ	89 375
Земельный участок ПС"Тымовская" 220кВ	154
Сооружение ЛЭП 110 кВ	89 975

Арендованные основные средства.

По состоянию на 31.12.2017 г. стоимость арендованных основных средств составляет 1 225 772 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. - 1 737 057 тыс. руб.), отражается за балансом по стоимости, указанной в договорах аренды, в том числе:

Группы арендованных основных средств	На начало 2017 года		Поступление за 2017 г.		Выбытие за 2017 г.		На конец 2017 года	
	Количество	Стоимость, тыс. руб.	Количество	Стоимость, тыс. руб.	Количество	Стоимость, тыс. руб.	Количество	Стоимость, тыс. руб.
Офисы	6	690 090	1	1 011	5	689 346	2	1 750
Земельные участки	299	1 039 690	22	246 765	136	62 462	185	1 223 995
Лесные участки	6	25	-	-	3	3	3	22
Итого	311	1 729 805	23	247 776	144	751 810	190	1 225 772

4.2. Незавершенное строительство

Информация о наличии и движении незавершенного строительства раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности под номером 2.2.

Строительство объектов основных средств на 31 декабря 2017 г.

тыс. руб.

Наименование объекта	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ	10 603 951	9 305 591	6 562 622
Строительство внеплощадочных подъездных ж/д путей ТЭЦ в г. Советская Гавань	-	1 551 774	1 454 672
Схема выдачи электрической мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань	1 956 437	1 805 979	771 379
Строительство магистральных тепловых сетей от Якутской ГРЭС-2 до тепловых сетей г. Якутска	-	1 354 157	187 793
Схема выдачи электрической мощности Якутской ГРЭС-2	-	1 613 687	1 001 905
Строительство наружных сетей водоснабжения Якутской ГРЭС-2	-	204 661	29 472

АО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Строительство системы золошлакоудаления	1 303 021	53 733	45 039
Строительство Уссурийской ТЭЦ	-	55 589	55 613
Строительство схемы выдачи тепловой мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань	215 719	194 159	89 821
Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Основной производственный комплекс. Система хозяйственно-питьевого и технического водоснабжения	1 039 004	94 930	75 107
Схема выдачи электрической мощности Сахалинской ГРЭС-2	1 543 308	989 938	47 015
Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Подъездные автодороги	156 849	7 673	6 227
Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Основной производственный комплекс. Подъездная железная дорога	24 521	12 639	350
Строительство Якутской ГРЭС-2. Подъездные автодороги	146 487	52 597	52 411
Строительство пиковой водогрейной котельной на территории Якутской ГРЭС-2	629 429	39 205	10 463
Строительство ВЛ 110 кВ Певек-Билибино	212 370	200 501	-
Строительство Артемовской ТЭЦ	105 287	105 287	30 538
Прочее	180 058	197 175	201 776
Итого	18 116 441	17 903 2583	10 622 203

Инвестиционная программа АО «РАО ЭС Востока» на 2017 одобрена Правлением ПАО «РусГидро» в составе консолидированной инвестиционной программы Группы РусГидро на 2018 – 2022 годы и на 2017 год (корректировка) (протокол от 06.03.2017 №1029пр/1).

В 2017 году Обществом закончено строительство с последующим вводом в эксплуатацию новых объектов объекты основных средств по результатам реализации следующих инвестиционных проектов:

- 1) Строительство внеплощадочных подъездных ж/д путей ТЭЦ в г. Советская Гавань;
- 2) Строительство магистральных тепловых сетей от Якутской ГРЭС-2 до тепловых сетей г. Якутска;
- 3) Схема выдачи электрической мощности Якутской ГРЭС-2;
- 4) Строительство наружных сетей водоснабжения Якутской ГРЭС-2.

Объекты основных средств, входящие в комплекс имущества магистральных тепловых сетей от Якутской ГРЭС-2 до тепловых сетей г. Якутска, комплекс имущества схемы выдачи электрической мощности Якутской ГРЭС-2 и комплекс имущества наружных сетей водоснабжения Якутской ГРЭС-2 переданы в аренду ПАО «Якутскэнерго» по договору № 1185 от 06.05.2016 г.

По состоянию на 31.12.2017 г. в отношении затрат на незавершенное строительство по инвестиционному проекту «Строительство Уссурийской ТЭЦ», учитываемых на счете бухгалтерского учета 08.03 «Незавершенное строительство», в связи с отсутствием данного объекта в Консолидированной инвестиционной программе Группы РусГидро на период

2017-2022 годы и неспособностью приносить экономические выгоды в будущем Обществом создан резерв под обесценение актива по инвестиционному проекту «Строительство Уссурийской ТЭЦ» в сумме 55 549 тыс. руб. до принятия решения о его списании.

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).
- 5) Движимое и недвижимое имущество ПС «Хомутово», ПС «Олимпия», ВЛ-220 кВ Д-2 ГРЭС-Краснополье, ПС «Тымовская-220кВ», ПС «Южная», ВЛ 110 кВ ГРЭС-Поронайск в Сахалинской области, приобретенное у ПАО «Сахалинэнерго».
- 6) Основные средства, входящие в состав объекта «Строительство внеплощадочных подъездных ж/д путей ТЭЦ в г. Советская Гавань»;
- 7) Основные средства, входящие в состав объекта «Строительство магистральных тепловых сетей от Якутской ГРЭС-2 до тепловых сетей г. Якутска»;
- 8) Основные средства, входящие в состав объекта «Схема выдачи электрической мощности Якутской ГРЭС-2»;
- 9) Основные средства, входящие в состав объекта «Строительство наружных сетей водоснабжения Якутской ГРЭС-2».

Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности под номером 2.1.

Остаточная стоимость основных средств в составе доходных вложений в материальные ценности на 31 декабря 2017 г. составила 9 089 049 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 г. – 2 670 455 тыс. руб.; на 31 декабря 2015 г. – 2 649 701 тыс. руб.).

Амортизация основных средств в составе доходных вложений в материальные ценности.

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам составила 258 908 тыс. руб. (255 079 тыс. руб. – в 2016 г.; 220 730 тыс. руб. – в 2015 г.).

6. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности под номером 3.

6.1. Долгосрочные финансовые вложения

6.1.1. В 2015-2016 гг. Общество размещало свободные денежные средства на депозитах в АКБ «ПЕРЕСВЕТ» (АО). По состоянию на 31 декабря 2016 г. остатки по указанным депозитам составляли 3 927 945 тыс. руб.

В октябре 2016 г. в банке АКБ «ПЕРЕСВЕТ» (АО) была введена процедура внешнего управления. В ноябре 2016 г. был введен мораторий на удовлетворение требований кредиторов АКБ «ПЕРЕСВЕТ» (АО). В соответствии с планом реструктуризации задолженности АКБ «ПЕРЕСВЕТ» (АО) предполагалась конвертация 85% его задолженности перед кредиторами в долгосрочные конвертируемые облигации Банка со сроком обращения на 15 лет с процентной ставкой 0,51% годовых с опцией Банка по конвертации облигаций в акции. Оставшаяся сумма в размере 15% задолженности предполагалась к возврату в краткосрочной перспективе.

19.04.2017 Банк России принял решение о финансовом оздоровлении АКБ «ПЕРЕСВЕТ» (АО), 24.04.2017 АО «РАО ЭС Востока» в соответствии с Директивами Правительства Российской Федерации и совместно с другими кредиторами банка приняли участие в процедуре bail-in и конвертировали часть требований к Банку (с учетом начисленных «мораторных» процентов) в 15-летние субординированные облигации АКБ «ПЕРЕСВЕТ» (АО) на сумму 3 322 348 тыс. руб.

Оставшиеся после конвертации требований средства АО «РАО ЭС Востока» возвращены из АКБ «ПЕРЕСВЕТ» (АО) на расчетный счет.

6.1.2. В 2017 году Общество заключило договоры купли-продажи акций ПАО «РусГидро» в обмен на уступку акционерами права денежного требования к ООО «Восток-Финанс», в рамках мероприятий, направленных на консолидацию 100 % акций АО «РАО ЭС Востока» в собственности Группы РусГидро и проводимых ООО «Восток-Финанс» согласно поручения Совета директоров АО «РАО ЭС Востока» от 08.10.2015 (протокол № 126 от 09.10.2015).

6.1.3. В соответствии с условиями договора купли-продажи ценных бумаг от 24.08.2017 г. Общество приобрело у ПАО «Сахалинэнерго» 40 309 штук акций обыкновенных ПАО «Сахалинэнерго» на общую сумму 100,4 тыс. руб.

Наименование актива	тыс. руб.		
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Финансовые вложения в дочерние и зависимые общества	14 655 381	15 745 203	12 601 391
Финансовые вложения в прочие организации	1 132 302	1 141 876	1 129 496
Предоставленные займы	-	-	3 136 000
Прочие финансовые вложения (облигации)	3 322 347		
Итого долгосрочные финансовые вложения	19 110 030	16 887 079	16 866 887
Резерв под обесценение финансовых вложений	(522 610)	(525 534)	(1 024 181)
Итого	18 587 420	16 361 545	15 842 706

Финансовые вложения в дочерние и зависимые общества на 31 декабря 2017 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	6 187 750	29.12.2017
ПАО «Камчатскэнерго»	98,6779	5 330 038	29.12.2017
ПАО «Магаданэнерго»	49,0000	698 866	29.12.2017
ПАО «Передвижная энергетика»	49,0000	100	
ПАО «Сахалинэнерго»	57,8215	831 755	29.12.2017
ПАО «Якутскэнерго»	49,3657	1 165 641	29.12.2017
ООО «Восток-Финанс»	100,0000	440 418	
ОАО «ЭНИН им. Г.М. Кржижановского»	30,4197	814	
Итого финансовые вложения в дочерние и зависимые общества		14 655 381	

Финансовые вложения в прочие организации на 31 декабря 2016 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»	0,0114	35 245	29.12.2017
ОАО «СЭК»	7,6813	1 000 000	
АО «ДВЭУК»	0,00025	150	
ОАО «Экспериментальная ТЭС»	9,8615	67 632	
Итого финансовые вложения в прочие организации		1 132 302	

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2016 г. составил 525 534 тыс. руб., корректировка резерва за отчетный период составила 498 647 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2017 г. резерв составил 522 610 тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма общества	тыс. руб.		
	Величина резерва под обесценение на 31.12.2016	Величина резерва, созданного (+)/ скорректированного (-) в 2017 г.	Величина резерва под обесценение на 31.12.2017
ОАО «Экспериментальная ТЭС»	67 632	-	67 632
ОАО «НГЭС»	17 484	(2 927)	14 557
АО «ДВЭУК»	-	3	3
ООО «Восток-Финанс»	440 418	-	440 418
Итого	525 534	(2 924)	522 610

6.2. Краткосрочные финансовые вложения

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

Наименование и организационно-правовая форма общества	Срок погашения (возврат)	тыс. руб.			
		31.12.16	Поступило	Выбыло	31.12.17
АО «Дальэнерготехкомплект»	До востребования	100 000	-	-	100 000
АО «Дальэнерготехкомплект»	До востребования	50 000	-	(15 000)	35 000
АО «Дальэнерготехкомплект»	До востребования	50 000	-	-	50 000
АО «Дальэнерготехкомплект»	03.09.2017	54 000	-	-	54 000
ПАО «Передвижная энергетика»	До востребования	90 000	-	-	90 000
ПАО «Передвижная энергетика»	30.09.2017	156 997	-	-	156 997
ПАО «Камчатскэнерго»	17.03.2017	220 000	-	(220 000)	-
ПАО «Камчатскэнерго»	28.02.2017	220 000	-	(220 000)	-
ПАО «Камчатскэнерго»	28.02.2017	70 000	-	(70 000)	-
ПАО «Якутскэнерго»	22.02.2017	1 600 000	-	(1 600 000)	-
ПАО «Сахалинэнерго»	20.03.2017	115 000	-	(115 000)	-
ПАО «Сахалинэнерго»	20.03.2017	140 000	-	(140 000)	-

АО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

ПАО «Сахалинэнерго»	20.03.2017	134 000	-	(134 000)	-
Итого займов		2 999 997	-	(2 514 000)	485 997
Итого краткосрочные финансовые вложения		2 999 997	-	(2 514 000)	485 997

7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2017 г. отражены:

1) дополнительные расходы по привлечению кредитов, которые подлежат включению в состав прочих расходов равномерно (ежемесячно) в течение срока действия кредитных договоров, по состоянию на отчетную дату отсутствуют (89 731 тыс. руб. – на 31.12.2016 г.).

В связи с заключением между Обществом и ПАО «РусГидро» договоров займа № 1010-235-14-2017 от 30.03.2017 г. и № 1010-235-36-2017 от 31.07.2017 г. на рефинансирование кредитов, выданных Обществу Европейским банком реконструкции и развития, Банком ВТБ (ПАО), Сбербанком России (ПАО), АО «Газпромбанк», оставшиеся суммы дополнительных расходов по привлечению вышеуказанных кредитов учтены в составе прочих расходов единовременно в сумме 82 518 тыс. руб.

2) переходящие расходы (расходы будущих периодов) по программному обеспечению, срок погашения которых составляет более 12 месяцев, в сумме 65 576 тыс. руб. (79 674 тыс. руб. – на 31.12.2016 г.).

8. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности под номером 4.

В составе запасов в том числе отражены:

1) материалы, поставленные по Договору от 07.12.2012, заключенному с GE PACKAGED POWER, INC, по проекту «Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ в г. Владивостоке», на сумму 19 608 тыс. руб. (2 320 тыс. руб. – на 31.12.2016 г.);

2) переходящие расходы (расходы будущих периодов) по программному обеспечению, срок погашения которых составляет менее 12 месяцев, в сумме 6 903 тыс. руб. (7 500 тыс. руб. – на 31.12.2016 г.).

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, на конец отчетного периода составляет 19 000 тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма общества	тыс. руб.	
	31.12.2016	31.12.2017
АО «ДРСК»	21 000	19 000

АО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Наименование и организационно-правовая форма общества	31.12.2016	31.12.2017
Дебиторская задолженность по страхованию	3 992	-
Итого	24 992	19 000

В составе долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2017 г. числится дебиторская задолженность АО «ДРСК» по беспроцентным векселям в сумме 19 000,00 руб. (на 31.12.2016 г. – 21 000,00 руб.).

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, на конец отчетного периода составляет 3 178 275 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. – 3 337 358 тыс. руб.).

Наименование	31.12.2016	31.12.2017
Векселя к получению (беспроцентные)	2 000	2 000
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	437 359	531 613
Авансы выданные	1 949 300	1 802 473
Проценты по депозитным вкладам, предоставленным займам, облигациям	59 216	11 652
Покупатели и заказчики	821 246	779 177
Дебиторская задолженность по страхованию	4	-
Прочие дебиторы	68 233	51 360
Итого	3 337 358	3 178 275

Дебиторская задолженность по выданным авансам включает в себя задолженность, связанную со строительством новых объектов, которая по состоянию на 31.12.2017 г. составляет 1 773 198 тыс. руб.

Информация о краткосрочной дебиторской задолженности основным строительным подрядчикам:

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2017	№, дата договора	Предмет договора	Наименование инвестиционного объекта
1	АО «Водоканал»	416 325	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	ООО «Арсенал Плюс»	220 745	РАО-17/024 от 15.02.17	Договор генерального	Строительство пиковой

АО «РАО ЭС Востока»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

				подряда по объекту «Строительство пиковой водогрейной котельной на территории Якутской ГРЭС-2»	водогрейной котельной на территории Якутской ГРЭС-2
3	АО «ТЭК Мосэнерго»	142 849	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
4	ОАО «РЖД»	63 701	1558354 от 23.07.15	Услуги по присоединению пути необщего пользования к инфраструктуре ОАО «РЖД»	Строительство ТЭЦ в г. Советская Гавань, Хабаровский край
5	ОАО «РЖД»	300 945	1623431 от 25.09.15	Услуги по присоединению пути необщего пользования к инфраструктуре ОАО «РЖД»	Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Основной производственный комплекс. Подъездная железная дорога
6	АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	474 115	РАО-17/147 от 29.05.17	Выполнение комплекса работ для завершения строительства	Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ
7	ООО «Смит-Ярцево»	153 489	РАО-17/191 от 07.11.17	Договор генерального подряда	Строительство магистральной тепловой сети от ТЭЦ г. Советская Гавань до центральных тепловых пунктов
8	ООО «ДжиИ Рус»	24 854	614689 от 14.12.12	Техническое консультирование	Строительство ГТУ-ТЭЦ на

АО «РАО ЭС Востока»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

				при монтаже и пусконаладке трех газотурбинных энергоблоков	площадке ЦПВБ
9	ФАУ «Главгосэкспертиза России»	820	1247Д-17/ГТЭ-8162/10 от 06.10.17	Проведение проверки сметной стоимости объекта капитального строительства	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 2016 г. составлял 1 566 088 тыс. руб. На 31 декабря 2017 г. сумма резерва составляет 1 620 367 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	ОАО «Дальтехэнерго»	№ 333/10 от 02.09.2010	52 266	Договор цессии № 333/10 от 02.09.2010	Уступка права требования вексельного долга
4	ОАО «Дальтехэнерго»	№ Ф02-01/2014 от 22.04.2014	25 349	Договор займа № Ф02-01/2014 от 22.04.2014	Расчет процентов и пени за просрочку платежа по договору займа
5	ОАО «Дальтехэнерго»	№ Ф06-10/2014 от 15.10.2014	400 000	Договор займа № № Ф06-10/2014 от 15.10.2014	Займ выданный
6	ИП Горст Н.С.	№ РАО-14/0219 от 01.10.2014	77	Акт № 288 от 30.11.15, № 326 от 30.11.15, № 336 от 31.12.15	Арендная плата
7	ООО «Азимут»	Договор аренды	533	Акт № 397 от 01.12.15, № 398 от 01.12.15, № 399 от 31.12.15	Арендная плата

АО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

8	Министерство энергетики РФ	№ 01-13/688 от 21.11.11	110 497	п/п № 2088 от 14.06.2017	Списание денежных средств в доход федерального бюджета по Постановлению Правительства РФ №1551 от 30.12.16
9	ООО «Ваш правовой партнер»	№ РАО-15/0018 от 27.01.2015	118 922	Договор № РАО-15/0018 от 27.01.2015	Продажа акций
10	АО «ХРСК»	№ Ф03-04/2010 от 20.04.2010, № Ф08-04/2013 от 14.05.2013, № Ф11-09/2013 от 24.10.2013, № Ф03-04/2016 от 21.04.2016	912 627	Договоры займа № Ф03-04/2010 от 20.04.2010, № Ф08-04/2013 от 14.05.2013, № Ф11-09/2013 от 24.10.2013, № Ф03-04/2016 от 21.04.2016	Займы выданные, расчет процентов и пени за просрочку платежа по договору займа
ИТОГО			1 620 367		

Движение резерва по сомнительным долгам за 2017 год

тыс. руб.

Наименование	Покупатели и заказчики	Авансы выданные	Прочие дебиторы	Итого
Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2016 года	635	96	1 565 357	1 566 088
Увеличение резерва	-	-	110 497	110 497
Восстановление резерва	(140)	-	(56 078)	(56 218)
Использование резерва	-	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2017 года	495	96	1 619 776	1 620 367

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности под номером 5.1.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
Текущие счета в банках	49 504	165 807	47 659
Специальные счета в банках	-	2 263	3 100
Денежные эквиваленты	273 000	630 000	5 900 963
Итого	322 504	798 070	5 951 722

Эквиваленты денежных средств по состоянию на 31.12.2017 г., 31.12.2016 г. и 31.12.2015 г. включали средства на краткосрочных банковских депозитах с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), всего	278 080	527 343
Поступление процентов на остаток денежных средств на счете, процентов по краткосрочным депозитам.	237 151	422 782
Налог на прибыль	-	95 200
Возврат предоставленных беспроцентных займов	37 062	-
Обеспечительные платежи за участие в конкурсных процедурах	-	6 967
Прочие поступления по текущей деятельности	3 867	2 394
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), всего	(312 306)	(589 975)
Налоги и сборы (налог на имущество, земельный налог, госпошлина)	(83 912)	(90 612)
Возврат обеспечительных платежей за участие в конкурсных процедурах, полученных в предыдущем году	(110 962)	(444 542)
Списание средств в доход федерального бюджета	(110 497)	(-)
Беспроцентные займы, предоставленные дочерним Обществам	(-)	(45 444)
Командировочные, представительские расходы	(1 605)	(8 952)
Прочие платежи по текущей деятельности	(5 330)	(425)

11. Информация о финансовых рисках

Общество осуществляет функции по корпоративному управлению деятельностью подконтрольных обществ, управлению временно свободными денежными средствами и основными средствами производственного назначения. Также Общество оказывает информационно-консультационные услуги подконтрольным обществам.

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 подконтрольными обществами, кредитный риск оценивается Обществом как незначительный. С целью минимизации данного риска, АО «РАО ЭС Востока» реализует продуманную кредитную политику, включающую детальный анализ финансового состояния заемщика и предполагающую выдачу займа только при наличии у подконтрольного общества 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 подконтрольных обществ, 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 подконтрольных обществ для обеспечения прибыльности их деятельности.

Взаимоотношения с налоговыми органами

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами.

Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2017 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, обязательства по налогам отражены в полном объеме, положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Общества.

Руководство Общества регулярно рассматривает соответствие деятельности Общества требованиям налогового законодательства и оценивает потенциальные налоговые обязательства, связанные с возможным оспариванием налоговыми органами операций и позиции Общества за последние три года. Кроме того, в связи с отсутствием практики проверки со стороны налоговых органов, а также в силу неясности формулировок ряда положений правил трансфертного ценообразования, оценить точно вероятность оспаривания налоговыми органами позиции Общества, а также размер потенциальных доначислений не представляется возможным.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск возникновения у организации трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Рациональное управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и доступность финансовых ресурсов посредством привлечения займов. Общество придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала – за счет использования как краткосрочных, так и долгосрочных источников. Временно свободные денежные средства размещаются в форме краткосрочных финансовых инструментов, в основном, банковских депозитов. Краткосрочные обязательства представлены преимущественно кредиторской задолженностью поставщикам и подрядчикам.

Общество внедрило систему контроля над процессом заключения договоров, применяя стандартные финансовые процедуры, которые включают стандарты структуры платежа, сроков платежа, соотношения между авансом и суммой, выплачиваемой при окончательном погашении, и т.д. Таким способом Общество контролирует структуру капитала по срокам погашения.

По состоянию на 31.12.2017 г. краткосрочные обязательства превышают оборотные активы на 5 668 557 тыс. руб. и составляют 9 705 577 тыс. руб., из них 7 744 945 тыс. руб. составляет задолженность по займам, полученным от акционера ПАО «РусГидро».

Анализ долгосрочных заемных средств по срокам погашения представлен в пункте 13 Пояснений.

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

Уставный капитал Общества на 31.12.2017, 31.12.2016, 31.12.2015 полностью оплачен.

Акции АО «РАО ЭС Востока» не обращаются за пределами Российской Федерации.

В целях прекращения публичного статуса ПАО «РАО ЭС Востока», в 3 квартале 2017 г. Общество обратилось в ПАО Московская Биржа с заявлением о делистинге обыкновенных акций (гос. регистрационный номер выпуска № 1-01-55384-Е от 29.07.2008 г.) и привилегированных акций (гос. регистрационный номер выпуска № 2-02-55384-Е от 08.12.2009 г.), в связи с чем 31.08.2017 ПАО Московская Биржа приняты следующие решения:

- 1). исключить 05.10.2017 из раздела "Третий уровень" Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО Московская Биржа следующие ценные бумаги ПАО "РАО ЭС Востока":
 - Акции обыкновенные бездокументарные именные, государственный регистрационный номер выпуска 1-01-55384-Е, дата государственной регистрации выпуска 29.07.2008.
 - Акции привилегированные бездокументарные именные, государственный регистрационный номер выпуска 2-02-55384-Е, дата государственной регистрации выпуска

08.12.2009.

2) прекратить с 05.10.2017 торги в ПАО Московская Биржа ценными бумагами, указанными в пункте 1.

ИФНС России по Железнодорожному району г. Хабаровска 08 декабря 2017 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений в связи с изменением наименования Общества.

Состав акционеров представлен в следующей таблице:

Акционер	Доля в УК, %		
	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Публичное акционерное общество "Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро" (ПАО "РусГидро")*	84,39	84,39	84,39
Общество с ограниченной ответственностью "Восток-Финанс" (ООО "Восток-Финанс")	15,59	15,59	1,81
Иные акционеры *	0,02	0,02	13,80
ИТОГО	100,00	100,00	100,00

* акции под номинальным держанием

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.

13. Долгосрочные обязательства

В составе долгосрочных обязательств на 31.12.2017 г., 31.12.2016 г., 31.12.2015 г. отражены заемные средства:

тыс. руб.

Наименование займодавца / кредитора	Цель кредита	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Банк ВТБ (ПАО)	Рефинансирование кредитов Европейского инвестиционного банка и Европейского банка реконструкции и развития, привлекаемых ранее на цели реализации инвестиционного проекта «Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ».	-	4 000 000	-
Банк ВТБ (ПАО)	Финансирование объектов «Строительство магистральных тепловых сетей от Якутской ГРЭС-2 до тепловых сетей г. Якутск», «Строительство наружных сетей газоснабжения Якутской ГРЭС-2», «Строительство наружных сетей водоснабжения и водоотведения Якутской ГРЭС-2» и «Схема выдачи электрической мощности Якутской ГРЭС-2».	-	1 732 098	-

АО «РАО ЭС Востока»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

ПАО "Сбербанк России"	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».	-	2 191 233	-
Газпромбанк (АО)	Рефинансирование краткосрочного кредита ПАО «Сбербанк России», привлекаемого на финансирование объектов «Строительство магистральных тепловых сетей от Якутской ГРЭС-2 до тепловых сетей г. Якутск», «Строительство наружных сетей газоснабжения Якутской ГРЭС-2», «Строительство наружных сетей водоснабжения и водоотведения Якутской ГРЭС-2» и «Схема выдачи электрической мощности Якутской ГРЭС-2»; для рефинансирования краткосрочного кредита Банка ФК ОТКРЫТИЕ (ПАО) привлекаемого на финансирование проекта «Схема выдачи электрической мощности Сахалинской ГРЭС-2»; для рефинансирования кредита Европейского банка реконструкции и развития, привлеченного для реализации инвестиционного проекта «Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ» и рефинансирования задолженности ОАО АК «Якутскэнерго».	-	1 322 514	-
ПАО "Сбербанк России"	Финансирование объектов «Схема выдачи электрической мощности Сахалинской ГРЭС-2» и «Система хозяйственно-питьевого и технического водоснабжения».	-	556 461	-
Европейский банк реконструкции и развития	Финансирование инвестиционного проекта «Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ».	-	-	800 000
Европейский инвестиционный банк	Финансирование инвестиционного проекта «Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ».	-	-	3 888 889
Европейский банк реконструкции и развития	Рефинансирование задолженности ПАО "Якутскэнерго".	-	-	2 400 000
ПАО «РусГидро»	Рефинансирование кредитов Банк ВТБ (ПАО) и Газпромбанк (АО)	8 522 514	-	-
ПАО «РусГидро»	Проценты по договору займа № 1010-235-14-2017 от 30.03.2017 г.	338 834	-	-
Итого Долгосрочные заемные средства		8 861 348	9 802 306	8 363 630

Согласно заключенному 30.03.2017 г. договору займа № 1010-235-14-2017 с ПАО «РусГидро» о рефинансировании задолженности по кредитным договорам с Банк ВТБ

(ПАО) и Газпромбанк (АО) задолженность по кредитным договорам с вышеуказанными банками Обществом полностью погашена.

Анализ заемных средств по срокам погашения

Срок погашения	тыс. руб.		
	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
От одного года до двух лет	-	4 000 000	-
Более пяти лет	8 861 348	5 802 306	8 363 630
Итого Долгосрочные заемные средства	8 861 348	9 802 306	8 363 630

Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционного актива в 2017 году составила 770 705 тыс. руб. (в 2016 году – 1 091 954 тыс. руб.). Из них сумма процентов, начисленная по кредитам и займам, целевой инвестиционный характер расходования денежных средств по которым не определен договором, отсутствует.

14. Краткосрочные обязательства

В составе краткосрочных обязательств отражены краткосрочные заемные средства:

Наименование займодавца/кредитора	Период	тыс. руб.			
		На начало года	Поступило/н ачислено	Выбыло/ погашено	На конец периода
Заемные средства, в том числе:	2017	3 345 943	7 899 170	(3 500 168)	7 744 945
	2016	1 329 879	3 649 690	(1 633 626)	3 345 943
ПАО «РусГидро»	2017	-	7 744 945	-	7 744 945
	2016	-	-	-	-
ПАО Банк "Финансовая Корпорация Открытие"	2017	-	-	-	-
	2016	-	303 747	(303 747)	-
ПАО "Сбербанк России"	2017	54 780	154 225	(209 005)	-
	2016	818 768	54 780	(818 768)	54 780
Европейский банк реконструкции и развития	2017	3 200 000	-	(3 200 000)	-
	2016	511 111	3 200 000	(511 111)	3 200 000
Банк ВТБ (ПАО)	2017	91 163	-	(91 163)	-
	2016	-	91 163	-	91 163
Проценты по заемным средствам,	2017	152 314	619 799	(772 113)	-

АО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

в том числе:	2016	107 253	1 472 108	(1 427 047)	152 314
ПАО Банк "Финансовая Корпорация Открытие"	2017	-	-	-	-
	2016	-	8 415	(8 415)	-
ПАО "Сбербанк России"	2017	69 277	256 529	(325 806)	-
	2016	995	294 549	(226 267)	69 277
Банк ВТБ (ПАО)	2017	6 875	291 785	(298 660)	-
	2016	-	104 871	(97 996)	6 875
Европейский банк реконструкции и развития	2017	76 162	35 721	(111 883)	-
	2016	106 258	1 001 435	(1 031 531)	76 162
Газпромбанк (АО)	2017	-	35 763	(35 763)	-
	2016	-	62 838	(62 838)	-

Общество имеет возможность после 31.12.2017 г. привлечь средства по договору займа № 1010-235-36-2017 от 31.07.2017 г., заключенному с ПАО «РусГидро», в сумме до 25 700 000 тыс. руб.

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

Наименование	тыс. руб.	
	31.12.2017	31.12.2016
Задолженность по оплате труда	-	18 365
Поставщики и подрядчики	1 594 393	1 475 690
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	20 028
Задолженность по налогам и сборам	53 741	22 358
Прочие кредиторы	55 068	134 917
Итого	1 703 202	1 671 358

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности 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 170 793 тыс. руб. (276 613 тыс. руб. – в 2016 г.).

НДС по приобретенным ценностям составил 1 153 699 тыс. руб. (1 150 204 тыс. руб. – в 2016 г.). НДС, принятый к вычету составил 1 161 179 тыс. руб. (1 147 813 тыс. руб. – в 2016 г.), в том числе НДС, не заявленный к вычету в 2017 г., отсутствует (НДС, не заявленный к вычету в 2016 г. составил 7 480 тыс. руб.).

Сумма НДС по авансам и предварительным оплатам выданным, принятая к вычету, составила 215 600 тыс. руб. (147 451 тыс. руб. – в 2016 году), из них восстановлено в соответствии с п. п. 3 п. 3 ст. 170 НК РФ – 236 581 тыс. руб. (228 878 тыс. руб. – в 2016 году).

Сумма НДС по авансам и предварительным оплатам полученным, подлежащая уплате в бюджет, на 31.12.17 составила 3 293 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 3 359 тыс. руб.).

Налог на прибыль организации

По итогам отчетного года по данным бухгалтерского учета получен убыток в сумме 1 631 133 тыс. руб. Сумма условного дохода по налогу на прибыль за отчетный год составила 326 227 тыс. руб. (в 2016 г. сумма условного расхода составила 273 848 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 975 645 тыс. руб. (в 2016 г. – 2 128 690 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 дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составило 500 745 тыс. руб. (в 2016 г. – 419 382 тыс. руб.).

Изменение отложенных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составило 369 635 тыс. руб. (в 2016 г. – 267 481 тыс. руб.).

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

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

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
Основные средства	55 455	27 727	-
Оценочные обязательства и резервы	505	37 840	-
Расходы будущих периодов	10 035	437	-
Убыток текущего периода	854 133	353 378	-
ИТОГО:	920 128	419 382	-

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

тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
Основные средства	492 407	139 707	124 227
Оценочные обязательства и резервы	-	4 973	-
Расходы будущих периодов	-	433	208 781
Внеоборотные активы	484 684	462 118	938
Нематериальные активы	674	899	-
Доходы будущих периодов	-	-	125
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	6 578
ИТОГО:	977 765	608 130	340 649

По данным налогового учета за 2017 г. убыток по налогу прибыль составил 2 503 770 тыс. руб. (по итогам 2016 г. – убыток по налогу прибыль составил 353 378 тыс. руб.).

Прочие налоги и сборы

Сумма начисленных прочих налогов и сборов составляет 112 035 тыс. руб. (в 2016 г. – 85 784 тыс. руб.), в т. ч.:

- налог на имущество – 108 340 тыс. руб. (в 2016 г. – 83 165 тыс. руб.),
- земельный налог – 2 129 тыс. руб. (в 2016 г. – 1 945 тыс. руб.),
- госпошлина – 1 566 тыс. руб. (в 2015 г. – 2 366 тыс. руб.).

Налоговые льготы

Обществом в 2017 году при исчислении налога на имущество применены следующие федеральные налоговые льготы:

Основание применения налоговой льготы	Ставка основная, %	Ставка льготная (пониженная), %
п. 3 ст. 380 НК РФ	2,2 %	1,6 %
п. 25 ст. 381 НК РФ	2,2 %	0 %

16. Выручка

Наименование	тыс. руб.	
	2017 г.	2016 г.
Выручка от реализации услуг по производству электроэнергии	-	-
Выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг, в т.ч.:	950 820	1 538 679
Доходы, связанные с участием в других организациях (дивиденды)	1 969	1 939
Аренда	747 367	619 103
Агентские услуги	67 532	388 771
Консультационные услуги	133 952	442 252
Услуги субподряда	-	86 614
Итого по строке «Выручка» отчета о финансовых результатах	950 820	1 538 679

В 2017 году выручка Общества снизилась на 587 859 тыс. руб. (на 38,2 %) и составила 950 820 тыс. руб. Снижение выручки обусловлено, в основном, отсутствием заключенных договоров на оказание консультационных и агентских услуг с 01.04.2017 г.

17. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2017 г.	2016 г.
Себестоимость продаж услуг по производству электроэнергии	-	-
Себестоимость продаж прочих товаров, работ, услуг, в т.ч.:	1 157 940	2 254 182
Амортизация основных средств, сдаваемых в аренду	573 991	491 338
Расходы на оплату труда	198 600	966 606
Отчисления на социальные нужды	39 289	95 496
Услуги субподряда	-	87 724
Прочие управленческие расходы	45 985	163 773
Расходы по аренде	27 227	79 355
Информационно-консультационные, аудиторские услуги	59 383	54 471
Налоги и сборы	108 896	83 838
Транспортные услуги	12 385	50 663
Амортизация	40 855	58 160
Вычислительное обслуживание	36 652	49 855
Расходы на командировки	7 784	43 202
Услуги охраны	3 051	11 490
Материальные затраты	1 234	10 540
Услуги связи	2 608	7 671
ИТОГО по строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	1 157 940	2 254 182

Общество формирует полную себестоимость. Управленческие расходы за 2017 год составили 80 515 тыс. руб. (за 2016 год – 268 100 тыс. руб.).

18. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы

Наименование	тыс. руб.	
	2017 г.	2016 г.
Проценты к получению	271 421	1 022 933
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав	35 189	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	64 610	1 864
Курсовые разницы	2 011	214 828
Доходы, связанные с восстановлением резерва по сомнительным долгам	56 148	-
Доходы, связанные с восстановлением резерва под обесценение финансовых вложений	24 855	59 128
Доходы, связанные с предъявлением векселей	2 000	2 000
Переоценка финансовых вложений по рыночной стоимости	5 010 359	6 552 281
Прибыль прошлых лет	22 953	7 782
Штрафы, пени и неустойки к получению	7 232	128
Прочие доходы	867	4 698
Итого доходы	5 497 645	7 865 642

Прочие расходы

Наименование	тыс. руб.	
	2017 г.	2016 г.
Проценты к уплате	186 745	380 154
Переоценка финансовых вложений по рыночной стоимости	6 109 777	3 386 246
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав	33 292	-
Расходы, связанные с выбытием прочего имущества	62 554	16 911
Создание резерва под обесценение внеоборотного актива	55 549	-
Создание резерва под обесценение финансовых вложений	21 932	296 481
Расходы, связанные с предъявлением векселей	2 000	2 000
Курсовые разницы	74 106	539 081
Расходы, связанные с обслуживанием заемных средств	193 819	402 558
Расходы на проведение общих собраний акционеров	110	16 096
Вступительные и членские взносы	2 646	2 891
Убыток прошлых лет	25 245	1 853
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	110 497	624 746
Прочие расходы	43 386	111 880
Итого расходы	6 921 658	5 780 897

Уменьшение прочих доходов и увеличение прочих расходов в 2017 г. по сравнению с 2016 г. в основном обусловлено отражением финансовых вложений по рыночной стоимости. По результатам 2017 г. Обществом получен чистый убыток в размере 1 502 238 тыс. руб. По результатам 2016 г. Обществом получена чистая прибыль в размере 1 514 921 тыс. руб.

19. Прибыль на акцию

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб.	(1 502 238 303)	1 514 921 385,73
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. акций	43 349 538 637	43 349 538 637
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(0,0346)	0,0349

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

20. Связанные стороны

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Основными связанными сторонами Общества являются компании, которые входят в Группу компаний РусГидро.

Полный список связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2017 года представлен на сайте: http://www.rushydro.ru/upload/iblock/bf7/Spisok-aff.lits_na-31.12.2017.pdf.

Кроме того, связанной стороной Общества является Негосударственный пенсионный фонд.

Основным владельцем Общества является ПАО «РусГидро», основным акционером ПАО «РусГидро» является Российская Федерация.

Основные связанные стороны Общества:

Акционеры, владеющие более 20% в уставном капитале:	
1	ПАО «РусГидро»
Дочерние компании:	
1	ПАО «ДЭК»
2	ООО «Восток-Финанс»
3	ПАО «Камчатскэнерго»
4	ПАО «Магаданэнерго»
5	ПАО «Передвижная энергетика»
6	ПАО «Сахалинэнерго»
7	ПАО «Якутскэнерго»
Зависимые компании	
1	АО «Сахаэнерго»
2	АО «АвтотранспортЭнерго»
3	АО «ВОСТЭК»
4	АО «Дальэнерготехкомплект»
5	АО «ДПК»
6	АО «ДРСК»

АО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

7	АО «Магаданэлектросетьремонт»
8	АО «Магаданэнергоремонт»
9	АО «Теплоэнергосервис»
10	АО «ХПРК»
11	АО «ХРМК»
12	АО «ХЭТК»
13	АО «Чукотэнерго»
14	АО «ЮЭСК»
15	АО «ЯЭРК»
16	ОАО «ЭНИН им. Г.М. Кржижановского»
17	АО «ХРСК»
Прочие связанные стороны:	
1	АО «Всероссийский научно-исследовательский институт гидротехники имени Б.Е. Веденеева»
2	АО «Ленгидропроект»
3	АО «НПФ электроэнергетики»
4	АО «РусГидро Снабжение»
5	АО «Управляющая компания ГидроОГК»
6	ООО «РусГидро ИТ Сервис»
7	АО «Сахалинская ГРЭС-2»
8	АО «Якутская ГРЭС-2»
9	АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань»
10	ОАО «Сахалинская энергетическая компания»
11	АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»

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

Наименование покупателя	2017 г.	2016 г.
Агентские услуги:		
АО «ДГК»	67 532	168 444
АО «ДРСК»	-	38 203
АО «Сахаэнерго»	-	16 489
АО «Теплоэнергосервис»	-	9 610
АО «Чукотэнерго»	-	16 549
АО «ЮЭСК»	-	20 130
ООО "Восток-Финанс"	-	225
ПАО «ДЭК»	-	3 693
ПАО «Камчатскэнерго»	-	44 164
ПАО «Магаданэнерго»	-	23 305
ПАО «Передвижная энергетика»	-	1 512
ПАО «Сахалинэнерго»	-	9 610
ПАО «Якутскэнерго»	-	36 837
Итого агентские услуги	67 532	388 771

Доходы от реализации консультационных и прочих услуг:		
АО «ДГК»	56 381	130 756
АО «ДРСК»	11 031	48 133
АО «Чукотэнерго»	5 089	18 539
ПАО «ДЭК»	10 397	41 979
ПАО «Камчатскэнерго»	2 904	10 920
АО «ЮЭСК»	2 326	
ПАО «Магаданэнерго»	12 727	51 870
ПАО «Сахалинэнерго»	6 846	24 948
ПАО «Якутскэнерго»	26 252	115 097
Итого доходы от реализации консультационных и прочих услуг	133 952	442 242
Услуги, оказанные по договорам доверительного управления:		
ПАО «РусГидро»	-	10
Итого услуги, оказанные по договорам доверительного управления:	-	10
Услуги по аренде:		
АО «ВОСТЭК»	7 094	7 297
АО «ДРСК»	47 855	42 659
АО «Сахаэнерго»	8 660	8 838
ПАО «Сахалинэнерго»	341 197	317 550
ПАО «Якутскэнерго»	113 631	10 337
Итого услуги по аренде	518 437	386 681
Услуги по субаренде:		
АО «ВОСТЭК»	398	1 592
АО «ДГК»	131	525
АО «РусГидро Снабжение»	1 177	1 961
ООО «Восток-Финанс»	41	163
Итого услуги по субаренде	1 747	4 242
Доходы от участия в других организациях:		
ПАО «РусГидро»	1 969	1 646
Итого доходы от участия в других организациях	1 969	1 643
Процентный доход от займов выданных:		
АО «ДГК»	-	4 628

АО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

АО «Дальэнерготехкомплект»	24 035	25 590
АО «Чукотэнерго»	-	11 612
ПАО «Сахалинэнерго»	11 474	48 271
ПАО «Камчатскэнерго»	10 595	63 496
ПАО «Передвижная энергетика»	29 598	30 116
ПАО «Якутскэнерго»	32 639	380 344
Итого процентный доход от займов выданных	108 341	564 057
Доходы, связанные с предъявлением векселей:		
АО «ДРСК»	2 000	2 000
Итого доходы, связанные с предъявлением векселей:	2 000	2 000
Доходы, связанные с реализацией основных средств, материально-производственных запасов, имущественных прав, НМА		
ПАО «РусГидро»	352	-
ПАО «Сахалинэнерго»	60 438	-
ПАО «Якутскэнерго»	7 149	-
ПАО «Передвижная энергетика»	123	-
АО «ДГК»	28 419	-
АО «Управляющая компания ГидроОГК»	1 332	-
ООО «Восток-Финанс»	77	-
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	310	-
ООО «СервисНедвижимость РусГидро»	245	-
Итого доходы, связанные с реализацией основных средств, материально-производственных запасов, имущественных прав, НМА	98 445	-
ИТОГО	932 423	1 789 645

Себестоимость продаж и прочие расходы, по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование контрагента	2017 г.	2016 г.
Расходы по обычным видам деятельности		
Информационные, юридические и консультационные услуги:		
ПАО «РусГидро»	9 126	12 168
АО «Сахаэнерго»	-	81
Итого информационные, юридические и консультационные услуги	9 126	12 249
Транспортные услуги:		
АО «ВОСТЭК»	12 326	50 192

АО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Итого транспортные услуги	12 326	50 192
Прочие расходы по обычным видам деятельности:		
ПАО «РусГидро»	350	-
АО «ВОСТЭК»	-	25 486
АО «ДГК»	2 513	2 671
АО «ДРСК»	643	50
АО «РусГидро Снабжение»	3 714	3 276
ООО "Восток-Финанс"	22 610	90 441
ООО «РусГидро ИТ сервис»	138	498
ПАО «ДЭК»	2 523	2 433
ПАО «Якутскэнерго»	51	
Итого прочие расходы по обычным видам деятельности	32 542	124 855
Итого расходы по обычным видам деятельности	53 994	187 296
Прочие расходы:		
Расходы в связи с погашением и иным выбытием векселей:		
АО «ДРСК»	2 000	2 000
Итого расходы в связи с погашением и иным выбытием векселей	2 000	2 000
Проценты к уплате		
ПАО «РусГидро»	107 035	-
Итого проценты к уплате	107 035	-
Прочие расходы:		
ПАО «РусГидро»	79	-
ООО «Восток-Финанс»	77	-
ПАО «ДЭК»	2	-
Итого прочие расходы по обычным видам деятельности	158	-
Итого прочие расходы	2 000	2 000
Итого расходы	109 193	189 296

Информация о финансовых вложениях в части связанных сторон отражена в пункте 6 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование дебитора	31.12.2017	31.12.2016
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков:		
АО «ВОСТЭК»	450	939
АО «ДГК»	31 072	67 075
АО «ДРСК»	9 513	21 572
АО «Чукотэнерго»	-	27 745
АО «РусГидро Снабжение»	-	463
АО «Сахаэнерго»	-	4 359
ПАО «Сахалинэнерго»	563 498	495 469
ПАО «ДЭК»	24 889	26 779
ПАО «Камчатскэнерго»	25 989	68 770
ПАО «Магаданэнерго»	-	16 468
ПАО «РусГидро»	-	2
ПАО «Якутскэнерго»	123 582	39 280
Итого дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	778 993	768 921
Векселя:		
АО «ДРСК»	21 000	23 000
Итого векселя	21 000	23 000
Дебиторская задолженность по авансам выданным		
АО «ДГК»	275	80
АО «Управляющая компания ГидроОГК»	3 303	-
АО "Усть-СреднеканГЭСстрой"	474 115	-
ПАО «ДЭК»	404	72
ПАО «РусГидро»	19	1 077
Итого дебиторская задолженность по авансам выданным	478 116	1 229
Другие дебиторы:		
АО «Дальэнерготехкомплект»	-	10 121
АО «ДГК»	-	4 800
АО «ХРСК»	912 627	912 627
АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань»	9 461	9 461

АО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

ООО «Восток-Финанс»	480	7 980
ПАО «Камчатскэнерго»	34 078	22 141
Итого другие дебиторы	956 646	967 130
Дебиторская задолженность по процентам		
ПАО «Якутскэнерго»	-	58 236
Итого дебиторская задолженность по процентам	-	58 236
Итого	2 234 755	1 818 516

Резерв по сомнительным долгам

Наименование дебитора	тыс. руб.	
	31.12.2017	31.12.2016
АО «ХРСК»	912 627	912 627
Итого	912 627	912 627

Информация по займам, выданным связанным сторонам, раскрыта в п. п. 6.1, 6.2 п. 6 раздела III Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация о займах, полученных от связанных сторон, раскрыта в п. 13 и п. 14 раздела III Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Кредиторская задолженность

Наименование кредитора	тыс. руб.	
	31.12.2017	31.12.2016
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:		
АО «ВОСТЭК»	37	4 921
АО «Управляющая компания ГидроОГК»	62 357	7 080
АО «ДГК»	-	22 837
АО «ДРСК»	-	88
АО «РусГидро Снабжение»	77	2 147
АО «Ленгидропроект»	4 728	-
ООО «РусГидро ИТ сервис»	-	50
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	118 516	-
ПАО «РусГидро»	119	-
ПАО «Сахалинэнерго»	-	328 123
ПАО «Якутскэнерго»	-	127
ПАО «ДЭК»	435	-
Итого по расчетам с поставщиками и подрядчиками	186 269	365 373
Авансы полученные:		
ООО "Восток-Финанс"	-	16
Итого авансы полученные	-	16

АО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Прочая кредиторская задолженность:		
АО «Дальэнерготехкомплект»	-	12 333
АО «Ленгидропроект»	2 020	1 900
АО "ТЭЦ в г. Советская Гавань"	24 923	-
АО «Сахалинская ГРЭС-2»	7	5
АО «ВОСТЭК»	201	-
АО «НПФ электроэнергетики»		274
Итого прочая кредиторская задолженность	27 151	14 512
Итого	213 420	379 885

Денежные потоки со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2017 год (без НДС)	за 2016 год (без НДС)
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	747 086	982 864
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг:	319 038	811 371
ООО «Восток-Финанс»	-	225
АО «ДГК»	93 264	319 801
АО «ДРСК»	23 958	86 043
ПАО «ДЭК»	11 998	34 530
ПАО «Камчатскэнерго»	39 158	38 699
ПАО «Магаданэнерго»	26 683	75 641
ПАО «Передвижная энергетика»	-	1 512
ПАО «РусГидро»	2	10
ПАО «Сахалинэнерго»	36 952	36 832
АО «Сахаэнерго»	-	16 489
АО «Теплоэнергосервис»	-	9 610
АО «Чукотэнерго»	28 602	18 660
АО «ЮЭСК»	2 326	20 130,
ПАО «Якутскэнерго»	56 094	153 189
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей:	389 786	171 253
ООО «Восток-Финанс»	27	177
АО «ВОСТЭК»	6 056	9 224
АО «ДГК»	131	525
АО «ДРСК»	44 558	40 674
АО «РусГидро Снабжение»	1 569	1 569
ПАО «Сахалинэнерго»	313 865	106 258

АО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

АО «Сахаэнерго»	12 354	5 144
ПАО «Якутскэнерго»	11 224	7 682
прочие поступления:	38 262	240
<i>обеспечительные платежи за участие в конкурсных процедурах:</i>	1 200	-
АО «Дальэнерготехкомплект»	-	-
АО «Магаданэлектросетьремонт»	1 200	-
<i>возврат беспроцентных займов</i>	37 062	-
ПАО «Камчатскэнерго»	22 141	-
АО «ДГК»	4 800	-
АО «Дальэнерготехкомплект»	10 121	-
<i>прочие:</i>	-	240
ООО «Восток-Финанс»	-	240
Платежи - всего	(74 024)	(341 085)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(58 591)	(197 160)
АО «АвтотранспортЭнерго»	(-)	(1 103)
ООО «Восток-Финанс»	(22 610)	(90 441)
АО «ВОСТЭК»	(16 497)	(79 601)
АО «ДГК»	(1 811)	(2 876)
ПАО «ДЭК»	(1 431)	(2 387)
АО «НПФ электроэнергетики»	(2 112)	(6 290)
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	(182)	(734)
ПАО «РусГидро»	(8 480)	(12 168)
АО «РусГидро Снабжение»	(5 469)	1 456
АО «Сахаэнерго»	(-)	(81)
ПАО «Якутскэнерго»	(-)	(23)
прочие платежи:	(15 433)	(143 925)
<i>обеспечительные платежи за участие в конкурсных процедурах:</i>	(15 433)	(98 480)
АО «Дальэнерготехкомплект»	(12 333)	16 407
АО «Магаданэлектросетьремонт»	(1 200)	6 015
АО «Ленгидропроект»	(1 900)	(-)
АО «ХПРК»	(-)	(33 642)
АО «ХРМК»	(-)	(33 642)
АО «ЯЭРК»	(-)	(8 774)
<i>займы выданные беспроцентные:</i>	(-)	(45 445)
АО «Дальэнерготехкомплект»	(-)	(10 121)
АО «ДГК»	(-)	(4 800)
ПАО «Камчатскэнерго»	(-)	(22 141)

АО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

АО «ХРСК»	(-)	(8 383)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	673 062	641 779
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	2 730 053	1 971 848
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений):	37 929	-
АО «ДГК»	28 419	-
АО «Управляющая компания ГидроОГК»	1 332	-
ПАО «Передвижная энергетика»	123	-
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	309	-
ПАО «РусГидро»	353	-
ООО «СНРГ»	244	-
ПАО «Якутскэнерго»	7 148	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	77	-
ООО «Восток-Финанс»	77	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам):	2 523 501	1 386 000
АО «Дальэнерготехкомплект»	15 000	-
АО «ДГК»	-	182 000
АО «ДРСК»	2 000	4 000
ПАО «Сахалинэнерго»	389 001	-
АО «Чукотэнерго»	-	100 000
ПАО «Камчатскэнерго»	510 000	-
ООО «Восток-Финанс»	7 500	-
ПАО «Якутскэнерго»	1 600 000	1 100 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	1 969	2 563
ОАО «ЭНИН им.Г.М. Кржижановского»	-	623
ОАО «Сахалинская энергетическая компания»	-	296
ПАО «РусГидро»	1 969	1 643
полученные проценты	166 577	583 285
АО «Дальэнерготехкомплект»	24 035	25 590
АО «ДГК»	-	4 628
ПАО «Камчатскэнерго»	10 595	63 496
ПАО «Передвижная энергетика»	29 598	30 115
ПАО «Сахалинэнерго»	11 474	48 271
АО «Чукотэнерго»	-	11 612
ПАО «Якутскэнерго»	90 875	399 573

АО «РАО ЭС Востока»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Платежи - всего	(1 798 579)	(66 917)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов:	(1 798 479)	(21 917)
АО «ДГК»	(3 831)	(13 896)
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	(617 841)	(-)
АО «Ленгидропроект»	(39 334)	(-)
АО «Управляющая компания ГидроОГК»	(141 673)	(-)
ПАО «Якутскэнерго»	(-)	(2 001)
ПАО «Сахалинэнерго»	(281 210)	(4 070)
АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань»	(705 077)	(-)
ПАО «Передвижная энергетика»	(-)	(1 937)
АО «Сахалинская ГРЭС-2»	(21)	(13)
АО «ХЭТК»	(9 492)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	(100)	(-)
ПАО «Сахалинэнерго»	(100)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам:	(-)	(45 000)
АО «Дальэнерготехкомплект»	-	(-)
ПАО «Камчатскэнерго»	-	(-)
ПАО «Передвижная энергетика»	(-)	(45 000)
АО «Чукотэнерго»	-	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	931 474	1 904 931
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	-	8 593
в том числе:		
денежных вкладов собственников (участников):	-	8 593
ООО «Восток-Финанс»	-	8 593
получение займов	16 267 459	-
ПАО «РусГидро»	16 267 459	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	16 267 459	8 593
Сальдо денежных потоков за отчетный период	20 871 995	2 555 303

21. Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества (до исключения Правления из состава органов управления Общества на основании решения внеочередного общего собрания акционеров АО «РАО ЭС Востока» от 12.04.2017 (протокол № 15 от 14.04.2017)).

Общая сумма начисленной заработной платы, премий и прочих начислений членам Правления за 2017 г. составляет 13 050 тыс. руб. (за 2016 г. – 110 144 тыс. руб.). Члены Правления являлись штатными сотрудниками Общества. Общая сумма начислений членам Совета директоров за 2017 г. составляет 6 823 тыс. руб. (за 2016 г. – 7 395 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

22. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности под номером 6.

23. Обеспечение обязательств

Информация об обеспечении обязательств раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности под номером 7.

Первый заместитель директора
Дивизиона «Дальний Восток» ПАО «РусГидро»,
управляющей организации АО «РАО ЭС Востока»
(по доверенности № 56/ЕИО от 09.10.2017 г.)

С.В. Васильев

Главный бухгалтер
АО «РАО ЭС Востока»

Е.Н. Макина



«12» марта 2018 г.

Приложения к Пояснениям
к бухгалтерской (финансовой) отчетности (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		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 20 17 г.	69 654	(21 134)	-	(523)	(523)	(18 820)	-	-	-	69 131	(39 430)
	за 20 16 г.	29 788	(5 922)	39 867	-	-	(15 211)	-	-	-	69 654	(21 134)
В том числе :	за 20 17 г.	523	(523)	-	(523)	(523)	-	-	-	-	-	-
	за 20 16 г.	523	(509)	-	-	-	(14)	-	-	-	523	(523)
Терминальная ферма на базе продукта Citrix XenApp Enterprise Edition	за 20 17 г.	8 480	(3 816)	-	-	-	(1 696)	-	-	-	8 480	(5 512)
	за 20 16 г.	8 480	(2 120)	-	-	-	(1 696)	-	-	-	8 480	(3 816)
Автоматизированная система управления ветродизельным комплексом (АСУ ВДК)	за 20 17 г.	8 820	(4 900)	-	-	-	(2 940)	-	-	-	8 820	(7 840)
	за 20 16 г.	8 820	(1 960)	-	-	-	(2 940)	-	-	-	8 820	(4 900)
Автоматизированная система управления солнечно-дизельным комплексом (АСУ СДК)	за 20 17 г.	4 078	(2 719)	-	-	-	(1 359)	-	-	-	4 078	(4 078)
	за 20 16 г.	4 078	(680)	-	-	-	(2 039)	-	-	-	4 078	(2 719)
База данных «Потребители ЗШМ ТЭС»	за 20 17 г.	3 360	(1 773)	-	-	-	(1 120)	-	-	-	3 360	(2 893)
	за 20 16 г.	3 360	(653)	-	-	-	(1 120)	-	-	-	3 360	(1 773)
Геоинформационная система расчета и представления информации о перспективных проектах развития возобновляемых источников энергии	за 20 17 г.	1 305	(399)	-	-	-	(435)	-	-	-	1 305	(834)
	за 20 16 г.	-	-	1 305	-	-	(399)	-	-	-	1 305	(399)

Программа для ЭВМ "Подсистема администрирования"	за 20 17 г.	755	(231)	-	(-)	-	(251)	-	-	755	(482)
	за 20 16 г.	-	(-)	755	(-)	-	(231)	-	-	755	(231)
Программа для ЭВМ "Подсистема аналитики"	за 20 17 г.	755	(251)	-	(-)	-	(251)	-	-	755	(502)
	за 20 16 г.	755	(0)	-	(-)	-	(251)	-	-	755	(251)
Программа для ЭВМ "Подсистема ведения программы"	за 20 17 г.	755	(231)	-	(-)	-	(251)	-	-	755	(482)
	за 20 16 г.	-	(-)	755	(-)	-	(231)	-	-	755	(231)
Программа для ЭВМ "Подсистема интеграции"	за 20 17 г.	755	(251)	-	(-)	-	(251)	-	-	755	(502)
	за 20 16 г.	755	(-)	-	(-)	-	(251)	-	-	755	(251)
Программа для ЭВМ "Подсистема компетентности"	за 20 17 г.	755	(231)	-	(-)	-	(251)	-	-	755	(482)
	за 20 16 г.	-	(-)	755	(-)	-	(231)	-	-	755	(231)
Программа для ЭВМ "Подсистема контроля данных"	за 20 17 г.	755	(231)	0	(-)	-	(251)	-	-	-	(482)
	за 20 16 г.	-	(-)	755	(-)	-	(231)	-	-	755	(231)
Программа для ЭВМ "Подсистема мероприятий"	за 20 17 г.	755	(251)	-	(-)	-	(251)	-	-	755	(502)
	за 20 16 г.	755	(-)	-	(-)	-	(251)	-	-	755	(251)
Программа для ЭВМ "Подсистема мониторинга"	за 20 17 г.	755	(251)	-	(-)	-	(251)	-	-	755	(502)
	за 20 16 г.	755	(-)	-	(-)	-	(251)	-	-	755	(251)
Программа для ЭВМ "Подсистема нормативно-справочной информации"	за 20 17 г.	755	(231)	-	(-)	-	(251)	-	-	-	(482)
	за 20 16 г.	-	(-)	755	(-)	-	(231)	-	-	755	(231)
Программа для ЭВМ "Подсистема отчетности"	за 20 17 г.	755	(251)	-	(-)	-	(251)	-	-	755	(502)
	за 20 16 г.	755	(-)	-	(-)	-	(251)	-	-	755	(251)
Программа для ЭВМ "Подсистема расчета параметров"	за 20 17 г.	755	(251)	-	(-)	-	(251)	-	-	755	(502)
	за 20 16 г.	755	(-)	-	(-)	-	(251)	-	-	755	(251)

База данных «Энергоменеджмент»	за 20 17 г.	454	(139)	-	(-)	-	(151)	-	-	454	(290)
	за 20 16 г.	-	(-)	454	(-)	-	(139)	-	-	454	(139)
Изобретение «Способ приготовления золотинеральной смеси для оснований дорожных одежд»	за 20 17 г.	7 509	(501)	-	(-)	-	(1 502)	-	-	7 509	(2 003)
	за 20 16 г.	-	(-)	7 509	(-)	-	(501)	-	-	7 509	(501)
Полезная модель «Земляное полотно»	за 20 17 г.	8 328	(1 110)	-	(-)	-	(1 665)	-	-	8 328	(2 775)
	за 20 16 г.	-	(-)	8 328	(-)	-	(1 110)	-	-	8 328	(1 110)
Полезная модель «Устройство для автономного электроснабжения»	за 20 17 г.	1 173	(117)	-	(-)	-	(235)	-	-	1 173	(352)
	за 20 16 г.	-	(-)	1 173	(-)	-	(117)	-	-	1 173	(117)
Полезная модель «Устройство для выделения всплывающих частиц пульпы»	за 20 17 г.	17 325	(2 475)	-	(-)	-	(4 950)	-	-	17 325	(7 425)
	за 20 16 г.	-	(-)	17 325	(-)	-	(2 475)	-	-	17 325	(2 475)

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	Первоначальная стоимость	Выбыло	Часть стоимости, списанной на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	
										Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	за 20 17 г.	9 111	(2 726)	-	(-)	-	(2 192)	9 111	(4 918)	
	за 20 16 г.	166 797	(37 226)	5 056	(-)	-	(128 241)	9111	(2 726)	
в том числе:	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	
	за 20 16 г.	5 000	(4 583)	-	(-)	-	(417)	-	(-)	
Разработка концепции создания собственной топливной базы	за 20 17 г.	2 119	(1 519)	-	(-)	-	(424)	2 119	(1 943)	
	за 20 16 г.	2 119	(1 095)	-	(-)	-	(424)	2 119	(1 519)	

Изготовление и испытание опытного образца модели ВДК	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 16 г.	1 675	(335)	-	(-)	-	(1 340)	-	(-)
Разработка и внедрение опытно-промышленной установки по отбору легкой фракции золы уноса из потока пудры	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 16 г.	24 750	(4 950)	-	(-)	-	(19 800)	-	(-)
Разработка программы перспективного развития энергетического комплекса на территории ДФО до 2025 г.	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 16 г.	131 316	(26 263)	-	(-)	-	(105 053)	-	(-)
Интеграция накопителей электрической энергии технологии Li-Ion в макет автономной энергоустановки на основе объекта ВИЭ	за 20 17 г.	1 937	(645)	-	(-)	-	(645)	1 937	(1 290)
	за 20 16 г.	1 937	(-)	-	(-)	-	(645)	1 937	(645)
Программа инновационного развития холдинга ПАО "РАО ЭС Востока" на 2016-2020гг с перспективой до 2025г	за 20 17 г.	5 055	(562)	-	(-)	-	(1 123)	5 055	(1 665)
	за 20 16 г.	-	(-)	5 055	(-)	-	(562)	5 055	(562)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

форма 7-10/005 с.5

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	Остаточная стоимость
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2017 г.	2 498 745 (	820 822)	1 678 923	0	(29 506)	16 926	(236 351)			2 470 064 (	1 040 247)	1 429 817
	за 2016 г.	2 496 766 (	572 507)	1 924 259	6 524	(3 545)	3 545	(251 860)			2 489 745 (	820 822)	1 678 923
Машины и оборудование	за 2017 г.	1 790 295 (	593 255)	1 197 040		(175)		188 984			1 790 120 (	793 239)	986 881
	за 2016 г.	1 789 341 (	383 312)	1 398 029	954			(199 843)			1 780 295 (	593 255)	1 197 040
Здания, сооружения	за 2017 г.	588 342 (	137 708)	430 634				(36 387)			588 342 (	174 075)	394 267
	за 2016 г.	588 298 (	101 343)	486 955	44			(36 386)			588 342 (	137 708)	430 634
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2017 г.	914 (	751)	163		(505)	410	(0)			409 (	341)	68
	за 2016 г.	833 (	745)	88	148	(67)	67	(73)			914 (	751)	163
Другие виды основных средств	за 2017 г.	107 235 (	89 108)	18 127		(29 001)	16 516				78 234 (	72 592)	5 642
	за 2016 г.	109 068 (	77 107)	31 959	1 647	(3 478)	3 478	(15 479)			107 235 (	89 108)	18 127
Земельные участки	за 2017 г.	32 959		32 959							32 959		32 959
	за 2016 г.	29 228		29 228	3 731						32 959		32 959
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	за 2017 г.	3 641 822 (	971 367)	2 670 455	6 767 626	(-)		(349 032)			10 409 448 (	1 320 399)	9 089 049
	за 2016 г.	3 365 888 (	716 288)	2 649 700	276 833	(-)		(256 079)			3 641 821 (	971 367)	2 670 455
Машины и оборудование	за 2017 г.	2 548 896 (	761 442)	1 787 454	12 805			(201 021)			2 561 701 (	962 463)	1 599 238
	за 2016 г.	2 405 252 (	571 507)	1 833 745	143 644			(189 835)			2 548 896 (	761 442)	1 767 454
Здания, сооружения	за 2017 г.	1 092 928 (	209 925)	883 001	6 754 821			(148 011)			7 847 747 (	357 936)	7 489 811
	за 2016 г.	960 736 (	144 781)	815 955	132 189			(65 144)			1 092 928 (	209 925)	883 001

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Форма 710005 с.6

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 2017 г.	17 903 258	7 423 277	-449 355	6 760 739	18 116 441
	за 2016 г.	10 622 203	7 766 218	(202 806)	282 357	17 903 258
в том числе:	за 2017 г.	17 903 258	7 062 763	(88841)	6 760 739	18 116 441
	за 2016 г.	10 622 203	7 281 707	(608)	44	17 903 258
Строительство объектов ОС	за 2017 г.	-	353 627	(353627)	0	-
	за 2016 г.	-	202 198	(202 198)	-	-
Оборудование к установке	за 2017 г.	-	6 887	(6887)	-	-
	за 2016 г.	-	282 313	-	282 313	-
Приобретение объектов ОС						

3. Финансовые вложения
Наличие и движение финансовых вложений

Форма 7/10005 с.7

Наименование показателя	На начало года			Увеличение стоимости						Уменьшение стоимости			Резерв			На конец периода		
	Период	Первоначальная стоимость без учета резерва под обесценение финансовых вложений	Резерв под обесценение финансовых вложений	ИТОГО с Резерва под обесценение финансовых вложений	Поступило	Доходы, связанные с отражением финансовых вложений по рыночной стоимости	Доходы, связанные с доведением первоначальной стоимости до номинальной	Доходы, связанные с переоценкой валюты (курсовые разницы)	Выбыло	Расходы, связанные с отражением финансовых вложений по рыночной стоимости	Расходы, связанные с доведением первоначальной стоимости до номинальной	Расходы, связанные с переоценкой валюты (курсовые разницы)	Формирование левые	Восстановление левые	Конечная стоимость без учета резерва под обесценение финансовых вложений	Резерв под обесценение финансовых вложений	ИТОГО с учетом Резерва под обесценение финансовых вложений	
Финансовые вложения - итого	за 2017 г.	19 887 076 (525 534)	19 361 545	19 361 545	3 322 448	5 010 380	0	2 514 079 (2 514 079)	(8 109 777)	(-)	(-)	(21 931)	24 855	19 598 028 (522 610)	522 610	19 075 417		
в т.ч.: Финансовые вложения	за 2016 г.	18 803 884 (1 024 181)	17 779 703	17 779 703	2 445 000	6 552 290	-	4 527 843 (4 527 843)	(3 388 245)	(-)	(-)	(250 020)	748 667	19 887 076 (525 534)	525 534	19 361 542		
Долгосрочные - всего	за 2017 г.	16 887 079 (525 534)	16 361 545	16 361 545	3 322 448	5 010 380	-	79 (79)	(9 109 777)	(-)	(-)	(21 931)	24 855	19 110 031 (522 610)	522 610	18 587 420		
за 2016 г.		16 888 887 (1 024 181)	15 842 706	15 842 706	0	6 552 290	-	3 145 843 (3 145 843)	(3 388 245)	(-)	(-)	(250 020)	748 667	16 887 079 (525 534)	525 534	16 361 545		
в т.ч.: Пил в дочерние и зависимые общества	за 2017 г.	440 418 (-)	440 418	440 418	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	440 418 (-)	(-)	440 418		
за 2016 г.		440 418 (-)	440 418	440 418	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	440 418 (-)	(-)	440 418		
Пил в прочие организации	за 2017 г.	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)		
за 2016 г.		(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)		
Резерв под обесценение финансовых вложений	за 2017 г.	(-)	(525 534)	(525 534)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(21 931)	24 855	0 (522 610)	522 610	(522 610)		
за 2016 г.		(-)	(1 024 181)	(1 024 181)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(250 020)	748 667	0 (525 534)	525 534	(525 534)		
Акция дочерних обществ	за 2017 г.	15 303 971 (0)	15 303 971	15 303 971	100	5 008 384	(-)	(-)	(6 088 316)	(-)	(-)	(-)	-	14 214 149 (-)	(-)	14 214 149		
за 2016 г.		12 160 159 (-)	12 160 159	12 160 159	0	6 535 730	(-)	9 943 (9 943)	(3 382 075)	(-)	(-)	(-)	-	15 303 971 (-)	(-)	15 303 971		
Акция зависимых обществ	за 2017 г.	814 (-)	814	814	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	814 (-)	(-)	814		
за 2016 г.		814 (-)	814	814	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	814 (-)	(-)	814		
Акция прочих обществ	за 2017 г.	1 141 876 (-)	1 141 876	1 141 876	0	3 986	(-)	79 (79)	(13 481)	(-)	(-)	(-)	(-)	1 132 302 (-)	(-)	1 132 302		
за 2016 г.		1 129 496 (-)	1 129 496	1 129 496	0	16 550	(-)	(-)	(4 170)	(-)	(-)	(-)	(-)	1 141 876 (-)	(-)	1 141 876		
Прочие финансовые вложения (облигации)	за 2017 г.	(-)	(-)	(-)	3 322 348	0	(-)	0 (0)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	3 322 348 (-)	(-)	3 322 348		
за 2016 г.		(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	0 (0)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	0 (-)	(-)	0		
Предоставленные займы	за 2016 г.	3 136 000 (-)	3 136 000	3 136 000	(-)	(-)	(-)	3 138 000 (3 138 000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)		
Финансовые вложения кредитные - всего	за 2017 г.	2 999 897 (-)	2 999 897	2 999 897	(-)	(-)	(-)	2 514 000 (2 514 000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	485 997 (-)	(-)	485 997		
за 2016 г.		1 938 997 (-)	1 938 997	1 938 997	2 445 000	(-)	(-)	1 382 000 (1 382 000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	2 999 897 (-)	(-)	2 999 897		
в т.ч.: Предоставленные займы	за 2017 г.	2 999 897 (-)	2 999 897	2 999 897	(-)	(-)	(-)	2 514 000 (2 514 000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	485 997 (-)	(-)	485 997		
за 2016 г.		1 938 997 (-)	1 938 997	1 938 997	2 445 000	(-)	(-)	1 382 000 (1 382 000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	2 999 897 (-)	(-)	2 999 897		

4. Запасы
Наличие и движение запасов

Форма 7-10/005 с.8

Именование показателя	На начало года		Изменение за период								На конец периода		
	Период	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступление и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Строительство объектов основных средств	Прочие расходы	Возврат	Оборот запасов между их группами (выдаями)	оборот запасов между их группами (выдаями)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
масла - всего	за 2017 г.	145 258	(-)	102 364	(24 371)	-	(133 788)	(61 495)	(-)	X	X	27 951	-
	за 2016 г.	190 307	(-)	299 104	(29 020)	-	(310 010)	(5 123)	(-)	X	X	145 258	-
в т.ч.: Основные средства до 40,0 тысяч рублей	за 2017 г.	596			47							519	-
	за 2016 г.	953	(-)	2 052	(2 370)	-	(119)	(-)	(-)	51	(-)	566	-
Сырье и материалы	за 2017 г.	138 252		79 821	1 184		133 788	61 482				19 819	-
	за 2016 г.	185 294	(-)	273 944	(8 370)	-	(309 496)	(5 089)	(-)	85	(136)	136 252	-
Тара и тарные материалы	за 2017 г.	16	(-)	0	(3)	-	(0)	(13)	(-)	-	(-)	0	-
	за 2016 г.	16	(-)	0	(0)	-	(0)	(-)	(-)	-	(-)	18	-
Специальная оснастка и специальная одежда	за 2017 г.	13	(-)	0	(0)	-	(0)	(13)	(-)	-	(-)	0	-
	за 2016 г.	0	(-)	59	(22)	-	(0)	(24)	(-)	-	(-)	13	-
Переходные расходы (расходы будущих периодов) по программному обеспечению	за 2017 г.	7 500	(-)	22 543	23 140		0					6 903	-
	за 2016 г.	3 266	(-)	19 725	(15 145)	-	(346)	(-)	(-)	-	(-)	7 500	-
Товары	за 2017 г.	910										910	-
	за 2016 г.	778	(-)	3 324	(3 113)	-	(79)	(-)	(-)	-	(-)	910	-

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

Форма 710005 с.9

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				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 2017 г.	4 928 438	(1 566 088)	3 362 350	7 945 730	-	(8 058 525)	(-)	(214 279)	(4 817 643)	(1 620 367)	3 197 275
	за 2018 г.	5 088 936	(211 416)	4 877 520	6 853 956	-	(7 024 454)	(-)	(1 354 672)	(4 928 438)	(1 566 088)	3 362 350
В том числе:												
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	за 2017 г.	284 992	(240 000)	24 992	-	-	(85 992)	(-)	(80 000)	(179 000)	(160 000)	19 000
	за 2018 г.	582 605	(-)	582 605	-	-	(317 613)	(-)	(240 000)	(284 992)	(240 000)	24 992
В том числе:												
Долговые ценные бумаги, долгосрочные. Основная сумма	за 2017 г.	21 000	(-)	21 000	-	-	(2 000)	(-)	(-)	(19 000)	(-)	19 000
	за 2018 г.	23 000	(-)	23 000	-	-	(2 000)	(-)	(-)	(21 000)	(-)	21 000
Переходящие расходы по договорам страхования	за 2017 г.	3 992	(-)	3 992	-	-	(3 992)	(-)	(-)	(-)	(-)	-
	за 2018 г.	5 894	(-)	5 894	-	-	(1 842)	(-)	(-)	(3 992)	(-)	3 992
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2017 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-
	за 2018 г.	67 714	(-)	67 714	-	-	(67 714)	(-)	(-)	(-)	(-)	-
Авансы строительным подрядчикам	за 2017 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-
	за 2018 г.	166 057	(-)	166 057	-	-	(166 057)	(-)	(-)	(-)	(-)	-
Займы беспроцентные	за 2017 г.	240 000	(240 000)	-	-	-	(80 000)	(-)	(80 000)	(160 000)	(160 000)	-
	за 2018 г.	320 000	(-)	320 000	-	-	(80 000)	(-)	(240 000)	(240 000)	(240 000)	-

Дебиторская задолженность, платежи по которой охладаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	за 2017 г.	4 663 447	(1 326 088)	3 337 359	7 946 730	-	(7 970 533)	(-)	(134 279)	4 638 643	(1 460 367)	3 178 275
	за 2016 г.	4 516 331	(211 416)	4 304 915	6 853 956	-	(6 706 840)	(-)	(1 114 672)	4 663 447	(1 326 088)	3 337 359
В том числе Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2017 г.	821 881	(635)	821 246	968 509	-	(1 010 677)	(-)	99	779 713	(536)	779 177
	за 2016 г.	554 930	(1 148)	553 782	1 823 280	-	(1 556 329)	(-)	513	821 881	(635)	821 246
Авансы поставщикам материалов	за 2017 г.	96	(96)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	96	(96)	-
	за 2016 г.	212	(96)	116	516	-	(632)	(-)	(-)	96	(96)	-
Авансы поставщикам услуг	за 2017 г.	4 239	(-)	4 239	128 028	-	(127 846)	(-)	(-)	4 421	(-)	4 421
	за 2016 г.	4 366	(513)	3 853	188 688	-	(188 845)	(-)	513	4 239	(-)	4 239
Авансы строительным подрядчикам	за 2017 г.	1 910 421	(-)	1 910 421	4 756 541	-	(4 893 764)	(-)	(-)	1 773 188	(-)	1 773 188
	за 2016 г.	2 718 155	(-)	2 718 155	1 260 151	-	(2 067 885)	(-)	(-)	1 910 421	(-)	1 910 421
Расчеты по авансам выданным (в валюте)	за 2017 г.	34 640	(-)	34 640	33	-	(9 819)	(-)	(-)	24 854	(-)	24 854
	за 2016 г.	26 265	(-)	26 265	13 588	-	(5 213)	(-)	(-)	34 640	(-)	34 640
Долговые ценные бумаги, краткосрочные. Основная сумма	за 2017 г.	2 000	(-)	2 000	-	-	(-)	(-)	(-)	2 000	(-)	2 000
	за 2016 г.	2 000	(-)	2 000	2 000	-	(2 000)	(-)	(-)	2 000	(-)	2 000
Предоставленные бестростные займы	за 2017 г.	230 445	(193 383)	37 062	80 000	-	(37 062)	(-)	(80 000)	273 383	(273 383)	-
	за 2016 г.	105 000	(-)	105 000	125 445	-	(-)	(-)	(193 383)	230 445	(193 383)	37 062
Предоставленные займы, Проценты	за 2017 г.	58 236	(-)	58 236	108 341	-	(186 577)	(-)	(-)	-	(-)	-
	за 2016 г.	229 022	(151 557)	77 465	579 658	-	(750 644)	(-)	(151 557)	58 236	(-)	58 236
Депозитные вложения краткосрочные (проценты)	за 2017 г.	981	(-)	981	73 165	-	(74 146)	(-)	(-)	-	(-)	-
	за 2016 г.	81 949	(-)	81 949	385 659	-	(466 627)	(-)	(-)	981	(-)	981
Депозитные вложения краткосрочные в иностранной валюте (проценты)	за 2017 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-
	за 2016 г.	504	(-)	504	54 620	-	(55 124)	(-)	(-)	-	(-)	-

Расчеты с бюджетом (Налог на прибыль)	за 2017 г.	100 076	(-)	100 076	52 635	-	(52 637)	(-)	100 074	(-)	100 074
	за 2016 г.	155 326	(-)	155 326	72 437	-	(127 687)	(-)	100 076	(-)	100 076
Расчеты с бюджетом (Налог на добавленную стоимость)	за 2017 г.	336 969	(-)	336 969	1 407 202	-	(1 323 403)	(-)	420 768	(-)	420 768
	за 2016 г.	443 653	(-)	443 653	1 291 265	-	(1 397 949)	(-)	336 969	(-)	336 969
Расчеты с бюджетом (Налог на доходы физических лиц)	за 2017 г.	312	(-)	312	59 120	-	(55 534)	(-)	3 698	(-)	3 698
	за 2016 г.	7	(-)	7	37 485	-	(37 180)	(-)	312	(-)	312
Расчеты с бюджетом (Налог на имущество)	за 2017 г.	-	(-)	-	6 873	-	(-)	(-)	6 873	(-)	6 873
	за 2016 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-
Расчеты с подотчетными лицами	за 2017 г.	350	(-)	350	-	-	(350)	(-)	-	(-)	-
	за 2016 г.	306	(-)	306	32 959	-	(32 915)	(-)	350	(-)	350
Переходящие расходы по договорам страхования	за 2017 г.	1 775	(-)	1 775	-	-	(1 767)	(-)	8	(-)	8
	за 2016 г.	7 281	(-)	7 281	2 683	-	(8 189)	(-)	1 775	(-)	1 775
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2017 г.	1 161 025	(1 131 974)	29 051	305 283	-	(216 651)	(-)	1 249 957	(1 186 952)	63 005
	за 2016 г.	187 325	(58 102)	129 223	983 322	-	(9 622)	(-)	1 161 025	(1 131 974)	29 051

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Форма 710005 с.12

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период					На конец периода
			Поступление		Проценты, штрафы и иные начисления	Выбытие		
			В результате хозяйственных операций			Погашение	Списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2017 г.	1 671 358	9 524 888	-	(9 493 045)	-	1 703 202	
	за 2016 г.	1 160 789	9 807 704	1 024	(9 298 159)	-	1 671 358	
В том числе:	за 2017 г.	1 475 690	7 666 285	-	(7 547 582)	-	1 594 393	
Поставщики и подрядчики	за 2016 г.	516 345	7 619 326	-	(6 659 981)	-	1 475 690	
В том числе:	за 2017 г.	-	766	-	(766)	-	-	
Поставщики материалов	за 2016 г.	836	9 195	-	(10 031)	-	-	
	за 2017 г.	25 521	238 134	-	(257 209)	-	6 446	
Поставщики услуг	за 2016 г.	32 779	476 520	-	(483 778)	-	25 521	
	за 2017 г.	-	-	-	(-)	-	-	
Поставщики ОС	за 2016 г.	4 889	5 734	-	(10 623)	-	-	
	за 2017 г.	701	42 467	-	(43 130)	-	38	
Расчеты по аренде	за 2016 г.	798	100 842	-	(100 938)	-	701	
	за 2017 г.	1 449 468	7 384 918	-	(7 246 477)	-	1 587 909	
Строительные подрядчики	за 2016 г.	477 043	7 027 035	-	(6 054 610)	-	1 449 468	
Покупатели и заказчики (авансы полученные)	за 2017 г.	22 023	268 605	-	(269 041)	-	21 587	
	за 2016 г.	-	111 773	-	(89 750)	-	22 023	
Задолженность перед персоналом организации, в том числе	за 2017 г.	18 365	494 931	-	(513 296)	-	-	
	за 2016 г.	25 181	1 195 066	-	(1 201 882)	-	18 365	
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2017 г.	18 365	494 931	-	(513 296)	-	-	
	за 2016 г.	25 181	1 195 066	-	(1 201 882)	-	18 365	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, в том числе:	за 2017 г.	20 028	101 108	-	(121 136)	-	-	
	за 2016 г.	33 143	224 717	-	(237 832)	-	20 028	
Расчеты по социальному страхованию	за 2017 г.	20 028	101 108	-	(121 136)	-	-	
	за 2016 г.	33 143	224 717	-	(237 832)	-	20 028	

Задолженность по налогам и сборам, в том числе:	за 2017 г.	22 358	110 469	-	(79 087)	-	53 741
	за 2016 г.	25 159	201 936	1 024	(205 761)	-	22 358
Налог на доходы физических лиц	за 2017 г.	2 286	-	-	(2 286)	-	-
	за 2016 г.	2 583	116 827	-	(117 124)	-	2 286
Налог на имущество	за 2017 г.	18 562	108 340	-	(73 701)	-	53 201
	за 2016 г.	22 090	83 164	-	(86 892)	-	18 562
НДС	за 2017 г.	1 024	-	-	(1 024)	-	-
	за 2016 г.	-	-	1 024	(-)	-	1 024
Налог на землю	за 2017 г.	486	2 129	-	(2 076)	-	539
	за 2016 г.	486	1 945	-	(1 945)	-	486
Прочие кредиторы	за 2017 г.	112 894	863 490	-	(962 903)	-	33 481
	за 2016 г.	560 961	454 886	-	(902 953)	-	112 894
Прочие поставщики и подрядчики (обеспечение заявок на участие в конкурсах)	за 2017 г.	110 962	17 433	-	(128 395)	-	-
	за 2016 г.	548 538	422 226	-	(859 802)	-	110 962
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2017 г.	1 932	866 057	-	(834 508)	-	33 481
	за 2016 г.	12 423	32 660	-	(43 151)	-	1 932

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 2017 г.	409 505	45 467	(358 242)	(94 204)	2 527
	за 2016 г.	406 614	673 230	(670 339)	(-)	409 505
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений	за 2017 г.	301 984	44 767	250 721	(94 204)	1 826
	за 2016 г.	335 174	489 166	(522 356)	(-)	301 984
Оценочные обязательства по выходным пособиям	за 2017 г.	57 423		(57 423)	(0)	0
	за 2016 г.	-	57 423	()	(-)	57 423
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	за 2017 г.	50 098	700	(50 098)		700
	за 2016 г.	71 440	126 641	(147 983)	(12)	50 098

7. Обеспечение обязательств

Форма 7:10005 с.15

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	2 986 786	3 022 898
в том числе:		
Банковская гарантия	2 122 875	2 117 243
Имущество в залоге по договору № РАО-13/0222 от 27.01.14 с ОАО "ХРСК"	263 911	305 655
Договоры поручительства	600 000	600 000
Выданные - всего	4 047 555	520 000
в том числе поручительства выданные в пользу:		
Договор Поручительства № 39/17/0 от 21.02.2017 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за АО "ДРСК"	15 518	
Договор Поручительства № 40/17/0 от 21.02.2017 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за АО "ДРСК"	10 528	
Договор Поручительства № 41/17/0 от 21.02.2017 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за АО "ДРСК"	606 904	
Договор Поручительства № 42/17/0 от 21.02.2017 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за АО "ДРСК"	1 140 125	
Договор Поручительства № 44/17/0 от 21.02.2017 г. перед перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за АО "ДРСК"	449 121	
Договор Поручительства № 43/17/0 от 21.02.2017 г. перед перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за АО "ДРСК"	274 785	
Договор Поручительства № 173/17/С от 01.06.2017 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за ПАО "Камчатскэнерго"	16 574	
Договор Поручительства № 440/17/0 от 07.12.2017 г. перед перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за АО "ДРСК"	1 014 000	
ПАО "Камчатскэнерго" по договору № 01871-БР-ПД1 от 21.06.2016	220 000	220 000
ПАО "Камчатскэнерго" по договору № 01797-БР-ПД1 от 28.09.2016	300 000	300 000

8. Затраты на производство

Форма 710005 с. 16

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
Себестоимость продаж услуг по производству электроэнергии	-	-
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Материальные затраты	-	-
Прочие затраты	-	-
Себестоимость продаж прочих товаров, работ, услуг, в т.ч.:	1 157 940	2 254 182
Материальные затраты	3 373	10 540
Расходы на оплату труда	198 600	966 606
Отчисления на социальные нужды	39 289	95 496
Амортизация	614 913	549 498
Прочие затраты	301 765	632 042
Итого Себестоимость продаж	1 157 940	2 254 182