

**ЭНПИ<sup>®</sup> КОНСАЛТ**

КОНСАЛТИНГОВО-АУДИТОРСКАЯ ГРУППА

117630, Москва,  
Старокалужское шоссе, 65

Т/ф.: +7 (495) 221-73-79

E-mail: [npg@npg.ru](mailto:npg@npg.ru)

[www.npg.ru](http://www.npg.ru)

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1-016-03-15

Акционерам ОАО "РАО Энергетические системы Востока"

### Сведения об аудируемом лице

Наименование	Открытое акционерное общество "РАО Энергетические системы Востока" (ОАО "РАО Энергетические системы Востока")
Государственный регистрационный номер	1087760000052
Место нахождения	680021, г. Хабаровск, ул. Ленинградская, д.46

### Сведения об аудиторе

Наименование	Закрытое акционерное общество "ЭНПИ Консалт"
Государственный регистрационный номер	1027700283566
Место нахождения	115191, г. Москва, Духовской пер., д.14
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор	Некоммерческое партнерство "Институт Профессиональных Аудиторов" (ИПАР)
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	10302000041

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2014 год;
- отчета об изменениях капитала за 2014 год;
- отчета о движении денежных средств за 2014 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

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

### **Ответственность аудитора**

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

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

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

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

### Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества "РАО Энергетические системы Востока" по состоянию на 31 декабря 2014 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Генеральный директор  
Закрытого акционерного  
общества  
"ЭНИИ Консалт"  
(квалификационный аттестат  
№ 02 - 000017, ОРНЗ 29502000461)



В.Ю.Скобарев

03 марта 2015 г.

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2014 г.**

Форма по ОКУД	Коды		
	0710001		
Дата ( число, месяц, год)	31	12	2014
по ОКПО	85115294		
ИНН	2801133630		
по ОКВЭД	74.15.2		
по ОКОПФ / ОКФС	47	41	
по ОКЕИ	384		

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению холдинг-компаниями**  
Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые акционерные общества **Смешанная российская собственность с / долей федеральной собственности**

Единица измерения: **в тыс. рублей**

Местонахождение (адрес)

**680021, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Ленинградская, дом № 46**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п. 2 разд. IV	Нематериальные активы	1110	8 240	354	523
п. 3 разд. IV	Результаты исследований и разработок	1120	170 056	4 288	3 417
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	6 714 790	7 733 326	3 882 754
п. 4.1. разд. IV	в том числе: Основные средства	11501	1 990 380	2 048 268	1 962 366
п. 4.2. разд. IV	Незавершенное строительство	11502	4 724 410	5 685 058	1 920 388
п. 5 разд. IV	Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 273 001	2 493 930	2 714 859
п. 6.1. разд. IV	Финансовые вложения	1170	19 301 132	16 680 194	23 241 152
п. 16 разд. IV	Отложенные налоговые активы	1180	154	29 710	98 280
п. 7 разд. IV	Прочие внеоборотные активы	1190	570 260	456 095	37 836
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>29 037 633</b>	<b>27 397 897</b>	<b>29 978 821</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п. 8 разд. IV	Запасы	1210	93 553	66 655	59 156
п. 16 разд. IV	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 016	61 896	141 827
п. 9 разд. IV	Дебиторская задолженность	1230	4 037 123	1 461 351	2 411 955
	в том числе: Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	39 924	437 891	281 080
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	3 997 199	1 023 460	2 130 875
п. 6.2. разд. IV	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 462 600	5 087 704	3 318 735
п. 10 разд. IV	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 410 611	1 568 318	2 935 768
п. 11 разд. IV	Прочие оборотные активы	1260	13 218	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>14 020 121</b>	<b>8 245 924</b>	<b>8 867 441</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>43 057 754</b>	<b>35 643 821</b>	<b>38 846 262</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
п. 13 разд. IV	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	22 716 986	22 716 986	22 716 986
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п. 13 разд. IV	Резервный капитал	1360	1 135 849	1 135 849	1 077 923
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11 111 178	6 636 038	14 289 000
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>34 964 013</b>	<b>30 488 873</b>	<b>38 083 909</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п. 14 разд. IV	Заемные средства	1410	5 910 000	4 110 000	-
п. 16 разд. IV	Отложенные налоговые обязательства	1420	195 414	152 399	139 918
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>6 105 414</b>	<b>4 262 399</b>	<b>139 918</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п. 15 разд. IV	Заемные средства	1510	512 036	70 014	-
п. 15 разд. IV	Кредиторская задолженность	1520	1 046 380	609 560	402 070
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	607 337	479 564	171 297
	задолженность перед персоналом организации	15202	21 299	17 908	18 960
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	19 510	14 565	13 872
	задолженность по налогам и сборам	15204	11 291	11 048	12 829
	прочие кредиторы	15205	386 943	86 475	185 112
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п. 23 разд. IV	Оценочные обязательства	1540	429 911	212 975	220 365
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>1 988 327</b>	<b>892 549</b>	<b>622 435</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>43 057 754</b>	<b>35 643 821</b>	<b>38 846 262</b>

Руководитель

(подпись)

Толстогузов Сергей  
Николаевич

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Медведева Юлия  
Геннадьевна

(расшифровка подписи)



**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2014 г.**

Организация **Открытое акционерное общество  
"РАО Энергетические системы Востока"**  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению холдинг-компаниями**  
Организационно-правовая форма/форма собственности  
**Открытые акционерные общества / Смешанная российская  
собственность с долей  
федеральной собственности**

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по \_\_\_\_\_  
ОКВЭД \_\_\_\_\_

по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
31	12	2014
85115294		
2801133630		
74.15.2		
47	41	
384		


Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
п. 17 разд. IV	Выручка	2110	1 145 272	1 102 676
	в том числе:			
	от реализации услуг по передаче тепловой энергии, теплоносителя	21101	14 649	-
	от реализации прочих товаров, работ, услуг	21102	1 130 623	1 102 676
п. 18 разд. IV	Себестоимость продаж	2120	(1 940 291)	(1 652 793)
	в том числе:			
	услуг по передаче тепловой энергии, теплоносителя	21201	(15 134)	(9 140)
	прочих товаров, работ, услуг	21202	(1 925 157)	(1 643 653)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(795 019)	(550 117)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(795 019)	(550 117)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п. 19 разд. IV	Проценты к получению	2320	1 176 507	909 539
п. 19 разд. IV	Проценты к уплате	2330	(379 101)	(109 119)
п. 19 разд. IV	Прочие доходы	2340	10 732 255	927 853
п. 19 разд. IV	Прочие расходы	2350	(6 069 925)	(8 692 139)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 664 717	(7 513 983)
п. 16 разд. IV	Текущий налог на прибыль	2410	(102 969)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(757 403)	1 583 847
п. 16 разд. IV	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(43 016)	(12 480)
п. 16 разд. IV	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(29 555)	(68 570)
	Прочее	2460	(14 037)	(3)
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>4 475 140</b>	<b>(7 595 036)</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 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	4 475 140	(7 595 036)
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
п. 20 разд. IV	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,1032	(0,1752)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Толстогузов Сергей Николаевич**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер   
(подпись)

**Медведева Юлия Геннадьевна**  
(расшифровка подписи)



20 15 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за 2014 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2014
85115294		
2801133630		
74.15.2		
47		41
384		

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Организация "РАО Энергетические системы Востока" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Вид экономической деятельности Деятельность по управлению холдинг-компаниями по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытые акционерные общества /

Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности по ОКПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

**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 2012 г.	3100	22 716 986	-	-	1 077 923	14 289 000	38 083 909
<b>За 2013 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	( - )	( - )	( - )	( 7 595 036 )	( 7 595 036 )
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	( 7 595 036 )	( 7 595 036 )
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	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3226	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3227	X	X	X	X	( - )	( - )
дивиденды	3230	X	X	( - )	( - )	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3240	X	X	X	57 926	( 57 926 )	X
Изменение резервного капитала							
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	22 716 986	( - )	( - )	1 135 849	6 636 038	30 488 873
<b>За 2014 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 475 140	4 475 140
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 475 140	4 475 140
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	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	X	X	( - )	X	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	( - )	X	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	( - )	( - )	X	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	( - )	( - )	X	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3326	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
дивиденды	3327	X	X	X	X	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	( - )	( - )	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	( - )	( - )	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	22 716 986	( - )	( - )	1 135 849	11 111 178	34 964 013

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
		На 31 декабря 2012 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
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 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	34 964 013	30 488 873	38 083 909

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) \_\_\_\_\_

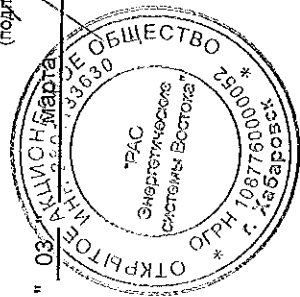
Толстогузов Сергей  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

Главный  
 бухгалтер

*(подпись)*  
 (подпись)

Медведева Юлия  
 Геннадьевна  
 (расшифровка подписи)

" 03 марта 2015 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2014 г.**

		Коды		
		0710004		
		31	12	2014
		85115294		
		2801133630		
		74.15.2		
		47	41	
		384		

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

Организация Открытое акционерное общество "РАО Энергетические системы Востока" по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Деятельность по управлению холдинг-компаниями по ОКВЭД \_\_\_\_\_

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытые акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2014 г.	За 12 месяцев 2013 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 254 659	1 264 460
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	762 182	745 893
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	197 409	366 092
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	295 068	152 475
Платежи - всего	4120	( 2 666 039 )	( 2 224 726 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 866 395 )	( 675 748 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 1 031 673 )	( 923 830 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 359 073 )	( 56 785 )
налога на прибыль организаций	4124	( 100 726 )	-
платежи по НДС	4125	( 110 393 )	( 385 079 )
прочие платежи	4129	( 197 779 )	( 183 284 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	<b>4100</b>	<b>( 1 411 380 )</b>	<b>( 960 266 )</b>

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2014 г.	За 12 месяцев 2013 г.
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	76 132 672	60 985 231
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 838 873	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 016 525	1 468 190
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 180	986
полученные проценты	4215	1 011 495	862 481
возврат депозитов	4216	69 264 599	58 653 313
прочие поступления	4219	-	261
Платежи - всего	4220	( 72 742 858 )	( 65 690 141 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 3 763 183 )	( 2 688 772 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( 56 951 )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( 565 000 )	( 4 634 000 )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( 203 752 )	( 39 428 )
деPOSITные вложения	4225	( 68 153 972 )	( 58 327 941 )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3 389 814	( 4 704 910 )
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	2 200 000	4 110 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 200 000	4 110 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2014 г.	За 12 месяцев 2013 г.
Платежи - всего	4320	( - )	( - )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( - )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 200 000	4 110 000
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>4 178 434</b>	<b>( 1 555 176 )</b>
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 568 318	2 935 768
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 410 611	1 568 318
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	663 859	187 726

Руководитель

(подпись)

Толстогузов Сергей  
Николаевич

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Медведева Юлия  
Геннадьевна

(расшифровка подписи)

" 03 " марта 20 15 г.



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

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2014 ГОД**

**I. Общие сведения**

Открытое 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:

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

По состоянию на 31.12.2014 г. Общество имело 5 обособленных подразделений.

Место нахождения обособленного подразделения – структурного подразделения ОАО «РАО Энергетические системы Востока» - «Московский офис»:

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

Место нахождения обособленного подразделения – структурного подразделения ОАО «РАО Энергетические системы Востока» в г. Владивостоке:

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

Место нахождения обособленного подразделения – структурного подразделения ОАО «РАО Энергетические системы Востока» в г. Южно-Сахалинске:

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

Место нахождения обособленного подразделения - Дополнительного офиса ОАО «РАО Энергетические системы Востока» в п. Майский:

682846, Хабаровский край, Советско-Гаванский район, п. Майский, ул. Каспийская, д. 12

Место нахождения обособленного подразделения - Дополнительного офиса ОАО «РАО Энергетические системы Востока» в г. Якутск:

677000, г. Якутск, ул. Кржижановского, д. 2

В связи с утверждением организационной структуры Общества в новой редакции в соответствии с приказом ОАО «РАО Энергетические системы Востока» от 27.08.2014 № 111 деятельность дополнительных офисов Общества в г. Якутск и в п. Майский Советско-Гаванского района прекращена с 01.01.2015.

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

**Основными видами деятельности Общества являются:**

- Деятельность по управлению холдинг-компаниями;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

С 2011 года Общество осуществляет деятельность по строительству объектов электроэнергетики.

С 2014 года Общество осуществляет регулируемые виды деятельности – услуги по передаче тепловой энергии и теплоносителя (п.10 раздела «Основы ценообразования в сфере теплоснабжения» постановления Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075).

**Органами управления ОАО «РАО Энергетические системы Востока» являются:**

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

**Совет директоров ОАО «РАО Энергетические системы Востока»**

На годовом Общем собрании акционеров 21.06.2013 (протокол № 9 от 21.06.2013) избран Совет директоров ОАО «РАО Энергетические системы Востока» в составе:

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

\* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

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

№	Ф.И.О. кандидата	Должность*
1	Дод Евгений Вячеславович	Председатель Правления ОАО «РусГидро»
2	Станюленайте Янина Эдуардовна	Директор по корпоративному управлению ОАО «РусГидро»
3	Толстогузов Сергей Николаевич	Генеральный директор ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
4	Киров Сергей Анатольевич	Директор по экономике ОАО «РусГидро»



5	Савельев Иван Вячеславович	Директор по стратегическим сделкам и рынкам капитала ОАО «РусГидро»
6	Посевина Ирина Олеговна	Директор по внутреннему контролю и управлению рисками ОАО «РусГидро»
7	Кожемяко Олег Николаевич	Губернатор Амурской области
8	Янсон Сергей Юрьевич	Директор по закупкам ОАО «РусГидро»
9	Десятов Евгений Валерьевич	Директор по продажам ОАО «РусГидро»

\* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

### **Правление ОАО «РАО Энергетические системы 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 01.01.2014 численный состав Правления ОАО «РАО Энергетические системы Востока» составлял 10 членов. В него входили\*:

- Толстогузов Сергей Николаевич - Генеральный директор, Председатель Правления;
- Бородин Виктор Николаевич - Заместитель Генерального директора - главный инженер;
- Вайнилавичуте Алла Петрасовна - Главный бухгалтер;
- Запругаева Нина Липатовна - Первый заместитель Генерального директора – исполнительный директор;
- Каплун Алексей Александрович - Заместитель генерального директора по стратегии и инвестициям;
- Линецкий Станислав Владимирович - Заместитель генерального директора по корпоративному и правовому обеспечению;
- Линкер Лада Александровна - Директор по экономике и тарифам;
- Лишанский Илья Юрьевич - заместитель Генерального директора по реализации энергии;
- Смирнов Владимир Иванович - Заместитель Генерального директора по безопасности;
- Чурилов Дмитрий Викторович - заместитель Генерального директора по управлению ресурсами.

\*- должности членов Правления указаны на момент избрания.

В течение 2014 года в составе Правления Общества произошли следующие изменения. Решением Совета директоров Общества 28.11.2014 (протокол № 113 от 28.11.2014) были досрочно прекращены полномочия действующих членов Правления Общества.

Совет директоров определил численный состав Правления ОАО «РАО Энергетические системы Востока» в количестве пяти членов Правления и избрал членами Правления Общества следующих лиц:

- 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»);
- Запрыгаева 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.

#### **Ревизионная комиссия ОАО «РАО Энергетические системы Востока»**

На Годовом общем собрании акционеров 21.06.2013 (протокол № 9 от 21.06.2013) избрана Ревизионная комиссия ОАО «РАО Энергетические системы Востока» в следующем составе:

№	Ф.И.О. кандидата	Должность*
1	Ажимов Олег Евгеньевич (председатель)	начальник Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»
2	Бабаев Константин Владимирович	руководитель Дирекции по управлению рисками ОАО «РусГидро»
3	Максимова Надежда Борисовна	начальник Управления Инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»
4	Рохлина Ольга Владимировна	Начальник Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»
5	Чигирин Иван Иванович	Начальник Управления внутреннего контроля Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»

\* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

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

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

## ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2014 год

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

\* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2014 г. составила 327 человек (на 31 декабря 2013 г. – 279 человек).

Курсы валют на 31 декабря 2014 г.: 56,2584 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2013 г. – 32,7292 руб.), 68,3427 руб. за 1 евро (31 декабря 2013 г. – 44,9699 руб.).

## II. Основные аспекты учетной политики

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

### 1. Основа составления

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

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

### 2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

### 3. Основные средства

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

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

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

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

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

улучшениям в арендованное имущество) устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Инвентарная стоимость объектов строительства складывается из фактических затрат на строительно-монтажные работы, стоимости оборудования и прочих капитальных затрат. Прочие капитальные затраты включаются в инвентарную стоимость того объекта строительства, к которому они относятся. Если прочие капитальные вложения относятся к нескольким объектам строительства, их стоимость распределяется пропорционально:

1. Сметной стоимости вводимых в действие объектов при выполнении работ хозяйственным способом.
2. Договорной стоимости вводимых в действие объектов при выполнении работ подрядным способом.

#### 4. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

обществ утвержден приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов".

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

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 заемодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

### **7. Порядок учета расчетов, прочих активов и пассивов**

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

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

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

#### **8. Денежные средства и денежные эквиваленты**

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

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

#### **9. Уставный и резервный капитал**

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

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

#### **10. Признание доходов**

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

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

В составе прочих доходов Общества учитываются:

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

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 ОАО «РАО Энергетические системы Востока» на 2014 год утверждена приказом ОАО «РАО Энергетические системы Востока» от 31.12.2013 г. № 235.

Изменения в учетную политику не вносились.



### III. Изменения в показателях бухгалтерской отчетности за предшествующие периоды

Отдельные показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2013 г. и 31.12.2012 г. сформированы путем их корректировки в связи с отражением переходящих расходов (расходов будущих периодов) по программному обеспечению и налога на добавленную стоимость, принятого к вычету при перечислении Обществом частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг), следующим образом:

- переходящие расходы (расходы будущих периодов) по программному обеспечению, срок погашения которых составляет более 12 месяцев – в составе прочих внеоборотных активов;

- переходящие расходы (расходы будущих периодов) по программному обеспечению, срок погашения которых составляет менее 12 месяцев – в составе запасов;

- налог на добавленную стоимость, принятый к вычету при перечислении Обществом частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг) – в составе дебиторской задолженности.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2013 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Прочие внеоборотные активы	1190	415 500	40 595	456 095
Запасы	1210	63 330	3 325	66 655
Дебиторская задолженность	1230	1 424 394	36 957	1 461 351
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	428 756	9 135	437 891
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	995 638	27 822	1 023 460
Прочие оборотные активы	1260	80 877	-80 877	0

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2012 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Прочие внеоборотные активы	1190	0	37 836	37 836

**ОАО «РАО Энергетические системы Востока»**  
 Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2014 год

Запасы	1210	55 989	3 167	59 156
Дебиторская задолженность	1230	2 452 958	-41 003	2 411 955
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	318 916	-37 836	281 080
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	2 134 042	-3 167	2 130 875

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2013 г. сформированы путем их корректировки в связи с изменением Обществом регламента закрытия счетов затрат и формирования себестоимости произведенной продукции (выполненных работ, оказанных услуг).

Наименование статьи	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Себестоимость продаж	2120	(326 887)	(1 325 906)	(1 652 793)
Управленческие расходы	2220	(1 325 906)	1 325 906	-

## IV. Раскрытие существенных показателей

### 1. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность по управлению холдинг-компаниями, которая в 2014 г. составила 0,10 % выручки.

В целях исполнения Федерального закона от 27.07.2010 г. № 190-ФЗ «О теплоснабжении», пункта 10 постановления Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», а также установки требований к учету затрат и порядку формирования фактической себестоимости произведенной продукции (выполненных работ, оказанных услуг) на основании Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество ведет бухгалтерский учет в разрезе видов деятельности:

1) Услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя, составившие в 2014 г. 1,28 % выручки;

2) Прочие услуги, в т. ч.:

- консультационные услуги – 33,97 % выручки;

- агентские услуги по закупкам топлива, товаров, работ, услуг – 30,60 % выручки;

- доходы от сдачи в аренду имущества – 34,05 % выручки;

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

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

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

### 2. Нематериальные активы

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

### 3. Результаты исследований и разработок

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

#### 4.1. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств на 31 декабря 2014 г. составила 1 990 380 тыс. руб. (2 048 268 тыс. руб. – на 31 декабря 2013 г.).

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

В состав основных средств включены основные средства производственного назначения, которые Общество сдает в аренду: передвижные газотурбинные установки, линии электропередач и комплектные трансформаторные подстанции.

Передвижные газотурбинные установки учитываются на балансе обособленного подразделения – структурного подразделения Общества в г. Владивостоке и переданы в аренду ОАО «ДГК» для поддержания надежного и бесперебойного электроснабжения потребителей в зонах пиковых нагрузок. Остаточная стоимость основных средств на 31 декабря 2014 г. составила 1 457 288 тыс. руб. (1 518 559 тыс. руб. – на 31 декабря 2013 г.).

Линии электропередач и комплектные трансформаторные подстанции введены в эксплуатацию по результатам реализации инвестиционного проекта «Строительство распределительных сетей и подстанций для энергоснабжения объектов подвижной радиотелефонной связи автомобильной дороги федерального значения «Амур» Чита – Хабаровск».

Данный проект был реализован на основании п.5 протокола совещания у Председателя Правительства Российской Федерации В.В. Путина от 30.08.2010 №ВП-П9-46пр, в соответствии с которым Обществу было поручено обеспечить автомобильную дорогу федерального значения «Амур» Чита – Хабаровск подвижной радиотелефонной связью.

Обществом введены в эксплуатацию 37 точек связи.

Остаточная стоимость основных средств на 31 декабря 2014 г. составила 476 324 тыс. руб. (511 208 тыс. руб. – на 31 декабря 2013 г.).

#### Амортизация основных средств

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам составила 107 021 тыс. руб. (106 877 тыс. руб. – в 2013 г.).

#### **4.2. Незавершенное строительство**

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

#### Строительство объектов основных средств на 31 декабря 2014г.

тыс. руб.

Наименование объекта	31.12.2013	31.12.2014
Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ	385 873	3 466 765
Строительство внеплощадочных подъездных ж/д путей ТЭЦ в г. Советская Гавань	141 403	416 671
Схема выдачи электрической мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань	10 726	81 167
Строительство магистральных тепловых сетей от Якутской ГРЭС-2 до тепловых сетей г. Якутска	540	79 212
Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке Владивостокской ТЭЦ-2	59 350	59 499

## ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2014 год

Строительство Уссурийской ТЭЦ	45 640	55 613
Строительство схемы выдачи тепловой мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань	27 602	53 998
Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Основной производственный комплекс. Система хозяйственно-питьевого и технического водоснабжения	0	53 923
Схема выдачи электрической мощности Сахалинской ГРЭС-2	3 031	30 631
Строительство 2-ой очереди Благовещенской ТЭЦ	91 438	0
Строительство Сахалинской ГРЭС-2 (1-я очередь)	184 129	0
Строительство ТЭЦ в г. Советская Гавань	540 623	0
Строительство Якутской ГРЭС-2 (1-я очередь)	264 113	0
Прочее	20 821	204 266
<b>Итого</b>	<b>1 775 289</b>	<b>4 501 745</b>

Новые объекты капитальных вложений включены в инвестиционную программу ОАО «РАО Энергетические системы Востока» в соответствии с приказами Министерства энергетики Российской Федерации № 637 от 24.09.2013, № 638 от 24.09.2013, № 857 от 25.11.2014 и № 862 от 25.11.2014.

В соответствии с Указом Президента РФ от 22.11.2012 г. № 1564 принято решение об исключении из инвестиционной программы Общества и передаче строительства в специально созданные для этих целей закрытые акционерные общества - ДЗО ОАО «РусГидро», занимающиеся реализацией инвестиционных проектов по строительству объектов электро- и теплогенерации на Дальнем Востоке:

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

ОАО «РАО Энергетические системы Востока» осуществляет доверительное управление акциями (в части прав по акциям) данных Обществ на основании договора доверительного управления от 23.12.2013 №ОГ-175-169-2013.

В 2014 году Обществом заключены и исполнены договоры реализации ПИР, оборудования, прочего имущества с ЗАО «Благовещенская ТЭЦ», ЗАО «Якутская ГРЭС-2», ЗАО «ТЭЦ в г. Советская Гавань», ЗАО "Сахалинская ГРЭС-2".

Цена договоров была сформирована из прямых затрат, поэтому некомпенсируемые затраты Общества на общую сумму 257 303 тыс. руб. списаны на прочие расходы.

Кроме того, в стадии заключения находятся договоры на реализацию ПИР с ЗАО «Сахалинская ГРЭС-2» в части объекта «Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Подъездные автодороги» и с ЗАО «Якутская ГРЭС-2» в части объекта «Строительство подъездной автодороги Якутской ГРЭС-2», вследствие чего расходы, накопленные по указанным объектам в сумме 8 541 тыс. руб. и 4 677 тыс. руб. соответственно, отражены в бухгалтерском балансе на 31.12.2014 г. как прочие оборотные активы.

### 5. Доходные вложения в материальные ценности

В составе доходных вложений в материальные ценности отражены 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.

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

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

Остаточная стоимость основных средств на 31 декабря 2014 г. составила 2 273 001 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 2 493 930 тыс. руб.)

#### Амортизация основных средств

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам составила 220 929 тыс. руб. (220 929 тыс. руб. – в 2013 г.)

### 6. Финансовые вложения

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

#### 6.1. Долгосрочные финансовые вложения

Наименование актива	тыс. руб.	
	31.12.2014	31.12.2013
Финансовые вложения в дочерние и зависимые общества	14 688 755	10 293 377
Финансовые вложения в прочие организации	1 221 779	1 223 825
Предоставленные займы	3 886 000	5 621 600
<b>Итого долгосрочные финансовые вложения</b>	<b>19 796 534</b>	<b>17 138 802</b>
Резерв под обесценение финансовых вложений	(495 402)	(458 608)
<b>Итого</b>	<b>19 301 132</b>	<b>16 680 194</b>

Финансовые вложения в дочерние и зависимые общества на 31 декабря 2014 г.

Наименование и организационно-правовая форма общества	Доля участия, %	тыс. руб.	
		Текущая рыночная стоимость финансовых вложений/ балансовая стоимость финансовых вложений (если рыночная стоимость не определяется)	Дата, определения рыночной цены
ОАО «Дальтехэнерго»	100,0000	19 200	
ОАО «ДЭК»	51,0327	8 780 628	30.12.2014
ОАО «Камчатскэнерго»	98,6779	3 886 572	22.08.2013
ОАО «Магаданэнерго»	49,0000	716 785	30.12.2014
ОАО «Передвижная энергетика»	49,0000	100	

## ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2014 год

Наименование и организационно-правовая форма общества	Доля участия, %	Текущая рыночная стоимость финансовых вложений/ балансовая стоимость финансовых вложений (если рыночная стоимость не определяется)	Дата, определения рыночной цены
ОАО «Сахалинэнерго»	55,5405	201 094	
ОАО «ЦДУ ЕЭС России»	100,0000	9 843	
ОАО АК «Якутскэнерго»	49,3657	633 301	30.12.2014
ООО «Восток-Финанс»	100,0000	440 418	
ОАО «ЭНИН им. Г.М. Кржижановского»	30,4197	814	
<b>Итого финансовые вложения в дочерние и зависимые общества</b>		<b>14 688 755</b>	

Финансовые вложения в прочие организации на 31 декабря 2014 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
ООО «АйТи Энерджи Сервис»	19,9999	99 180	
ОАО «НГЭС»	9,7583	29 275	
ОАО «РусГидро»	0,0126	25 542	30.12.2014
ОАО «СЭК»	8,0073	1 000 000	
ОАО «ДВЭУК»	0,0003	150	
ОАО «Экспериментальная ТЭС»	9,8615	67 632	
<b>Итого финансовые вложения в прочие организации</b>		<b>1 221 779</b>	

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2013 г. составил 458 608 тыс. руб., корректировка резерва за отчетный период составила 36 794 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2014 г. резерв составил 495 402 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма общества	Величина резерва под обесценение на 31.12.2013	Величина резерва, созданного (+)/ скорректированного (-) в отчетном году	Величина резерва под обесценение на 31.12.2014
ОАО «Экспериментальная ТЭС»	59 325	6 639	65 964
ОАО «Дальтехэнерго»	19 200	-	19 200
ООО «АйТи Энерджи Сервис»	30 501	(9 536)	20 965

**ОАО «РАО Энергетические системы Востока»**  
 Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2014 год

Наименование и организационно-правовая форма общества	Величина резерва под обесценение на 31.12.2013	Величина резерва, созданного (+)/ скорректированного (-) в отчетном году	Величина резерва под обесценение на 31.12.2014
ОАО «НГЭС»	16 120	720	16 840
ОАО «ЦДУ ЕЭС России»	9 843	-	9 843
ОАО «СЭК»	72 653	16 084	88 737
ООО «Восток-Финанс»	250 966	22 887	273 853
<b>Итого</b>	<b>458 608</b>	<b>36 794</b>	<b>495 402</b>

Долгосрочные займы

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

Наименование и организационно-правовая форма общества	Процентная ставка, %	Срок погашения	тыс. руб.			
			31.12.13	Поступило	Выбыло	31.12.14
ОАО «ДГК»	8,00	01.04.2016	500 000	-	-	500 000
ОАО «Дальтехэнерго»	9,50	01.02.2015	65 000	-	65 000	-
ОАО «Сахалинэнерго»	8,75	28.02.2015	107 600	-	107 600	-
ОАО «Сахалинэнерго»	8,75	28.02.2015	60 000	-	60 000	-
ОАО «Сахалинэнерго»	9,00	01.04.2015	140 000	-	140 000	-
ОАО «Сахалинэнерго»	9,00	01.04.2015	75 000	-	75 000	-
ОАО «Сахалинэнерго»	9,00	01.05.2015	140 000	-	140 000	-
ОАО «Сахалинэнерго»	9,00	01.05.2015	134 000	-	134 000	-
ОАО АК «Якутскэнерго»	14,60	25.10.2024	3 000 000	-	300 000	2 700 000
ОАО «ДРСК»	8,00	31.03.2015	1 000 000	-	1 000 000	-
ОАО «ХРСК»	10,50	01.05.2015	400 000	-	400 000	-
ОАО «ХРСК»	10,50	31.12.2017		260 000		260 000



## ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2014 год

ОАО «Передвижная энергетика»	9,50	31.03.2016		65 000		65 000
ОАО «Дальтехэнерго»	0,00	30.09.2020		361 000		361 000
<b>Итого займов выданных</b>			<b>5 621 600</b>	<b>686 000</b>	<b>2 421 600</b>	<b>3 886 000</b>

## 6.2. Краткосрочные финансовые вложения

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма общества	Процентная ставка, %	Срок погашения (возврат)	31.12.13	Поступило	Выбыло	31.12.14
АКБ «Пересвет»	2,40	27.03.2014	1 025 404		1 025 404	-
<i>Итого депозитных вкладов в долларах США</i>			<b>1 025 404</b>	-	<b>1 025 404</b>	-
ОАО «ДГК»	8,00	31.03.2015	100 000		100 000	-
ОАО «ДГК»	8,00	25.12.2015	400 000	282 000	500 000	182 000
ОАО «ДГК»	8,50	31.03.2014	720 000		720 000	-
ОАО «ДГК»	9,00	01.04.2014	650 000		650 000	-
ОАО «ДГК»	8,50	01.04.2014	400 000		400 000	-
ОАО «ДГК»	9,00	01.04.2014	372 000		372 000	-
ОАО «Дальэнерготехкомплект»	10,60	30.04.2015	100 000	-	-	100 000
ОАО «Дальэнерготехкомплект»	10,60	27.05.2015	50 000	-	-	50 000
ОАО «Дальэнерготехкомплект»	10,60	30.04.2015	50 000	-	-	50 000
ОАО «Дальэнерготехкомплект»	8,00	03.09.2015	54 000	-	-	54 000
ОАО «Дальэнергоспецремонт»	12,00	26.05.2011	12 875	-	12 875	-
ОАО «Дальэнергоспецремонт»	10,50	26.05.2011	16 000	-	16 000	-
ОАО «Дальэнергоспецремонт»	10,50	26.05.2011	4 000	-	4 000	-

**ОАО «РАО Энергетические системы Востока»**  
 Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2014 год

ОАО «ДРСК»	8,00	31.03.2015	-	1 000 000	-	1 000 000
ОАО «ХРСК»	10,0	20.10.2015	76 000	-	-	76 000
ОАО «ХРСК»	10,50	30.12.2014	260 000	-	260 000	-
ОАО «ХРСК»	10,50	01.05.2015	-	400 000	-	400 000
ОАО «Передвижная энергетика»	10,50	30.11.2015	90 000	-	-	90 000
ОАО «Камчатскэнерго»	9,00	31.12.2015	220 000	-	-	220 000
ОАО «Камчатскэнерго»	9,00	30.09.2015	220 000	-	-	220 000
ОАО АК «Якутскэнерго»	9,00	01.04.2014	132 425	-	132 425	-
ОАО АК «Якутскэнерго»	9,00	01.04.2014	135 000	-	135 000	-
ОАО АК «Якутскэнерго»	14,60	25.10.2015	-	300 000	-	300 000
ОАО «Дальтехэнерго»	10,00	30.12.2015	-	64 000	-	64 000
ОАО «Сахалинэнерго»	8,75	28.02.2015	-	107 600	-	107 600
ОАО «Сахалинэнерго»	8,75	28.02.2015	-	60 000	-	60 000
ОАО «Сахалинэнерго»	9,00	01.04.2015	-	140 000	-	140 000
ОАО «Сахалинэнерго»	9,00	01.04.2015	-	75 000	-	75 000
ОАО «Сахалинэнерго»	9,00	01.05.2015	-	140 000	-	140 000
ОАО «Сахалинэнерго»	9,00	01.05.2015	-	134 000	-	134 000
<b>Итого займов</b>			<b>4 062 300</b>	<b>2 702 600</b>	<b>3 302 300</b>	<b>3 462 600</b>
<b>Итого краткосрочные финансовые вложения</b>			<b>5 087 704</b>	<b>2 702 600</b>	<b>4 327 704</b>	<b>3 462 600</b>

### 7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2014 г. отражены:

- 1) дополнительные расходы по привлечению кредитов ЕБРР и ЕИБ в сумме 354 615 тыс. руб. (365 925 тыс. руб. – на 31.12.2013 г.), которые подлежат включению в состав прочих расходов равномерно (ежемесячно) в течение срока действия кредитных договоров;
- 2) расходы на разработку программы перспективного развития энергетического комплекса на территории ДФО в зоне ответственности Холдинга ОАО "РАО Энергетические системы Востока" до 2025 г. в сумме 144 622 тыс. руб. (49 575 тыс. руб. – на 31.12.2013 г.);
- 3) расходы на создание нематериального актива для исследования возможностей использования ЗПО угольных ТЭС и разработки технологии для производства вяжущих и инертных материалов для строительства в сумме 6 669 тыс.руб. (0 тыс. руб. – на 31.12.2013 г.);
- 4) переходящие расходы (расходы будущих периодов) по программному обеспечению, срок погашения которых составляет более 12 месяцев, в сумме 64 354 тыс. руб. (40 595 тыс. руб. – на 31.12.2013 г.).

### 8. Запасы

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

В составе запасов в том числе отражены:

- 1) запасные части для двух газотурбинных установок LM 6000 5-го энергоблока на Южно-Сахалинской ТЭЦ-1 на сумму 62 758 тыс. руб. (60 438 тыс. руб. – на 31.12.2013 г.);
- 2) переходящие расходы (расходы будущих периодов) по программному обеспечению, срок погашения которых составляет менее 12 месяцев, в сумме 24 463 тыс. руб. (3 326 тыс. руб. – на 31.12.2013 г.).

### 9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, на конец отчетного периода составляет 39 924 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма общества	31.12.2014	31.12.2013
ОАО «ДРСК»	34 198	432 165
Law Debenture Corporate Services Limited	65	65
ОАО «Авиаэкспорт»	5 398	5 398
ОАО «ФСК ЕЭС»	263	263
<b>Итого</b>	<b>39 924</b>	<b>437 891</b>

Сумма долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2014 г. уменьшилась на 397 967 тыс. руб. по сравнению с данными на 31.12.2013 г., что связано с отражением дебиторской задолженности по выданным авансам ОАО «ДРСК» за услуги по осуществлению технологического присоединения энергетических установок к электрическим сетям в сумме 397 967 тыс. руб. в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, на конец отчетного периода составляет 3 997 199 тыс. руб. (на 31.12.2013 г. – 1 023 460 тыс. руб.).

тыс. руб.

Наименование	31.12.2014	31.12.2013
Векселя к получению (беспроцентные)	2 000	59 000
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	201 978	215 222
Авансы выданные	2 966 780	229 689
Проценты по депозитным вкладам и предоставленным займам	224 132	70 494
Покупатели и заказчики	510 939	294 512
Дебиторская задолженность по переходящим расходам	4 102	1 341
Прочие дебиторы	87 268	153 202
<b>Итого</b>	<b>3 997 199</b>	<b>1 023 460</b>

## ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2014 год

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2014 г. значительно увеличилась по сравнению с аналогичными данными на 31.12.2013 г. и составила 3 997 199 тыс. руб.

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

Информация о краткосрочной дебиторской задолженности основным строительным подрядчикам:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2014 г., тыс. руб.	№, дата договора	Предмет договора	Наименование инвестиционного объекта
1	ОАО "Водоканал"	386 700	№ РАО-14/0110 от 11.07.2014	Подготовка централизованной системы холодного водоснабжения к подключению (технологическому присоединению) наружных сетей водоснабжения Якутской ГРЭС-2 от водозула "п.Геолог"	Строительство наружных сетей водоснабжения и водоотведения Якутской ГРЭС-2
2	ОАО "ГлобалЭлектроСервис"	332 468	№ П-2560/322-2014 от 19.08.2014	Выполнение строительно-монтажных и пусконаладочных работ, осуществление технического надзора за выполнением работ внутри площадки Якутской ГРЭС-2	Строительство магистральных тепловых сетей от Якутской ГРЭС-2 до тепловых сетей г.Якутска
3	ОАО "ДРСК"	592 082	№ 406 от 05.10.2012	Технологическое присоединение энергетических установок ГТУ-ТЭЦ к объектам электросетевого хозяйства Сетевой организации	Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ
4	ООО "ПромСтройИнжиниринг"	159 186	№ 05/08/СГ от 05.08.2013	Выполнение строительно-монтажных, пусконаладочных и иных работ железнодорожного	Строительство внеплощадочных подъездных ж/д путей ТЭЦ в г. Советская Гавань

## ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2014 год

				пути необщего пользования, примыкающего на участке - станция Десна-станция Советская Гавань город, ДВЖД (внешний ж/д транспорт)	
5	ОАО "Сахатранснефтегаз"	39 000	№ 127/14-кс от 17.09.2014	Проверка и подтверждение Проекта Объекта, строительно-монтажные и пусконаладочные работы, технический надзор внутри площадки Якутская ГРЭС-2	Строительство наружных сетей газоснабжения Якутской ГРЭС-2
6	ЗАО "Энергоремонт"	1 352 877	№ РАО-14/0012 от 30.01.2014	Проектирование и проведение строительно-монтажных и пусконаладочных работ по внедрению инженерно-технических средств охраны (ИТСО)	Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ

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

В 2014 году Обществом был предъявлен к оплате вексель ООО «Восток-Финанс» в сумме 57 000 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2013 г. составлял 96 тыс. руб. На 31 декабря 2014 г. сумма резерва составляет 3 608 тыс. руб.

№	Контрагент	№, дата договора	Сумма задолженности, тыс. руб.	Основание возникновения задолженности	Примечание
1	ООО «ИНТЕР ПОЧТА 2003»	№ 13-10489 от 22.11.2012	73	п/п 4695 от 12.12.2012	Приобретение периодических печатных изданий
2	ООО «ИНТЕР ПОЧТА 2003»	без договора	23	п/п 207 от 23.01.2013	Приобретение периодических печатных изданий
3	АНО «Институт	№ РАО-13/0241 от	594	п/п 3367 от 12.09.2013	Консультационные услуги по

**ОАО «РАО Энергетические системы Востока»**  
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2014 год

	открытых технологий»	04.09.2013			управлению персоналом
4	ОАО «Дальэнерго-спецремонт»	№ РАО-14/0154 от 24.09.2014	45	Акт № 77299 от 30.09.2014	В связи с введением процедуры конкурсного производства 11.12.2014
5	ОАО «Дальэнерго-спецремонт»	№ Ф01-03/2011 от 01.03.2011	331	Расчет процентов и пени за просрочку платежа по договору займа	В связи с введением процедуры конкурсного производства 11.12.2014
6	ОАО «Дальэнерго-спецремонт»	№ Ф08-10/2010 от 13.10.2010	1 218	Расчет процентов и пени за просрочку платежа по договору займа	В связи с введением процедуры конкурсного производства 11.12.2014
7	ОАО «Дальэнерго-спецремонт»	№ Ф09-10/2010/РАО-10/0435 от 07.12.2010	1 324	Расчет процентов и пени за просрочку платежа по договору займа	В связи с введением процедуры конкурсного производства 11.12.2014
	<b>ИТОГО</b>		<b>3 608</b>		

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

#### 10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства на расчетных и специальных счетах в банках составляют 152 797 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014 г. (107 908 тыс. руб. – на 31 декабря 2013 г.)

Денежные средства на краткосрочных банковских депозитах (денежные эквиваленты) составляют 6 257 814 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014 г. (1 460 410 тыс. руб. – на 31 декабря 2013 г.).

##### Расшифровка денежных эквивалентов

Депозитные вклады на конец отчетного периода представлены в следующей таблице:

Наименование и организационно-правовая форма общества	Процентная ставка, %	Срок погашения	тыс. руб.			
			31.12.13	Поступило	Выбыло	31.12.14
ПЕРЕСВЕТ АКБ (ЗАО)	8,00	13.01.2014	100 000	-	100 000	-

**ОАО «РАО Энергетические системы Востока»**  
 Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2014 год

ПЕРЕСВЕТ АКБ (ЗАО)	8,50	29.01.2014	300 000	-	300 000	-
ПЕРЕСВЕТ АКБ (ЗАО)	8,50	10.02.2014	300 000	-	300 000	-
ПЕРЕСВЕТ АКБ (ЗАО)	7,40	22.01.2014	670 000	-	670 000	-
ПЕРЕСВЕТ АКБ (ЗАО)	7,30	13.01.2014	90 410	-	90 410	-
ПЕРЕСВЕТ АКБ (ЗАО)	11,15	14.01.2015		1 000 000	-	1 000 000
ПЕРЕСВЕТ АКБ (ЗАО)	11,00	21.01.2015		600 000	-	600 000
ПЕРЕСВЕТ АКБ (ЗАО)	11,25	04.02.2015		450 000	-	450 000
ПЕРЕСВЕТ АКБ (ЗАО)	11,80	10.02.2015		1 100 000	-	1 100 000
ПЕРЕСВЕТ АКБ (ЗАО)	12,65	05.03.2015		470 000	-	470 000
ПЕРЕСВЕТ АКБ (ЗАО)	14,45	12.03.2015		500 000	-	500 000
ПЕРЕСВЕТ АКБ (ЗАО)	20,00	13.01.2015		326 300	-	326 300
ПЕРЕСВЕТ АКБ (ЗАО)	5,15	27.03.2015		1 811 514	-	1 811 514
<b>Итого денежных эквивалентов</b>			<b>1 460 410</b>	<b>6 257 814</b>	<b>1 460 410</b>	<b>6 257 814</b>

### 11. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены расходы по разработке проектной документации, предназначенной для продажи, в связи с исключением инвестиционных объектов из инвестиционной программы Общества, в сумме 13 218 тыс. руб., в т. ч.:

- 1) по объекту «Строительство подъездной автодороги Якутской ГРЭС-2» - в сумме 8 541 тыс. руб. (0 руб. – на 31.12.2013 г.);
- 2) по объекту «Строительство Сахалинской ГРЭС-1 (1-ая очередь) – в сумме 4 677 тыс. руб. (0 руб. – на 31.12.2013 г.).

### 12. Информация о финансовых рисках

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

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

### **Кредитный риск**

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

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

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

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

### **Процентный риск**

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

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

### **Валютный риск**

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

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



**Риск изменения рыночной стоимости активов (финансовых вложений)**

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

**13. 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
<b>Итого</b>	<b>45 433 972 298</b>	<b>22 716 986</b>	<b>100</b>

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

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

**14. Долгосрочные обязательства**

В составе долгосрочных обязательств на 31.12.2014 г. отражены кредитные средства Европейского банка реконструкции и развития в сумме 900 000 тыс. руб. (1 000 000 тыс. руб. – на 31.12 2013 г.) и Европейского инвестиционного банка в сумме 2 310 000 тыс. руб. (110 000 тыс. руб. – на 31.12 2013 г.), которые Общество привлекло для реализации инвестиционного проекта «Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ», а также кредитные средства Европейского банка реконструкции и развития в сумме 2 700 000 тыс. руб. (3 000 000 тыс. руб. – на 31.12 2013 г.) для рефинансирования задолженности ОАО АК «Якутскэнерго».

**15. Краткосрочные обязательства**

Краткосрочные заемные средства включают себя:

- 1) кредитные средства Европейского банка реконструкции и развития, срок погашения по которым наступает в течение 12 месяцев, в сумме 400 000 тыс. руб. (0 тыс. руб. – на 31.12.2013 г.)
- 2) начисленные и не оплаченные проценты по кредитам Европейского банка реконструкции и развития и Европейского инвестиционного банка в сумме 112 036 тыс. руб. (70 014 тыс. руб. – на 31.12.2013 г.);

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

Наименование	31.12.2014	31.12.2013
Задолженность по оплате труда	21 299	17 908
Поставщики и подрядчики	607 337	479 564
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	19 510	14 565
Задолженность по налогам и сборам	11 291	11 048
Прочие кредиторы	386 943	86 475
<b>Итого</b>	<b>1 046 380</b>	<b>609 560</b>

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

## 16. 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 206 217 тыс. руб. (204 028 тыс. руб. – в 2013 г.). НДС по приобретенным ценностям составил 875 864 тыс. руб. (619 512 тыс. руб. – в 2013 г.). НДС, принятый к вычету составил 879 098 тыс. руб. (611 701 тыс. руб. – в 2013 г.), в том числе НДС, не заявленный к вычету в 2013 г. – 61 896 тыс. руб.

НДС, не заявленный к вычету в 2014 г. составил 3 016 тыс. руб. (61 896 тыс. руб. – в 2013 г.), а именно:

- 2 674 тыс. руб. – по нематериальным активам и программному обеспечению, до принятия их к учету (0 тыс. руб. – в 2013 г.);
- 342 тыс. руб. - по основным средствам, не введенным в эксплуатацию (4 тыс. руб. – в 2013 г.).

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

### *Налог на прибыль организации*

По итогам отчетного года по данным бухгалтерского учета получена прибыль в сумме 4 664 717 тыс. руб. Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год составила 932 943 тыс. руб. (в 2013 г. сумма условного дохода составила 1 502 797 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 3 787 015 тыс. руб. (в 2013 г. – 7 919 235 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 сумм созданных резервов.

Изменение отложенных налоговых активов, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составило 29 555 тыс. руб. (в 2013 г. – 68 570 тыс. руб.).

Изменение отложенных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составило 43 016 тыс. руб. (в 2013 г. – 12 480 тыс. руб.).

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

По данным налогового учета за 2014 г. налогооблагаемая прибыль составила 131 763 тыс. руб. (по итогам 2013 г. – 69 274 тыс. руб.), которая была уменьшена на сумму перенесенного убытка за 2012 год в размере 28 794 тыс. руб.

#### ***Прочие налоги и сборы***

Сумма начисленных прочих налогов и сборов составляет 39 237 тыс. руб. (в 2013 г. – 36 561 тыс. руб.), в т. ч. налог на имущество – 36 652 тыс. руб. (в 2013 г. – 36 158 тыс. руб.), земельный налог – 1 515 тыс. руб. (в 2013 г. – 0 тыс. руб.), госпошлина – 1 070 тыс. руб. (в 2013 г. – 403 тыс. руб.).

#### ***Налоговые льготы***

Обществом в 2014 году при исчислении налога на имущество применены следующие налоговые льготы:

- федеральная:

<b>Основание применения налоговой льготы</b>	<b>Ставка основная, %</b>	<b>Ставка льготная, %</b>
п. 11 ст. 381 НК РФ	2,20%	0,70%

- предусмотренная законами субъектов РФ:

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

## 17. Выручка

тыс.руб.

Наименование	2014 г.	2013 г.
<b>Выручка от реализации услуг по передаче тепловой энергии, теплоносителя, в т.ч.:</b>	<b>14 649</b>	-
Услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя	14 649	-
<b>Выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг, в т.ч.:</b>	<b>1 130 623</b>	<b>1 102 676</b>
Доходы, связанные с участием в других организациях (дивиденды)	1 179	986
Аренда	389 969	349 671
Агентские услуги	350 473	345 271
Консультационные услуги	389 002	406 748
<b>Итого по строке «Выручка» отчета о финансовых результатах</b>	<b>1 145 272</b>	<b>1 102 676</b>

## 18. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2014 г.	2013 г.
<b>Себестоимость продаж услуг по передаче тепловой энергии, теплоносителя, в т.ч.:</b>	<b>15 134</b>	<b>9 140</b>
Аренда имущества производственного назначения	11 801	9 140
Расходы на оплату труда	355	-
Отчисления на социальные нужды	58	-
Материальные затраты	112	-
Налоги и сборы	17	-
Расходы на командировки	502	-
Вычислительное обслуживание	425	-
Услуги охраны	143	-
Услуги связи	131	-
Прочие расходы	1 590	-
<b>Себестоимость продаж прочих товаров, работ, услуг, в т.ч.:</b>	<b>1 925 157</b>	<b>1 643 653</b>
Амортизация основных средств, сдаваемых в аренду	317 083	311 557
Техническое обслуживание	10 605	6 190
Расходы на оплату труда	1 016 205	822 491
Расходы по аренде	84 588	82 479
Информационно-консультационные, аудиторские услуги	77 096	66 342
Отчисления на социальные нужды	191 819	139 890
Расходы на командировки	41 430	29 513
Услуги охраны	11 583	10 902
Налоги и сборы	38 399	36 561
Транспортные услуги	29 116	25 292
Вычислительное обслуживание	35 985	33 707
Материальные затраты	9 665	8 651
Услуги связи	10 386	9 973
Амортизация	9 354	16 706

**ОАО «РАО Энергетические системы Востока»**  
 Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2014 год

Вид расхода по обычным видам деятельности	2014 г.	2013 г.
Прочие управленческие расходы	41 843	43 399
<b>ИТОГО по строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах</b>	<b>1 940 291</b>	<b>1 652 793</b>

### 19. Прочие доходы и прочие расходы

#### Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование	2014 г.	2013 г.
Проценты к получению	1 176 507	909 496
Доходы, связанные с реализацией оборудования	1 991 291	-
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав	747 447	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	9 249	1
Курсовые разницы	838 555	393 144
Доходы, связанные с восстановлением резерва под обесценение финансовых вложений	87 104	221 094
Доходы, связанные с предъявлением векселей	59 000	219 415
Переоценка финансовых вложений по рыночной стоимости	6 988 315	90 002
Прибыль прошлых лет	5	384
Штрафы, пени и неустойки к получению	5 171	522
Купонный доход по корпоративным облигациям	-	43
Прочие доходы	6 118	3 291
<b>Итого доходы</b>	<b>11 908 762</b>	<b>1 837 392</b>

#### Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2014 г.	2013 г.
Проценты к уплате	379 101	109 119
Переоценка финансовых вложений по рыночной стоимости	2 651 934	7 896 059
Расходы, связанные с реализацией оборудования	1 991 291	-
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав	747 447	-
Расходы, связанные с выбытием прочего имущества	270 332	-
Создание резерва под обесценение финансовых вложений	123 898	262 623
Расходы, связанные с предъявлением векселей	59 000	219 415
Курсовые разницы	90 671	205 418
Расходы, связанные с обслуживанием заемных средств	33 157	12 637
Расходы на проведение общих собраний акционеров	21 348	28 779
Вступительные и членские взносы	4 470	3 032
Убыток прошлых лет	6 535	15 771
Прочие расходы	69 842	48 405
<b>Итого расходы</b>	<b>6 449 026</b>	<b>8 801 258</b>

Увеличение прочих доходов и уменьшение прочих расходов в 2014 г. по сравнению с 2013 г. в основном обусловлено отражением финансовых вложений по рыночной стоимости.

В составе доходов и расходов за 2014 год, связанных с реализацией оборудования и имущественных прав, были отражены доходы и расходы от реализации оборудования и проектной документации, произведенных в рамках договоров, заключенных между Обществом и ДЗО ОАО «РусГидро», занимающихся реализацией инвестиционных проектов по строительству объектов электро- и теплогенерации на Дальнем Востоке и находящихся в доверительном управлении Общества:

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

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

По результатам 2013 г. Обществом получен чистый убыток в размере 7 595 036 тыс. руб.

## 20. Прибыль на акцию

Наименование показателя	2014 г.	2013 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб.	4 475 139 905	(7 595 035 956)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. акций	43 358 822 914	43 358 822 914
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,1032	(0,1752)

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

## 21. Связанные стороны

По состоянию на 31 декабря 2014 г. у Общества отсутствуют бенефициарные владельцы.

Список связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2014г. представлен на сайте Общества: <http://www.rao-esv.ru/shareholders-and-investors/disclosure-of-information/list-of-affiliated-persons>. Кроме того, связанной стороной Общества является Негосударственный пенсионный фонд.

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

Наименование покупателя	2014 г.	2013 г.
тыс. руб.		
<b>Агентские услуги:</b>		
ОАО «ЮЭСК»	10 724	17 906
ОАО «Сахаэнерго»	19 779	7 594
ОАО «Сахалинэнерго»	13 174	13 280
ОАО АК «Якутскэнерго»	45 410	72 720
ОАО «Камчатскэнерго»	22 097	29 983

**ОАО «РАО Энергетические системы Востока»**  
 Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2014 год

ОАО «Магаданэнерго»	23 887	29 973
ОАО «ДРСК»	10 470	5 588
ОАО «ДЭК»	2 172	6 494
ОАО «ДГК»	194 504	149 967
ОАО «Передвижная энергетика»	1 209	140
ОАО «Чукотэнерго»	3 799	2 153
ОАО «Теплоэнергосервис»	3 248	9 473
<b>Итого агентские услуги</b>	<b>350 473</b>	<b>345 271</b>
<b>Доходы от реализации консультационных и прочих услуг:</b>		
ОАО «ДГК»	131 647	121 443
ОАО «ДРСК»	19 291	51 590
ОАО АК «Якутскэнерго»	113 587	109 274
ОАО «Камчатскэнерго»	23 972	31 234
ОАО «Сахалинэнерго»		-
ОАО «Магаданэнерго»	48 955	43 968
ОАО «ДЭК»	34 392	32 221
ОАО «Чукотэнерго»	17 148	17 018
<b>Итого доходы от реализации консультационных и прочих услуг</b>	<b>388 992</b>	<b>406 748</b>
<b>Услуги, оказанные по договорам доверительного управления:</b>		
ОАО «РусГидро»	10	-
<b>Итого услуги, оказанные по договорам доверительного управления:</b>	<b>10</b>	<b>-</b>
<b>Услуги по аренде:</b>		
ОАО «ДГК»	109 164	109 164
ОАО «Сахалинэнерго»	232 011	232 011
ОАО «ДРСК»	40 924	6 448
<b>Итого услуги по аренде</b>	<b>382 099</b>	<b>347 623</b>
<b>Услуги по субаренде:</b>		
ОАО «ДГК»	525	508
ОАО «ВОСТЭК»	1592	1 540
ООО "Восток-Финанс"	68	
<b>Итого услуги по субаренде</b>	<b>2 185</b>	<b>2 048</b>
<b>Доходы от участия в других организациях:</b>		
ОАО «РусГидро»	601	423
ОАО «ЭНИН»	578	563
<b>Итого доходы от участия в других организациях</b>	<b>1 179</b>	<b>986</b>
<b>Процентный доход от займов выданных:</b>		
ОАО «ДГК»	135 435	300 278

## ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2014 год

ОАО «Камчатскэнерго»	44 490	45 137
ОАО «Сахалинэнерго»	58 675	60 870
ОАО «Дальэнерготехкомплект»	25 519	25 520
ОАО «Дальэнергоспецремонт»	1 268	3 645
ОАО «ХРСК»	76 900	37 995
ОАО АК «Якутскэнерго»	397 505	146 790
ОАО «ДРСК»	79 999	80 000
ОАО «Дальтехэнерго»	13 858	1 618
ОАО «Передвижная энергетика»	10 547	9 450
<b>Итого процентный доход от займов выданных</b>	<b>844 196</b>	<b>711 303</b>
<b>Купонный доход по облигациям:</b>		
ОАО «ДГК»	-	43
<b>Итого купонный доход по облигациям</b>	<b>-</b>	<b>43</b>
<b>Доходы, связанные с предъявлением векселей:</b>		
ОАО «Сахалинэнерго»	-	215 415
ОАО «ДРСК»	2 000	4 000
ООО "Восток-Финанс"	57 000	-
<b>Итого доходы, связанные с предъявлением векселей:</b>	<b>59 000</b>	<b>219 415</b>
<b>Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, НМА</b>		
ЗАО "Благовещенская ТЭЦ"	79 324	-
ЗАО "ТЭЦ в г. Советская Гавань"	374 831	-
ЗАО "Сахалинская ГРЭС-2"	141 894	-
ЗАО "Якутская ГРЭС-2"	151 398	-
<b>Итого доходы, связанные с реализацией имущественных прав, НМА</b>	<b>747 447</b>	<b>-</b>
<b>Доходы, связанные с реализацией оборудования</b>		
ЗАО "ТЭЦ в г. Советская Гавань"	1 991 291	-
<b>Итого доходы, связанные с реализацией оборудования</b>	<b>1 991 291</b>	<b>-</b>
<b>Доходы, связанные с реализацией прочего имущества</b>		
ЗАО "ТЭЦ в г. Советская Гавань"	3 160	-
<b>Итого доходы, связанные с реализацией прочего имущества</b>	<b>3 160</b>	<b>-</b>
<b>Штрафы, пени, неустойки к получению по финансовым обязательствам</b>		
ОАО «Дальэнергоспецремонт»	342	-
ОАО «ХРСК»	4 829	-



## ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2014 год

Итого штрафы, пени, неустойки к получению по финансовым обязательствам	5 171	-
<b>Итого</b>	<b>4 775 203</b>	<b>2 033 437</b>

Состояние расчетов со связанными сторонамиДебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование дебитора	31.12.2013	31.12.2014
<b>Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков:</b>		
ОАО «ДГК»	75 990	88 952
ОАО «ДРСК»	18 323	15 997
ОАО «ДЭК»	37 674	12 469
ОАО «Сахалинэнерго»	42 335	263 263
ОАО «Чукотэнерго»	6 434	12 318
ОАО «Камчатскэнерго»	52 798	58 512
ОАО «Магаданэнерго»	14 478	15 004
ОАО АК «Якутскэнерго»	36 817	36 883
ОАО «Передвижная энергетика»	-	-
ОАО «Теплоэнергосервис»	9 663	-
ОАО «РусГидро»	-	3
<b>Итого дебиторская задолженность покупателей и заказчиков</b>	<b>294 512</b>	<b>503 401</b>
<b>Векселя:</b>		
ОАО «ДРСК»	29 000	27 000
ОАО «Сахалинэнерго»	-	-
ОАО «Восток-Финанс»	57 000	-
<b>Итого векселя</b>	<b>86 000</b>	<b>27 000</b>
<b>Дебиторская задолженность по авансам выданным</b>		
ОАО «Дальэнерготехкомплект»	-	-
ОАО «ДГК»	-	28
ОАО «ДЭК»	-	366
ОАО «ДРСК»	405 164	601 280
ЗАО "ТЭЦ в г. Советская Гавань"	-	928
ОАО «ХРСК»	-	5 503
<b>Итого дебиторская задолженность по авансам выданным</b>	<b>405 164</b>	<b>608 105</b>
<b>Другие дебиторы:</b>		
ОАО «Дальэнергоспецремонт»	44	431

**ОАО «РАО Энергетические системы Востока»**  
 Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2014 год

ОАО «Восток-Финанс»	-	7 500
ОАО «Дальтехэнерго»	43 265	52 265
ОАО «ДРСК»	-	2 000
ОАО «Камчатскэнерго»	97 600	-
ЗАО "ТЭЦ в г. Советская Гавань"	-	6 151
ОАО «ХРСК»	-	5 174
<b>Итого другие дебиторы</b>	<b>140 909</b>	<b>73 521</b>
<b>Дебиторская задолженность по процентам</b>		
ОАО «Дальтехэнерго»	-	577
ОАО «Дальэнергоспецремонт»	1 218	2 487
ОАО «ХРСК»	-	70 369
ОАО АК «Якутскэнерго»	58 868	80 400
<b>Итого дебиторская задолженность по процентам</b>	<b>60 086</b>	<b>153 833</b>
<b>Итого</b>	<b>986 671</b>	<b>1 365 860</b>

Резерв по сомнительным долгам

Наименование дебитора	31.12.2013	31.12.2014
ОАО «Дальэнергоспецремонт»	-	2 918
<b>Итого</b>	-	<b>2 918</b>

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

Кредиторская задолженность

Наименование кредитора	тыс. руб.	
	31.12.2013	31.12.2014
<b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками:</b>		
ООО «АйТи Энерджи Сервис»	29	-
ОАО «Дальэнергоспецремонт»	-	3 400
ОАО «ДГК»	42	942
ОАО «ДЭК»	35	-
ОАО «Передвижная энергетика»	-	7 806
ОАО «РусГидро»	-	1 778
ОАО «Сахалинэнерго»	293	7
ОАО «ХРСК»	147	-
ОАО «Чукотэнерго»	15	-
ОАО АК «Якутскэнерго»	306	5 498
<b>Итого по расчетам с поставщиками и подрядчиками</b>	<b>867</b>	<b>19 431</b>

## ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2014 год

**Прочая кредиторская задолженность:**

ОАО «Губеровский ремонтно-механический завод»	-	500
ОАО «Дальтехэнерго»	-	14 300
ОАО «Дальэнерготехкомплект»	2 500	25 750
ОАО «ДРСК»	47 729	49 729
ОАО «Магаданэнерго»	-	222
ОАО «Магаданэнергоремонт»	-	640
ОАО «НИИЭС»	-	1 300
ОАО «ХРСК»	4 448	4 793
ОАО «Хабаровская производственно-ремонтная компания»	1 000	-
ОАО «Якутская энергоремонтная компания»	-	500
Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики	260	-
ОАО «НПФ электроэнергетики»	-	286
<b>Итого прочая кредиторская задолженность</b>	<b>55 937</b>	<b>98 020</b>
<b>Итого</b>	<b>56 804</b>	<b>117 451</b>

**Денежные потоки со связанными сторонами:**

Наименование контрагента (ДЗО, ВЗО)	2014 год		2013 год	
	Поступления от контрагента	Платежи контрагенту	Поступления от контрагента	Платежи контрагенту
ОАО «ЮЭСК»	12 654	-	21 129	-
ОАО «Сахаэнерго»	23 340	-	8 960	-
ОАО «Сахалинэнерго»	127 065	3 010	927 856	690 208
ОАО АК «Якутскэнерго»	831 234	1 877	417 060	3 004 872
ОАО «Камчатскэнерго»	190 737	-	105 758	220 000
ОАО «Магаданэнерго»	85 651	-	72 831	-
ОАО «ДРСК»	160 127	196 116	141 127	423 650
ОАО «ДЭК»	68 350	1 250	30 551	565
ОАО «ХЭТК»	6 000	6 000	2 000	2 000
ОАО «Передвижная энергетика»	11 974	80 322	9 621	-
ОАО «Чукотэнерго»	18 833	15	21 888	-
ОАО «Дальтехэнерго»	189 081	530 500	42 718	186 601
ОАО «ЭНИН»	578	-	563	-
ОАО «РусГидро»	610	10 718	423	15 266
ОАО «Дальэнерготехкомплект»	54 030	5 260	31 926	9 549
ОАО «Дальэнергоспецремонт»	-	9 094	3 138	-

ОАО «ХРСК»	12 031	8 108	298 033	940 695
ОАО «ВОСТЭК»	2 879	4 590	11 817	10 000
ОАО «ДГК»	3 096 764	11 295	1 600 877	85 927
ООО «АйТи Энерджи Сервис»	-	-	-	346
ОАО «Нерюнгриэнергоремонт»	-	-	-	-
ОАО «ХПРК»	1 760	2 760	1 000	-
ОАО «ХРМК»	19 200	19 200	14 000	14 000
ОАО «Теплоэнергосервис»	13 496	-	1 518	-
Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики	-	3 855	-	5 804
ОАО "НПФ электроэнергетики"	-	2 772	-	-
ОАО «Магаданэнергоремонт»	640	-	-	-
ОАО «Якутская Энергоремонтная Компания»	500	-	-	-
ОАО «Энерготрансснаб»	-	71	-	-
ОАО «Теплоэнергосервис»	13 496	-	-	-
ОАО «Губеровский ремонтно-механический завод»	500	-	-	-
ОАО «Всероссийский научно-исследовательский институт гидротехники имени Б.Е. Веденеева»	-	7 869	-	-
ОАО «Научно - исследовательский институт энергетических сооружений»	1 300	-	-	-
ЗАО «Благовещенская ТЭЦ»	102 175	-	-	-
ЗАО «Сахалинская ГРЭС- 2»	167 435	-	-	-
ЗАО «ТЭЦ в г. Советская Гавань»	3 191 179	445 331	-	-
ЗАО «Якутская ГРЭС-2»	178 649	-	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>8 582 268</b>	<b>1 350 013</b>	<b>3 764 794</b>	<b>5 609 483</b>

Общая сумма начисленной заработной платы, премий и прочих начислений членам Правления за 2014 г. составляет 192 937 тыс. руб. Члены Правления являются штатными сотрудниками Общества. Общая сумма начислений членам Совета директоров за 2014 г. составляет 631 тыс. руб. Все начисления носят краткосрочный характер, долгосрочные вознаграждения не начислялись. Списки членов Совета Директоров и членов Правления

приведены в разделе I «Общие сведения» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### 22. Арендованные основные средства

Местонахождение	Сумма арендных платежей за 2014 г.	тыс. руб.
г. Москва		71 490
г. Хабаровск		30 375
г. Владивосток		17 882
п. Майский		35
г. Якутск		1 298
г. Южно-Сахалинск		1 874
Хабаровский край		3 491
Амурская область и ЕАО		3 529
<b>Итого</b>		<b>129 974</b>

### 23. Оценочные обязательства

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

### 24. Обеспечение обязательств

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

Генеральный директор  
 ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

С.Н. Толстогузов

Главный бухгалтер  
 ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Ю.Г. Медведева



03 марта 2015 г.

ОАО "РАО Энергетические системы Востока"

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 710005 с.1

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		персона- льная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка	
		персона- льная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	персона- льная стоимость	накоплен- ная амортиза- ция		персона- льная стоимость	накоплен- ная амортиза- ция				
Нематериальные активы - всего	за 20 14 г.	523	( 169 )	8 480	( 0 )	0	( 594 )	0	0	9 003	( 763 )	
	за 20 13 г.	523	( 0 )	0	( 0 )	0	( 169 )	0	0	523	( 169 )	
	за 20 14 г.	523	( 169 )	0	( 0 )	0	( 170 )	0	0	523	( 339 )	
Терминальная ферма на базе продукта Citrix XenApp Enterprise Edition	за 20 13 г.	523	( 0 )	0	( 0 )	0	( 169 )	0	0	523	( 169 )	
	за 20 14 г.	0	( 0 )	8 480	( 0 )	0	( 424 )	0	0	8 480	( 424 )	
Автоматизированная система управления ветродизельным комплексом (АСУ ВДК)	за 20 13 г.	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )	

## 1.2. Наличие и движение результатов НИОКР

Форма 710005 с.2

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	Часть стоимости, списанной на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	за 20 14 г.	7 119	( 2831 )	167 191	0	( 0 )	0	( 1 423 )	174 310	( 4 254 )
	за 20 13 г.	5000	( 1583 )	2 119	0	( 0 )	0	( 1 248 )	7 119	( 2 831 )
	за 20 14 г.	5 000	( 2583 )	0	0	( 0 )	0	( 1 000 )	5 000	( 3 583 )
Разработка концепции создания собственной топливной базы	за 20 13 г.	5 000	( 1583 )	0	0	( 0 )	0	( 1 000 )	5 000	( 2 583 )
	за 20 14 г.	2 119	( 248 )			( 0 )	0	( 423 )	2 119	( 671 )
Разработка передовых технических решений по повышению эффективности газогенераторов разл. мощности	за 20 13 г.	0	( 0 )	2 119	0	( 0 )	0	( 248 )	2 119	( 248 )
	за 20 14 г.	0	( 0 )	9 450	0	( 0 )	0	( 0 )	9 450	( 0 )
Выбор оптимальных технических решений для автономной энергоустановки использованием ВИЭ	за 20 13 г.	0	( 0 )	0	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
	за 20 14 г.	0	( 0 )	1 675	0	( 0 )	0	( 0 )	1 675	( 0 )
Изготовление и испытание опытного образца модели ВДК	за 20 13 г.	0	( 0 )	0	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
	за 20 14 г.	0	( 0 )	24 750	0	( 0 )	0	( 0 )	24 750	( 0 )
Разработка и внедрение опытно-промышленной установки по отбору легкой фракции золы уноса из потока пудлы.	за 20 13 г.	0	( 0 )	0	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
	за 20 14 г.	0	( 0 )	131 316	0	( 0 )	0	( 0 )	131 316	( 0 )
Разработка программы перспективного развития энергетического комплекса на территории ДФО до 2025 г.	за 20 13 г.	0	( 0 )	0	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
	за 20 14 г.	0	( 0 )	0	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )

2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств

Форма 710005 с.3

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				Периодика			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 2014 г.	2 409 504 ( 361 235 )	2 048 268	49 190 ( 3 319 )	3 263	107 023	0	2 455 375 ( 464 995 )	1 990 380				
	за 2013 г.	2 217 353 ( 254 986 )	1 952 366	192 978 ( 827 )	623	106 877	0	2 409 504 ( 361 235 )	2 048 268				
	за 2014 г.	1 789 341 ( 270 782 )	1 518 559	0 ( )	0	61 272	0	1 789 341 ( 332 054 )	1 457 287				
Машины и оборудование	за 2013 г.	1 789 341 ( 209 384 )	1 579 957	( )	0	61 398	0	1 789 341 ( 270 782 )	1 518 559				
	за 2014 г.	540 438 ( 29 229 )	511 209	27 860 ( )	0	35 748	0	568 298 ( 64 977 )	503 321				
Здания, сооружения	за 2013 г.	361 961 ( 0 )	361 961	178 477 ( )	0	29 229	0	540 438 ( 29 229 )	511 209				
	за 2014 г.	997 ( 814 )	183	0 ( 92 )	92	55	0	905 ( 777 )	128				
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2013 г.	791 ( 753 )	38	206 ( )	0	61	0	997 ( 814 )	183				
	за 2014 г.	78 728 ( 60 410 )	18 318	16 885 ( 3 227 )	3 171	9 948	0	92 366 ( 67 187 )	25 199				
Другие виды основных средств	за 2013 г.	65 260 ( 44 849 )	20 411	14 295 ( 827 )	628	16 189	0	78 728 ( 60 410 )	18 318				
	за 2014 г.	0 ( 0 )	0	4 445 ( 0 )	0	0	0	4 445 ( 0 )	4 445				
Земельные участки	за 2013 г.	0 ( 0 )	0	0 ( 0 )	0	0	0	0 ( 0 )	0				
	за 2014 г.	2 768 559 ( 274 629 )	2 493 930	0 ( )	0	220 929	0	2 768 559 ( 495 558 )	2 273 001				
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности	за 2013 г.	2 768 559 ( 53 700 )	2 714 859	0 ( 0 )	0	220 929	0	2 768 559 ( 274 629 )	2 493 930				
	за 2014 г.	2 169 218 ( 219 201 )	1 950 017	( )	0	176 535	0	2 169 218 ( 395 736 )	1 773 482				
Машины и оборудование	за 2013 г.	2 169 218 ( 42 666 )	2 126 552	0 ( )	0	176 535	0	2 169 218 ( 219 201 )	1 950 017				
	за 2014 г.	599 341 ( 55 428 )	543 913	( 0 )	0	44 394	0	599 341 ( 99 822 )	499 519				
Здания, сооружения	за 2013 г.	599 341 ( 11 034 )	588 307	0 ( 0 )	0	44 394	0	599 341 ( 55 428 )	543 913				
	за 2014 г.	599 341 ( 11 034 )	588 307	0 ( 0 )	0	44 394	0	599 341 ( 55 428 )	543 913				



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Форма 710005 с.4

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 2014 г.	5 685 058	4 212 715	(5 128 547)	44 815	4 724 410
	за 2013 г.	1 920 388	3 957 905	(258)	192 977	5 685 058
в том числе:	за 2014 г.	1 775 289	3 703 148	(975 155)	1 538	4 501 744
Строительство объектов ОС	за 2013 г.	983 068	973 058	1 594	182 431	1 775 289
	за 2014 г.	3 908 298	509 567	(4 195 199)		222 666
Оборудование к установке	за 2013 г.	937 228	2 972 863	(1 793)		3 908 298
	за 2014 г.	1 470	0	41 807	43 277	0
Приобретение объектов ОС	за 2013 г.	91	11 984	(59)	10 546	1 470

3. Финансовые вложения  
Наличие и движение финансовых вложений

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 учетом обесценения финансовых вложений	Поступило	Доходы, связанные с долевыми первоначальными вложениями по рыночной стоимости	Доходы, связанные с долевыми первоначальными вложениями до номинальной стоимости	Доходы, связанные с долевыми первоначальными вложениями (курсовые разницы)	Выбыло	Расходы, связанные с отражением финансовых вложений по рыночной стоимости	Расходы, связанные с долевыми первоначальными вложениями до номинальной стоимости	Расходы, связанные с первоначальной оплатой (курсовые разницы)	Формирование	Восстановление	Конечная стоимость без учета резерва под обесценение финансовых вложений	Резерв под обесценение финансовых вложений	ИТОГО с учетом Резерва под обесценение финансовых вложений		
Финансовых вложений - всего	за 2014 г.	22 226 806 ( 458 608 )	417 708 ( )	21 767 938 ( 458 608 )	6 829 551	6 388 915	0	104 044	( 10 218 527 )	( 2 651 934 )	( 0 )	( 123 898 )	87 104	23 259 134 ( 495 402 )	( 495 402 )	22 763 732			
в т.ч.: Финансовые вложения долгосрочные - всего	за 2013 г.	26 577 658 ( 417 708 )		26 659 897 ( 417 708 )	18 996 087	90 002	0	209 581	( 16 038 157 )	( 7 896 069 )	( 0 )	( 261 994 )	221 094	22 226 506 ( 458 608 )	( 458 608 )	21 767 938			
	за 2014 г.	17 138 802 ( 453 608 )		16 680 194 ( 453 608 )	3 131 951	6 988 915	0	0	( 4 810 600 )	( 2 651 934 )	( 0 )	( 123 898 )	87 104	19 756 534 ( 495 402 )	( 495 402 )	19 301 132			
	за 2013 г.	23 658 860 ( 417 708 )		23 241 152 ( 417 708 )	5 850 000	90 002	0	( 4 564 000 )	( 7 896 069 )	( 0 )	( 0 )	( 261 994 )	221 094	17 138 802 ( 458 608 )	( 458 608 )	16 680 194			
Пай в прочие организации	за 2014 г.	440 418 ( 0 )		440 418 ( 0 )	0	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	440 418 ( 0 )	( 0 )	440 418			
	за 2013 г.	440 418 ( 0 )		440 418 ( 0 )	0	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	440 418 ( 0 )	( 0 )	440 418			
	за 2014 г.	99 180 ( 0 )		99 180 ( 0 )	0	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	99 180 ( 0 )	( 0 )	99 180			
	за 2013 г.	99 180 ( 0 )		99 180 ( 0 )	0	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	99 180 ( 0 )	( 0 )	99 180			
Резерв под обесценение финансовых вложений	за 2014 г.	0		-458 608 ( 0 )	0	0	0	0	( 458 608 )	( 0 )	( 0 )	( 123 898 )	87 104	( 495 402 )	( 495 402 )	-495 402			
	за 2013 г.	0		-417 708 ( 0 )	0	0	0	0	( 417 708 )	( 0 )	( 0 )	( 261 994 )	221 094	( 458 608 )	( 458 608 )	-458 608			
Акции дочерних обществ	за 2014 г.	9 852 145 ( 0 )		9 852 145 ( 0 )	56 951	6 981 062	0	0	( 0 )	( 2 642 039 )	( 0 )	( 0 )	0	14 247 523 ( 0 )	( 0 )	14 247 523			
	за 2013 г.	17 650 134 ( 0 )		17 650 134 ( 0 )	0	86 731	0	0	( 0 )	( 7 884 720 )	( 0 )	( 0 )	0	9 852 145 ( 0 )	( 0 )	9 852 145			
Акции зависимых обществ	за 2014 г.	814 ( 0 )		814 ( 0 )	0	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	814 ( 0 )	( 0 )	814			
	за 2013 г.	814 ( 0 )		814 ( 0 )	0	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	814 ( 0 )	( 0 )	814			
Акции прочих обществ	за 2014 г.	1 124 845 ( 0 )		1 124 845 ( 0 )	7 252	0	0	0	( 0 )	( 9 288 )	( 0 )	( 0 )	0	1 122 589 ( 0 )	( 0 )	1 122 589			
	за 2013 г.	1 152 714 ( 0 )		1 132 714 ( 0 )	3 271	0	0	0	( 0 )	( 11 540 )	( 0 )	( 0 )	0	1 124 845 ( 0 )	( 0 )	1 124 845			
Предоставленные займы	за 2014 г.	5 621 800 ( 0 )		5 621 800 ( 0 )	3 075 000	0	0	0	( 4 810 800 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	3 886 000 ( 0 )	( 0 )	3 886 000			
	за 2013 г.	4 332 800 ( 0 )		4 332 800 ( 0 )	5 850 000	0	0	0	( 4 591 000 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	5 621 800 ( 0 )	( 0 )	5 621 800			
Облигации	за 2014 г.	0 ( 0 )		0 ( 0 )	0	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	0 ( 0 )	( 0 )	0			
	за 2013 г.	3 000 ( 0 )		3 000 ( 0 )	0	0	0	0	( 3 000 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	0 ( 0 )	( 0 )	0			
Финансовое вложение краткосрочное - всего	за 2014 г.	5 087 704 ( 0 )		5 087 704 ( 0 )	3 697 606	0	0	104 044	( 5 407 927 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	3 462 600 ( 0 )	( 0 )	3 462 600			
	за 2013 г.	3 318 735 ( 0 )		3 318 735 ( 0 )	13 146 087	0	0	209 581	( 11 474 167 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	5 087 704 ( 0 )	( 0 )	5 087 704			
в т.ч.: Доплаты в рублях	за 2014 г.	0 ( 0 )		0 ( 0 )	400 000	0	0	0	( 400 000 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	0 ( 0 )	( 0 )	0			
	за 2013 г.	0 ( 0 )		0 ( 0 )	2 950 000	0	0	0	( 2 950 000 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	0 ( 0 )	( 0 )	0			
Доплаты в вложения в иностранной валюте	за 2014 г.	1 025 404 ( 0 )		1 025 404 ( 0 )	0	0	0	104 044	( 1 110 827 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	1 025 404 ( 0 )	( 0 )	1 025 404			
	за 2013 г.	1 365 860 ( 0 )		1 365 860 ( 0 )	5 315 087	0	0	209 581	( 5 752 592 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	1 025 404 ( 0 )	( 0 )	1 025 404			
Предоставленные займы	за 2014 г.	4 082 300 ( 0 )		4 082 300 ( 0 )	3 287 600	0	0	0	( 3 897 300 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	3 462 800 ( 0 )	( 0 )	3 462 800			
	за 2013 г.	1 952 875 ( 0 )		1 952 875 ( 0 )	4 831 000	0	0	0	( 2 771 575 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	4 082 300 ( 0 )	( 0 )	4 082 300			



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

Форма 710005 с.7

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					Расходы, связанные с формированием резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций	Проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат				
Дебиторская задолженность - всего	за 2014 г.	1 461 447	96	1 461 351	11 405 905	0	8 826 337	234	3 512	4 040 731	3 608	4 037 123
	за 2013 г.	2 412 001	46	2 411 955	5 641 843	0	6 592 399	0	50	1 461 447	96	1 461 351
В том числе:												
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	за 2014 г.	437 891	0	437 891	0	0	397 966	0	0	39 924	0	39 924
	за 2013 г.	281 080	0	281 080	445 165	0	288 356	0	0	437 891	0	437 891
В том числе:												
Долговые ценные бумаги, долгосрочные. Основная сумма	за 2014 г.	27 000	0	27 000	0	0	2 000	0	0	25 000	0	25 000
	за 2013 г.	244 415	0	244 415	0	0	217 415	0	0	27 000	0	27 000
	за 2014 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2013 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Переходящие расходы по программному обеспечению	за 2014 г.	5 463	0	5 463	0	0	0	0	0	5 463	0	5 463
	за 2013 г.	36 665	0	36 665	39 738	0	70 941	0	0	5 463	0	5 463
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2014 г.	405 427	0	405 427	0	0	395 966	0	0	9 461	0	9 461
	за 2013 г.	0	0	0	405 427	0	0	0	0	405 427	0	405 427

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	за 2014 г.	1 023 556 (	96	1 023 460	11 405 905	0 (	8 428 421 (	234 (	3 512 (	4 000 807 (	3 608 (	3 937 199
	за 2013 г.	2 130 921 (	46	2 130 375	5 196 678	0 (	6 304 043 (	0 (	50 (	1 023 556 (	96 (	1 023 460
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2014 г.	294 512 (	0	294 512	4 898 803	0 (	4 682 376 (	0 (	0 (	510 939 (	0 (	510 939
	за 2013 г.	328 558 (	0	328 558	1 299 994	0 (	1 394 040 (	0 (	0 (	294 512 (	0 (	294 512
Авансы поставщикам материалов	за 2014 г.	356 (	96	260	3 570	0 (	3 001 (	0 (	0 (	925 (	96 (	828
	за 2013 г.	280 (	0	280	4 472	0 (	4 396 (	0 (	96 (	356 (	96 (	260
Авансы поставщикам услуг	за 2014 г.	5 696 (	0	5 696	82 106	0 (	83 040 (	234 (	594 (	4 528 (	594 (	3 934
	за 2013 г.	2 290 (	46	2 244	194 531	0 (	191 125 (	0 (	-46 (	5 696 (	0 (	5 696
Авансы поставщикам основных средств	за 2014 г.	0 (	0	0	202	0 (	202 (	0 (	0 (	0 (	0 (	0
	за 2013 г.	158 (	0	158	1 205	0 (	1 363 (	0 (	0 (	0 (	0 (	0
Авансы строительным подрядчикам	за 2014 г.	221 484 (	0	221 484	2 814 025	0 (	158 484 (	0 (	0 (	2 877 025 (	0 (	2 877 025
	за 2013 г.	1 453 975 (	0	1 453 975	1 821 813	0 (	3 054 304 (	0 (	0 (	221 484 (	0 (	221 484
Расчеты по авансам выданным (в валюте)	за 2014 г.	0 (	0	0	86 714	0 (	1 721 (	0 (	0 (	84 993 (	0 (	84 993
	за 2013 г.	0 (	0	0	0	0 (	0 (	0 (	0 (	0 (	0 (	0
Расчеты по аренде	за 2014 г.	2 250 (	0	2 250	98 827	0 (	98 827 (	0 (	0 (	2 250 (	0 (	2 250
	за 2013 г.	7 648 (	0	7 648	91 966	0 (	97 364 (	0 (	0 (	2 250 (	0 (	2 250
Долговые ценные бумаги, краткосрочные. Основная сумма	за 2014 г.	59 000 (	0	59 000	2 000	0 (	59 000 (	0 (	0 (	2 000 (	0 (	2 000
	за 2013 г.	61 000 (	0	61 000	2 000	0 (	4 000 (	0 (	0 (	59 000 (	0 (	59 000

Предоставленные займы, Проценты	за 2014 г.	60 079 (	0	795 763 (	0 ) (	2 487 )	153 833 (	2 487 )	151 346
	за 2013 г.	609 (	0	642 445 (	0 ) (	0 )	60 079 (	0 )	60 079
Депозитные вложения краткосрочные (проценты)	за 2014 г.	10 078 (	0	209 413 (	0 ) (	0 )	71 508 (	0 )	71 508
	за 2013 г.	14 882 (	0	77 517 (	0 ) (	0 )	10 078 (	0 )	10 078
Депозитные вложения краткосрочные в иностранной валюте (проценты)	за 2014 г.	337 (	0	36 648 (	0 ) (	0 )	1 278 (	0 )	1 278
	за 2013 г.	6 565 (	0	55 935 (	0 ) (	0 )	337 (	0 )	337
Облигации краткосрочные (Купонный доход)	за 2014 г.	0 (	0	0 (	0 ) (	0 )	0 (	0 )	0
	за 2013 г.	73 (	0	116 (	0 ) (	0 )	0 (	0 )	0
Расчеты с бюджетом (Налог на прибыль)	за 2014 г.	32 512 (	0	133 828 (	0 ) (	0 )	24 325 (	0 )	24 325
	за 2013 г.	89 682 (	0	57 170 (	0 ) (	0 )	32 512 (	0 )	32 512
Расчеты с бюджетом (Налог на добавленную стоимость)	за 2014 г.	179 792 (	0	1 498 333 (	0 ) (	0 )	175 856 (	0 )	175 856
	за 2013 г.	33 172 (	0	586 979 (	0 ) (	0 )	179 792 (	0 )	179 792
Расчеты с бюджетом (Налог на доходы физических лиц)	за 2014 г.	1 703 (	0	39 162 (	0 ) (	0 )	1 436 (	0 )	1 436
	за 2013 г.	1 939 (	0	34 433 (	0 ) (	0 )	1 703 (	0 )	1 703
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2014 г.	1 215 (	0	9 110 (	0 ) (	0 )	126 (	0 )	126
	за 2013 г.	161 (	0	7 176 (	0 ) (	0 )	1 215 (	0 )	1 215
Расчеты с бюджетом (Земельный налог)	за 2014 г.	0 (	0	1 515 (	0 ) (	0 )	235 (	0 )	235
	за 2013 г.	0 (	0	0 (	0 ) (	0 )	0 (	0 )	0

Расчеты с подотчетными лицами	за 2014 г.	341 (	0	341	60 764	0 (	60 828 ) (	0 ) (	276 (	0 )	276 (	0 )	276
	за 2013 г.	123 (	0	123	61 762	0 (	61 544 ) (	0 ) (	341 (	0 )	341 (	0 )	341
	за 2014 г.	0 (	0	0	0	0 (	0 ) (	0 ) (	0 (	0 )	0 (	0 )	0
Переходящие расходы по оплате труда	за 2013 г.	1 470 (	0	1 470	12 550	0 (	14 020 ) (	0 ) (	0 (	0 )	0 (	0 )	0
	за 2014 г.	1 338 (	0	1 338	19 671	0 (	17 369 ) (	0 ) (	3 640 (	0 )	3 640 (	0 )	3 640
	за 2013 г.	1 416 (	0	1 416	17 596	0 (	17 674 ) (	0 ) (	1 338 (	0 )	1 338 (	0 )	1 338
Прочие переходящие расходы	за 2014 г.	3 (	0	3	494	0 (	35 ) (	0 ) (	462 (	0 )	462 (	0 )	462
	за 2013 г.	41 (	0	41	31	0 (	69 ) (	0 ) (	3 (	0 )	3 (	0 )	3
	за 2014 г.	152 862 (	0	152 862	472 076	0 (	539 765 ) (	0 ) (	85 173 (	431 )	85 173 (	431 )	84 742
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2013 г.	126 879 (	0	126 879	88 356	0 (	62 373 ) (	0 ) (	152 862 (	0 )	152 862 (	0 )	152 862
	за 2014 г.	126 879 (	0	126 879	88 356	0 (	62 373 ) (	0 ) (	152 862 (	0 )	152 862 (	0 )	152 862

## 5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Форма 710005 с.11

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			Поступление		Выбытие		
			В результате хозяйственных операций	Проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2014 г.	609 560	6 481 708	0	( 6 044 888 )	0	1 046 380
	за 2013 г.	402 070	6 652 889	0	( 6 445 399 )	0	609 560
В том числе:	за 2014 г.	479 564	4 674 234	0	( 4 546 461 )	0	607 337
Поставщики и подрядчики	за 2013 г.	171 297	5 317 143	0	( 5 008 876 )	0	479 564
	за 2014 г.	22	33 120		( 24 608 )		8 534
	за 2013 г.	31	15 397		( 15 406 )		22
Поставщики материалов	за 2014 г.	195 188	567 356	0	( 744 637 )	0	17 887
	за 2013 г.	11 718	714 856	0	( 531 406 )	0	195 168
Поставщики услуг	за 2014 г.	0	15 622	0	( 15 622 )	0	0
	за 2013 г.	3 540	17 664	0	( 21 204 )	0	0
Поставщики ОС	за 2014 г.	9 719	114 741	0	( 120 065 )	0	4 395
	за 2013 г.	771	111 436	0	( 102 488 )	0	9 719
Расчеты по аренде	за 2014 г.	174 505	2 089 640	0	( 2 066 965 )	0	197 180
	за 2013 г.	79 537	4 077 890	0	( 3 982 922 )	0	174 505
Строительные подрядчики	за 2014 г.	100 150	1 853 755	0	( 1 574 564 )	0	379 341
	за 2013 г.	75 700	379 900	0	( 355 450 )	0	100 150
Прочие поставщики и подрядчики	за 2014 г.	17 908	1 045 511	0	( 1 042 120 )	0	21 299
Задолженность перед персоналом организации, в том числе	за 2013 г.	18 960	934 379	0	( 935 431 )	0	17 908
	за 2014 г.	17 908	1 045 511	0	( 1 042 120 )	0	21 299
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2013 г.	18 960	934 379	0	( 935 431 )	0	17 908
Задолженность перед государственными внебюджетными	за 2014 г.	14 565	148 202	0	( 143 257 )	0	19 510
	за 2013 г.	13 872	142 939	0	( 124 246 )	0	14 565
Расчеты по социальному страхованию	за 2014 г.	14 565	148 202	0	( 143 257 )	0	19 510
	за 2013 г.	13 872	124 939	0	( 124 246 )	0	14 565
Задолженность по налогам и сборам, в том числе	за 2014 г.	11 048	174 217	0	( 173 974 )	0	11 291
	за 2013 г.	12 829	131 674	0	( 133 455 )	0	11 048
Налог на доходы физических лиц	за 2014 г.	2 628	132 845	0	( 132 711 )	0	2 762
	за 2013 г.	2 916	85 816	0	( 86 104 )	0	2 628
Налог на имущество	за 2014 г.	8 420	41 372	0	( 41 263 )	0	8 529
	за 2013 г.	9 913	45 858	0	( 47 351 )	0	8 420
Прочие кредиторы	за 2014 г.	86 475	439 544	0	( 139 076 )	0	386 943
	за 2013 г.	185 112	144 754	0	( 243 391 )	0	36 475
НДС по авансам и предоплатам выданным	за 2014 г.	85 670	367 215	0	( 67 796 )	0	385 089
	за 2013 г.	183 744	80 878	0	( 178 952 )	0	85 670
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2014 г.	805	72 329		( 71 280 )		1 854
	за 2013 г.	1 368	63 876	0	( 64 439 )	0	805



Форма 7:10005 с.12

## 6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	за 2014 г.	212 975	593 663	( 376 727 )	( 0 )	429 911
	за 2013 г.	220 365	364 965	( 372 355 )	( 0 )	212 975
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплатам вознаграждений	за 2014 г.	157 955	475 441	( 289 825 )	( 0 )	343 571
	за 2013 г.	156 042	272 307	( 270 394 )	( 0 )	157 955
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	за 2014 г.	55 020	104 185	( 86 902 )	( 0 )	72 303
	за 2013 г.	64 323	92 658	( 101 961 )	( 0 )	55 020
Оценочные обязательства по итогам выездной налоговой проверки	за 2014 г.	0	14 037	( 0 )	( 0 )	14 037
	за 2013 г.	0	0	( 0 )	( 0 )	0

7. Обеспечение обязательств

Форма 710005 с.13

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2014 г.
<b>Полученные - всего</b>	<b>755 268</b>	<b>3 923 113</b>
в том числе:		
Банковская гарантия	755 268	3 607 933
Имущество в залоге по договору № РАО-13/0222 от 27.01.14 с ОАО "ХРСК"	0	315 180
<b>Выданные - всего</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
в том числе:		
Банковская гарантия	0	0

### 8. Затраты на производство

Форма 710005 с. 14

Наименование показателя	За 2013 г.	За 2014 г.
Себестоимость продаж услуг по передаче тепловой энергии, теплоносителя, в т.ч.:	9 140	15 134
Аренда имущества производственного назначения	9 140	11 801
Расходы на оплату труда	0	355
Отчисления на социальные нужды	0	58
Материальные затраты	0	112
Прочие затраты	0	2 808
<b>Себестоимость продаж прочих товаров, работ, услуг, в т.ч.:</b>	<b>1 643 653</b>	<b>1 925 157</b>
Материальные затраты	8 651	9 665
Расходы на оплату труда	822 491	1 016 205
Отчисления на социальные нужды	139 890	191 819
Амортизация	328 263	326 437
Прочие затраты	344 358	381 031
<b>Итого Себестоимость продаж</b>	<b>1 652 793</b>	<b>1 940 291</b>

Всего прошито,  
пронумеровано и скреплено  
печатью *С.И.Иванов*

