



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)  
отчетности акционерного общества  
«РАО Энергетические системы Востока»  
по итогам деятельности за 2018 год

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

### Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «РАО ЭС Востока» (Организация) (ОГРН 1087760000052, дом 46, улица Ленинградская, город Хабаровск, Хабаровский край, Россия, 680021), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение акционерного общества «РАО ЭС Востока» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

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

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

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

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

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

## Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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



А.Б. Балякин

Аудиторская организация:  
Акционерное общество «БДО Юникон»  
ОГРН 1037739271701,  
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. 1, ком. 50,  
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),  
ОРНЗ 11603059593

26 февраля 2019 года

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2018 г.**

Организация **Акционерное общество "РАО Энергетические системы Востока"**  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности **Производство электроэнергии**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Непубличные акционерные общества / Частная собственность**  
 Единица измерения: **в тыс. рублей**  
 Местонахождение (адрес)  
**680021, Хабаровский край, г. Хабаровск**

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
по ОКПО	0710001		
ИНН	85115294		
по ОКВЭД	2801133630		
по ОКОПФ / ОКФС	35.11		
по ОКЕИ	12267	16	
	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п. 3.1 разд. III	Нематериальные активы	1110	14 853	29 700	48 520
п. 3.1 разд. III	Результаты исследований и разработок	1120	2 247	4 192	6 385
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п. 3.2 разд. III	Основные средства	1150	20 537 164	19 546 258	19 582 181
	в том числе:				
	Основные средства	11501	12 807 105	1 429 817	1 678 923
	Незавершенное строительство	11502	7 730 059	18 116 441	17 903 258
п. 3.2 разд. III	Доходные вложения в материальные ценности	1160	10 846 225	9 089 049	2 670 455
п. 3.4 разд. III	Финансовые вложения	1170	25 666 141	18 587 420	16 361 545
п. 3.11 разд. III	Отложенные налоговые активы	1180	1 492 054	920 128	419 382
п. 3.3 разд. III	Прочие внеоборотные активы	1190	26 306	65 576	3 508 158
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>58 584 990</b>	<b>48 242 323</b>	<b>42 596 626</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п. 3.5 разд. III	Запасы	1210	135 026	27 951	145 258
п. 3.11 разд. III	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	738	-	7 480
п. 3.6 разд. III	Дебиторская задолженность	1230	3 896 018	3 197 275	3 362 350
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	17 000	19 000	24 992
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	3 879 018	3 178 275	3 337 358
п. 3.4 разд. III	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	361 997	485 997	2 999 997
п. 3.7 разд. III	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	498 517	322 504	798 070
п. 3.11 разд. III	Прочие оборотные активы	1260	3 227	3 293	592 551
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>4 895 523</b>	<b>4 037 020</b>	<b>7 905 706</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>63 480 513</b>	<b>52 279 343</b>	<b>50 502 332</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
п. 3.8 разд. III	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	22 716 986	22 716 986	22 716 986
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п. 3.8 разд. III	Резервный капитал	1360	1 135 849	1 135 849	1 135 849
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11 974 329	8 881 818	10 384 056
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>35 827 164</b>	<b>32 734 653</b>	<b>34 236 891</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п. 3.9 разд. III	Заемные средства	1410	9 378 595	8 861 348	9 802 306
п. 3.11 разд. III	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 371 351	977 765	608 130
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>10 749 946</b>	<b>9 839 113</b>	<b>10 410 436</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п. 3.9 разд. III	Заемные средства	1510	14 867 085	7 744 945	3 498 257
п. 3.10 разд. III	Кредиторская задолженность	1520	1 656 835	1 703 202	1 671 358
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	1 524 701	1 594 393	1 475 690
	задолженность перед персоналом организации	15202	2	-	18 365
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	-	-	20 028
	задолженность по налогам и сборам	15204	110 299	53 741	22 358
	прочие кредиторы	15205	21 833	55 068	134 917
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п. 3.12 разд. III	Оценочные обязательства	1540	2 266	2 527	409 505
п. 3.10 разд. III	Прочие обязательства	1550	377 217	254 903	275 885
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>16 903 403</b>	<b>9 705 577</b>	<b>5 855 005</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>63 480 513</b>	<b>52 279 343</b>	<b>50 502 332</b>

Заместитель Генерального  
директора - Директор  
Дивизиона "Дальний Восток"  
ПАО "РусГидро"

  
(подпись)  
**Васильев Сергей  
Вячеславович**  
(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

  
(подпись)  
**Макина Елена  
Николаевна**  
(расшифровка подписи)

(по доверенности от 26.10.2018 г. № 126/ЕИО)

"25" февраля 2019 г.





**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация **Акционерное общество "РАО Энергетические системы Востока"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **Производство электроэнергии**

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

Организационно-правовая форма/форма собственности  
**Непубличные акционерные общества / Частная собственность**

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

Коды		
0710002		
31	12	2018
85115294		
2801133630		
35.11		
12267		16
384		

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
п. 3.14 разд. III	Выручка	2110	1 211 076	950 820
	в том числе:			
	от реализации электрической энергии	21101	-	-
	от реализации тепловой энергии	21102	-	-
	от реализации теплоносителя	21103	-	-
	от реализации прочих товаров, работ, услуг	21104	1 211 076	950 820
п. 3.15 разд. III	Себестоимость продаж	2120	(1 820 793)	(1 157 940)
	в том числе:			
	себестоимость электрической энергии	21201	(8 304)	-
	себестоимость тепловой энергии	21202	(591 357)	-
	себестоимость теплоносителя	21203	(63 817)	-
	себестоимость прочих товаров, работ, услуг	21204	(1 157 315)	(1 157 940)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(609 717)	(207 120)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(609 717)	(207 120)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п. 3.16 разд. III	Проценты к получению	2320	77 823	271 421
п. 3.16 разд. III	Проценты к уплате	2330	(298 275)	(186 745)
п. 3.16 разд. III	Прочие доходы	2340	9 925 084	5 226 224
п. 3.16 разд. III	Прочие расходы	2350	(6 169 446)	(6 734 913)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 925 469	(1 631 133)
п. 3.11 разд. III	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
п. 3.11 разд. III	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	666 730	(195 129)
п. 3.11 разд. III	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(490 291)	(369 635)
п. 3.11 разд. III	Изменение отложенных налоговых активов	2450	571 927	500 745
п. 3.11 разд. III	Прочее	2460	85 406	(2 215)
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>3 092 511</b>	<b>(1 502 238)</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	3 092 511	(1 502 238)
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
п. 3.17 разд. III	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,0713	(0,0346)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Заместитель Генерального  
директора - Директор  
Дивизиона "Дальний Восток"  
ПАО "РусГидро"

(подпись)

**Васильев Сергей  
Вячеславович**

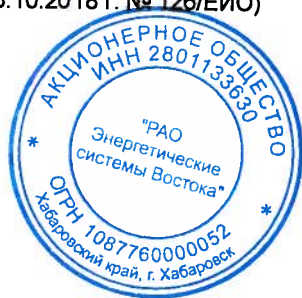
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

**Макина Елена  
Николаевна**

(по доверенности от 26.10.2018 г. № 126/ЕИО)

" 25 " февраля 2019 г.





**Отчет об изменениях капитала**

**за Январь - Декабрь 2018 г.**

Коды	
0710003	
31	12 2018
85115294	
2801133630	
35.11	
12267	16
384	

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

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

Организация Востока" по ОКПО 85115294

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 2801133630

Вид экономической деятельности Производство электроэнергии по ОКВЭД 35.11

Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_

Непубличные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС 12267 16

Единица измерения: Тys. руб. по ОКЕИ 384

**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 2016 г.	3100	22 716 986	( - - )	-	1 135 849	10 384 056	34 236 891
<b>За 2017 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	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмешенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	( - )	( - )	( - )	( 1 502 238 )	( 1 502 238 )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( 1 502 238 )	( 1 502 238 )
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	( - )	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	( - )	( - )	x	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3226	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( - )	( - )
собственные акции, выкупленные у акционеров	3328	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	( - )	( - )	( - )	( - )
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	( - )	( - )	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	22 716 986	( - )	( - )	1 135 849	8 881 818	32 734 653
<b>За 2018 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 092 511	3 092 511
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3312	x	x	( - )	x	( - )	( - )
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	( - )	x	( - )	( - )
дополнительный выпуск акций	3314	( - )	( - )	( - )	( - )	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3315	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3316	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	3317	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
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	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3326	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( - )	( - )
собственные акции, выкупленные у акционеров	3328	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	( - )	( - )	x	( - )
Изменение резервного капитала	3340	x	x	( - )	( - )	( - )	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	22 716 986	( - )	( - )	1 135 849	11 974 329	35 827 164

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	35 827 164	32 734 653	34 236 891

Заместитель Генерального  
директора - Директор  
Дивизиона "Дальний Восток"  
ПАО "РусГидро" \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Васильев Сергей  
Вячеславович**  
(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

**Макина Елена  
Николаевна**  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

(по доверенности от 26.10.2018 № 1367/АО)

"25" февраля 2019г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2018 г.**

		Коды		
		0710004		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2018
Организация <u>Акционерное общество "РАО Энергетические системы Востока"</u>	по ОКПО	85115294		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2801133630		
Вид экономической деятельности <u>Производство электроэнергии</u>	по ОКВЭД	35.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2018 г.	За 12 месяцев 2017 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 592 772	1 277 749
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	60 308	335 548
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 397 158	616 446
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
платежи по НДС	4114	-	47 675
прочие поступления	4119	135 306	278 080
Платежи - всего	4120	( 1 297 836 )	( 1 292 623 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 391 237 )	( 201 295 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 7 444 )	( 641 008 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( 138 014 )
налога на прибыль организаций	4124	( 9 956 )	( 0 )
платежи по НДС	4125	( 635 775 )	( - )
прочие платежи	4129	( 253 424 )	( 312 306 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	294 936	( 14 874 )

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2018 г.	За 12 месяцев 2017 г.
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	294 376	6 535 443
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	102 521	66 931
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	35 000	22 077
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	126 000	2 523 500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 118	1 969
полученные проценты	4215	29 737	166 577
возврат депозитов	4216	-	3 754 389
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 7 540 469 )	( 10 115 344 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 6 866 294 )	( 6 158 798 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( 608 795 )	( 100,00 )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( 3 322 348 )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( 634 098 )
депозитные вложения	4225	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( 65 380 )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( 7 246 093 )	( 3 579 901 )
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	8 890 232	19 467 459
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	8 890 232	19 467 459
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 2018 г.	За 12 месяцев 2017 г.
Платежи - всего	4320	( 1 768 092 )	( 16 348 250 )
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	( 1 768 092 )	( 16 348 250 )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	7 122 140	3 119 209
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	170 983	( 475 566 )
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	322 504	798 070
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	498 517	322 504
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	5 030	-

Заместитель Генерального  
директора - Директор  
Дивизиона "Дальний  
Восток"  
ПАО "РусГидро"

(подпись)

**Васильев Сергей  
Вячеславович**  
(расшифровка подписи)

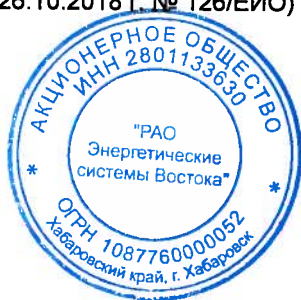
Главный  
бухгалтер

(подпись)

**Макина Елена  
Николаевна**  
(расшифровка подписи)

(по доверенности от 26.10.2018 г. № 126/ЕИО)

"25" февраля 2019 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«РАО ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ ВОСТОКА»**

**ЗА 2018 ГОД**

## СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I.	Общие сведения .....	3
1.1.	Информация об Обществе.....	3
1.2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ..	6
II.	Учетная политика.....	8
2.1.	Основа составления .....	8
2.2.	Активы и обязательства в иностранных валютах .....	8
2.3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	8
2.4.	Нематериальные активы и НИОКР .....	9
2.5.	Основные средства.....	9
2.6.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	10
2.7.	Финансовые вложения.....	10
2.8.	Запасы.....	11
2.9.	Расходы будущих периодов .....	11
2.10.	Дебиторская задолженность .....	11
2.11.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	12
2.12.	Уставный капитал .....	13
2.13.	Кредиты и займы полученные .....	13
2.14.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	13
2.15.	Расчеты по налогу на прибыль .....	13
2.16.	Доходы .....	13
2.17.	Расходы .....	14
2.18.	Изменения в учетной политике Общества на 2018 год.....	14
III.	Раскрытие существенных показателей .....	15
3.1.	Нематериальные активы и НИОКР .....	15
3.2.	Основные средства.....	16
3.3.	Прочие внеоборотные активы.....	21
3.4.	Финансовые вложения.....	21
3.5.	Запасы.....	24
3.6.	Дебиторская задолженность .....	24
3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	27
3.8.	Капитал и резервы.....	28
3.9.	Кредиты и займы.....	29
3.10.	Кредиторская задолженность .....	31
3.11.	Налоги .....	32
3.12.	Оценочные обязательства .....	34
3.13.	Условные обязательства и активы.....	34
3.14.	Выручка.....	34
3.15.	Расходы по обычным видам деятельности.....	34
3.16.	Прочие доходы и прочие расходы.....	35
3.17.	Прибыль (убыток) на акцию .....	37
3.18.	Связанные стороны.....	37
3.19.	Обеспечения обязательств и платежей .....	47
3.20.	События после отчетной даты .....	47

## **I. Общие сведения**

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «РАО Энергетические системы Востока» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### **1.1. Информация об Обществе**

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

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

Юридический адрес Общества:

Хабаровский край, г. Хабаровск.

Почтовый адрес Общества:

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

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

Сокращенное наименование Общества - АО «РАО ЭС Востока».

По состоянию на 31.12.2018 г. Общество имело 1 обособленное подразделение.

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

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

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

#### **Основными видами деятельности Общества являются:**

- Производство электроэнергии;
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)
- Деятельность по управлению компаниями Холдинга;
- Сдача в аренду объектов основных средств;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

С 2011 года Общество осуществляет строительство объектов электроэнергетики.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. составила 9 человек (на 31 декабря 2017 г. – 12 человек; на 31 декабря 2016 г. – 272 человека).

Акции Общества не котируются на рынке ценных бумаг.

#### **Органами управления АО «РАО ЭС Востока» являются:**

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган.

## Совет директоров АО «РАО ЭС Востока»

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

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

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

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

\* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

На внеочередном Общем собрании акционеров 12.02.2018 (протокол № 17 от 14.02.2018) избран Совет директоров АО «РАО ЭС Востока» в составе:

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

\* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

На годовом Общем собрании акционеров 08.06.2018 (протокол № 18 от 09.06.2018) избран Совет директоров АО «РАО ЭС Востока» в составе:

№	Ф.И.О. кандидата	Должность*
1	Казаченков Андрей Валентинович	Член Правления, Первый заместитель Генерального директора ПАО «РусГидро»
2	Гвоздев Виктор Сергеевич	Заместитель директора Дивизиона «Дальний Восток» по производству ПАО «РусГидро»
3	Перминов Дмитрий Витальевич	Директор Юридического департамента ПАО «РусГидро»
4	Линкер Лада Александровна	Директор Департамента тарифного регулирования и экономического анализа ПАО «РусГидро»
5	Хмарин Виктор Викторович	Заместитель Генерального директора по экономике, инвестициям и закупочной деятельности ПАО «РусГидро»

\* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

### Ревизионная комиссия АО «РАО ЭС Востока»

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

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

\* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

На Годовом общем собрании акционеров 08.06.2018 (протокол № 18 от 09.06.2018) избрана Ревизионная комиссия АО «РАО ЭС Востока» в следующем составе:

№	Ф.И.О. кандидата	Должность*
1.	Ажимов Олег Евгеньевич	Руководитель Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
2.	Щёголева Елена Александровна	Директор по внутреннему контролю и управлению рисками – Главный аудитор ПАО «РусГидро»
3.	Рохлина Ольга Владимировна	Заместитель руководителя Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»



4.	Багдасарян Гарегин Ашотович	Главный эксперт Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
5.	Максимова Надежда Борисовна	Начальник Управления инвестиционных рисков Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»»

*\* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.*

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

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

## **1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2017-2018 годах российская экономика продемонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

### ***Валютный риск***

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

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

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

Значительная часть финансовых вложений Общества представляет собой вложения в уставные капиталы подконтрольных обществ, акции которых котируются на рынке, что

создает риск снижения рыночной стоимости данных финансовых вложений. В целях минимизации данного риска, Обществом разрабатываются и реализуются мероприятия по недопущению снижения рыночной стоимости финансовых вложений. В числе таких мер - корпоративное управление финансово-хозяйственной деятельностью подконтрольных обществ для обеспечения прибыльности их деятельности.

#### ***Взаимоотношения с налоговыми органами***

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

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

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2018 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, обязательства по налогам отражены в полном объеме, положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Общества.

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

#### ***Риск ликвидности***

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

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

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

Анализ долгосрочных заемных средств по срокам погашения представлен в пункте 3.4 Пояснений.

## II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

### 2.1. Основа составления

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

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

Активы 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 (обесценение).

### 2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

#### *Курсы иностранных валют*

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
За 1 доллар США	69,4706	57,6002	60,6569
За 1 евро	79,4605	68,8668	63,8111

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### 2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

## **2.4. Нематериальные активы и НИОКР**

В составе нематериальных активов отражены исключительные права на компьютерные программы.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Расходы на завершённые научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОК и ТР), подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты которых используются для производственных либо управленческих нужд Общества, списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов, исходя из установленных сроков полезного использования.

Затраты по НИОК и ТР, не давшим положительного результата, списываются на прочие расходы.

## **2.5. Основные средства**

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершённые строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), с учетом требований бухгалтерского законодательства РФ.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Согласно Учетной политике Общества срок полезного использования объектов определяет назначаемая приказом Генерального директора Общества постоянно действующая комиссия. Состав и полномочия комиссии утверждаются отдельным локальным нормативным документом Общества.

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

Определение срока полезного использования объектов производится с учетом:

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

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

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

## **2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

## **2.7. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг, допущенных к обращению у организатора торгов, определяется по рыночным ценам, установленным на Московской Бирже (сайт в

системе Интернет: <http://moex.com/>).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

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".

Предоставленные займы отражаются за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений.

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

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

## **2.8. Запасы**

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.

## **2.9. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периоду, следующему за отчетным годом – по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

## **2.10. Дебиторская задолженность**

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения



имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой объективную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

## **2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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

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

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

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

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

## **2.12. Уставный 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.

## **2.13. Кредиты и займы полученные**

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

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

## **2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### ***Оценочные обязательства***

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.
- оценочное обязательство по предстоящему вознаграждению работников.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

## **2.15. Расчеты по налогу на прибыль**

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

## **2.16. Доходы**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

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

## **2.17. Расходы**

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

Прямые затраты непосредственно относятся к виду деятельности, в рамках которого они были понесены.

Управленческие расходы ежемесячно распределяются и признаются в качестве расходов по видам деятельности пропорционально прямым затратам в соответствии с установленными локальным нормативным актом правилами распределения.

В отношении производства электрической и тепловой энергии (мощности) в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии, распределение прямых и управленческих расходов внутри комбинированной номенклатурной группы производится пропорционально расходу условного топлива, отнесенному на соответствующую номенклатурную группу.

В период некомбинированного режима работы электростанции (производство только электрической энергии или производство только тепловой энергии), а также при останове электростанции в течение календарного месяца распределение расходов, не относящимся к прямым, между видами деятельности «производство электрической энергии» и «производство тепловой энергии», осуществляется пропорционально доле расхода условного топлива, определенной исходя из показателей сводного прогнозного баланса производства и поставок электрической (тепловой) энергии (мощности), утвержденного ФАС России на соответствующий месяц текущего периода регулирования, и плановых удельных расходов условного топлива на производство электрической и тепловой энергии.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

Распределение прочих доходов и расходов производится по видам деятельности.

## **2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год**

Учетная политика АО «РАО ЭС Востока» на 2018 год утверждена приказом Общества от 15.05.2018 г. № 16.

В связи с появлением в деятельности Общества регулируемых видов деятельности Приказом от 24.09.2018 г. № 30 утверждены Методические указания по внутреннему разделению затрат, прочих доходов и расходов по видам деятельности.

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2018 и 2019 годы по основаниям, предусмотренным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), отсутствуют.

### **III. Раскрытие существенных показателей**

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

Общество ведет бухгалтерский учет в разрезе видов деятельности:

1. Регулируемые виды деятельности:

1.1. Выручка от реализации электроэнергии в 2018 году отсутствовала;

1.2. Выручка от реализации тепловой энергии и теплоносителя в 2018 году отсутствовала.

2. Оказание прочих услуг, в т. ч.:

2.1. Аренда имущества – 99,91 % выручки (в 2017 г. – 78,60 % выручки);

2.2. Консультационные услуги – в 2018 году выручка отсутствовала (в 2017 г. – 14,09 % выручки);

2.3. Агентские услуги по закупкам топлива, товаров, работ, услуг – в 2018 году выручка отсутствовала (в 2017 г. – 7,10 % выручки);

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

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

#### **3.1. Нематериальные активы и НИОКР**

##### ***Нематериальные активы***

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

##### ***Амортизация нематериальных активов***

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

***Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена***

Наименование	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
1	3	4	5
<b>Всего</b>	-	1 447	6 866
в том числе: патенты	-	1 447	6 866

Указанные объекты не списаны, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

***Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы***

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

***Амортизация НИОКР***

Амортизация НИОКР начислена линейным способом исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

***Расходы по незаконченным НИОКР и нематериальным активам***

Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов раскрыта в таблице 1.5.

**3.2. Основные средства**

***Основные средства***

Остаточная стоимость основных средств на 31 декабря 2018 г. составила 12 807 105 тыс. руб. (1 429 817 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.).

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

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

Наименование	Арендатор	Остаточная стоимость, тыс. руб.		
		На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Оборудование мобильных газотурбинных установок	АО "Мобильные ГТЭС"	796 346	996 240	1 196 135

Распределительные сети и подстанции дороги "Амур" Чита-Хабаровск	АО "ДРСК"	336 830	371 715	406 601
Здания, сооружения	АО "ВОСТЭК"	1 491	22 551	24 033
<b>Итого</b>		<b>1 134 667</b>	<b>1 390 506</b>	<b>1 626 769</b>

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

На 31.12.2018

№ п/п	Наименование актива	Стоимость приобретения, тыс. руб.
1	<b>"Схема выдачи электрической мощности Сахалинской ГРЭС-2"</b>	
1.1.	Одноцепная воздушная линия (ВЛ) 220 кВ Сахалинская ГРЭС-2 – Красногорская	36 073
1.2.	Одноцепная воздушная линия (ВЛ) 220 кВ Сахалинская ГРЭС-2 – Макаровская	285 823
1.3.	Одноцепная воздушная линия (ВЛ) 220 кВ Сахалинская ГРЭС-2 – Углезаводская	272 030
1.4.	Одноцепная воздушная линия (ВЛ) 220 кВ Сахалинская ГРЭС-2 – Томаринская, два участка	55 324
1.5.	ПС 220/35/10 кВ на территории Сахалинской ГРЭС-2	868 360
1.6.	Двухцепная воздушная линия (ВЛ) 35 кВ Сахалинская ГРЭС-2 – Ильинская 1, 2	275 776
1.7.	Заходы ВЛ 35 кВ Ильинская-Пензенская, Ильинская-Взморье (ВЛ 35 кВ Ильинская-Пензенская)	3 399
1.8.	Заходы ВЛ 35 кВ Ильинская-Пензенская, Ильинская-Взморье (ВЛ 35 кВ Ильинская-Взморье)	3 399
1.9.	ПС 35/10 «Ильинская»	240 251
2	<b>Сахалинская ГРЭС-2. Строительство системы золошлакоудаления (1-я очередь)</b>	1 799 869
3	<b>«Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Подъездные автодороги» - Автодорога к золоотвалу»</b>	162 967
4	<b>Строительство ГТУ-ТЭЦ в г. Владивостоке на площадке Центральной пароводяной бойлерной (объекты вспомогательного назначения)</b>	
4.1.	Станция компрессорная модульная БКС-13/10-2 (ОВИ ПВК)	11 163
4.2.	Резервуары пожарного запаса воды (ОВИ к насосной пожаротушения)	30 797
4.3.	Ресивер (V=25м3) (ОВИ ДКС)	7 977
4.4.	Приёмно-сливное устройство мазута и силиката (ОВИ мазутонасосной)	13 850

4.5.	Резервуар хранения мазута № 1 V=3000 м3. с эстакадой мазутопроводов (ОВИ мазутонасосной)	61 639
4.6.	Резервуар хранения мазута № 2 V=3000 м3. с эстакадой мазутопроводов (ОВИ мазутонасосной)	61 639
4.7.	Бак аварийного слива турбинного масла (ОВИ к газотурбинной установке)	296
4.8.	Продувочный колодец (ОВИ ПВК)	2 398

На 31.12.2017 г.

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

### *Информация о стоимости полученных в аренду объектах основных средств*

По состоянию на 31.12.2018 г. стоимость арендованных основных средств составляет 491 959 тыс. руб. (на 31.12.2017 г. – 1 225 772 тыс. руб.), отражается за балансом по стоимости, указанной в договорах аренды, в том числе:

Группы арендованных основных средств	На начало 2018 года		Поступление за 2018 г.		Выбытие за 2018 г.		На конец 2018 года	
	Количество	Стоимость, тыс. руб.	Количество	Стоимость, тыс. руб.	Количество	Стоимость, тыс. руб.	Количество	Стоимость, тыс. руб.
Офисы	2	1 750	-	-	1	1006	1	744
Земельные участки	185	1 223 995	3	10 552	73	743 357	117	491 215
Лесные участки	3	22	-	-	1	2	2	20
<b>Итого</b>	<b>190</b>	<b>1 225 772</b>	<b>3</b>	<b>10 552</b>	<b>75</b>	<b>744 365</b>	<b>120</b>	<b>491 979</b>

### Объекты незавершенного строительства

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

#### Строительство объектов основных средств на 31 декабря 2018 г.

тыс. руб.

Наименование объекта	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ	1 340 301	10 603 951	9 305 591
Строительство внеплощадочных подъездных ж/д путей ТЭЦ в г. Советская Гавань	-	-	1 551 774
Схема выдачи электрической мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань	1 965 762	1 956 437	1 805 979
Строительство магистральных тепловых сетей от Якутской ГРЭС-2 до тепловых сетей г. Якутска	-	-	1 354 157
Схема выдачи электрической мощности Якутской ГРЭС-2	-	-	1 613 687
Строительство наружных сетей водоснабжения Якутской ГРЭС-2	-	-	204 661
Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Строительство системы золошлакоудаления	-	1 303 021	53 733
Строительство Уссурийской ТЭЦ	-	-	55 589
Строительство схемы выдачи тепловой мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань	524 575	215 719	194 159
Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Основной производственный комплекс. Система хозяйственно-питьевого и технического водоснабжения	1 986 834	1 039 004	94 930
Схема выдачи электрической мощности Сахалинской ГРЭС-2	-	1 543 308	989 938
Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Подъездные автодороги	218 319	156 849	7 673
Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Основной производственный комплекс. Подъездная железная дорога	43 850	24 521	12 639
Строительство Якутской ГРЭС-2. Подъездные автодороги	-	146 487	52 597
Строительство пиковой водогрейной котельной на территории Якутской ГРЭС-2	1 436 122	629 429	39 205
Строительство ВЛ 110 кВ Певек-Билибино	214 296	212 370	200 501
Строительство Артемовской ТЭЦ	-	105 287	105 287
Прочее	-	180 058	197 175
<b>Итого</b>	<b>7 730 058</b>	<b>18 116 441</b>	<b>17 903 2583</b>



Скорректированная инвестиционная программа АО «РАО ЭС Востока» на 2018 год утверждена Советом директоров ПАО «РусГидро» в составе скорректированной консолидированной инвестиционной программы Группы РусГидро на 2018 год (протокол от 04.10.2018 № 276).

По состоянию на 31.12.2018 г. в отношении затрат на незавершенное строительство, учитываемых на счете бухгалтерского учета 08.03 «Незавершенное строительство», в связи с отсутствием данных объектов в Консолидированной инвестиционной программе Группы РусГидро на период 2017-2022 годы и неспособностью приносить экономические выгоды в будущем Обществом создан резерв под обесценение актива до принятия решения об их списании в сумме 207 595 тыс. руб. (на 31.12.2017 г. – в сумме 55 549 тыс. руб.), в т.ч.:

- по инвестиционному проекту «Строительство Артемовской ТЭЦ» в сумме 105 287 тыс. руб.;
- по инвестиционному проекту «Строительство Уссурийской ТЭЦ» в сумме 55 589 тыс. руб.;
- по инвестиционному проекту «Строительство Якутской ГРЭС-2 (2-ая очередь)» в сумме 11 121 тыс. руб.;
- по инвестиционному проекту «Строительство Хабаровской ТЭЦ-4» в сумме 35 598 тыс. руб.

В 2018 году Обществом закончено строительство с последующим вводом в эксплуатацию новых объектов основных средств по результатам реализации следующих инвестиционных проектов:

- 1) Строительство ГТУ-ТЭЦ в г. Владивостоке на площадке Центральной пароводяной бойлерной (этап 1.1, этап 1.2, этап 2.1, этап 2.2, этап 2.3);
- 2) Строительство Якутской ГРЭС-2. Подъездные автодороги;
- 3) Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Строительство системы золошлакоудаления;
- 4) Схема выдачи электрической мощности Сахалинской ГРЭС-2;
- 5) Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Подъездные автодороги. Автодорога к Золоотвалу.

Объекты основных средств, входящие в комплекс имущества ГТУ-ТЭЦ в г. Владивостоке на площадке Центральной пароводяной бойлерной (этап 1.1, этап 1.2, этап 2.1, этап 2.2, этап 2.3) переданы АО «ДГК» по договору № РАО-18/045 от 02.07.2018 г. на оказание услуг по обслуживанию, диагностированию и обследованию, а также выполнению комплекса действий, связанных с функциональными обязанностями на оптовом рынке электрической энергии и мощности.

### ***Доходные вложения в материальные ценности***

В составе доходных вложений в материальные ценности отражены:

- 1) Основные средства, входящие в состав объекта «ВЛ 35 кВ в г. Советская Гавань»;
- 2) Основные средства Солнечной электростанции в п. Батагай;
- 3) Основные средства, входящие в состав объекта «Наружные сети газоснабжения Республика Саха (Якутия).
- 4) Основные средства, входящие в состав объекта «Строительство внеплощадочных подъездных ж/д путей ТЭЦ в г. Советская Гавань»;
- 5) Основные средства, входящие в состав объекта «Строительство магистральных тепловых сетей от Якутской ГРЭС-2 до тепловых сетей г. Якутска»;

- 6) Основные средства, входящие в состав объекта «Схема выдачи электрической мощности Якутской ГРЭС-2»;
- 7) Основные средства, входящие в состав объекта «Строительство наружных сетей водоснабжения Якутской ГРЭС-2».
- 8) Основные средства, входящие в состав объекта «Строительство Якутской ГРЭС-2. Подъездные автодороги»;
- 9) Основные средства, входящие в состав объекта «Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Строительство системы золошлакоудаления»;
- 10) Основные средства, входящие в состав объекта «Схема выдачи электрической мощности Сахалинской ГРЭС-2»;
- 11) Основные средства, входящие в состав объекта «Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Подъездные автодороги. Автодорога к Золоотвалу».

Объекты основных средств 5-го энергоблока на Южно-Сахалинской ТЭЦ-1 в г. Южно-Сахалинске, а также движимое и недвижимое имущество ПС «Хомутово», ПС «Олимпия», ВЛ-220 кВ Д-2 ГРЭС-Краснополье, ПС «Тымовская-220кВ», ПС «Южная», ВЛ 110 кВ ГРЭС-Поронайск в Сахалинской области, переданы ПАО «Сахалинэнерго» в оплату акций по договору о приобретении акций от 10.07.2018 г. № САХ-18/0832.

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

Остаточная стоимость основных средств в составе доходных вложений в материальные ценности на 31 декабря 2018 г. составила 10 846 225 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 9 089 049 тыс. руб.; на 31 декабря 2016 г. – 2 670 455 тыс. руб.).

#### Амортизация основных средств в составе доходных вложений в материальные ценности.

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам составила 634 407 тыс. руб. (258 908 тыс. руб. – в 2017 г.; 255 079 тыс. руб. – в 2016 г.).

### **3.3. Прочие внеоборотные активы**

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены активы со сроком списания более 12 месяцев.

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Лицензии на программное обеспечение	26 306	65 576	79 674
Дополнительные расходы по заемным средствам	-	-	89 731
Долгосрочная часть депозитов в АКБ «ПЕРЕСВЕТ» (с учетом процентов)	-	-	3 338 753
<b>Итого прочие внеоборотные активы</b>	<b>26 306</b>	<b>65 576</b>	<b>3 508 158</b>

### **3.4. Финансовые вложения**

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

#### **3.4.1. Долгосрочные финансовые вложения**

В 2018 году Общество приобрело 281 877 964 штуки акций обыкновенных ПАО «Сахалинэнерго», из них:

- оплачено имуществом в соответствии с условиями договора о приобретении акций от 10.07.2018 г. № САХ-18/0832: 220 998 500 штук на сумму 2 209 985 тыс. руб.;

- оплачено денежными средствами: 60 879 464 штуки на сумму 608 795 тыс. руб.

В 2018 году в связи с прекращением деятельности в связи с ликвидацией списаны с бухгалтерского учета финансовые вложения в акции ОАО «Экспериментальная ТЭС» (ИНН 6148012030) в сумме 67 632 тыс. руб.

На основании Решения единственного участника от 27.11.2017 г. ООО «Восток-Финанс» реорганизовано в форме присоединения к АО «Гидроинвест». В соответствии с условиями договора о присоединении от 24.11.2017 обмен доли в уставном капитале ООО «Восток-Финанс» в обыкновенные акции АО «Гидроинвест» производилась в соответствии с коэффициентом обмена, который равен 0,000000000584863118276612.

В соответствии с указанным коэффициентом обмена в обмен на 100% долей в уставном капитале ООО «Восток-Финанс» Обществом были получены 1 709 801 779 обыкновенных акций АО «Гидроинвест» номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

В результате обмена доля Общества в уставном капитале АО «Гидроинвест» составила 11,9569%.

В соответствии с договором доверительного управления от 26.12.2018 г. № 1010-258-10-2018 Общество передало в доверительное управление ПАО «РусГидро» акции АО «Гидроинвест».

Наименование актива	тыс. руб.		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Финансовые вложения в дочерние и зависимые общества	21 050 436	14 655 381	15 745 203
Финансовые вложения в прочие организации	1 493 386	1 132 302	1 141 876
Предоставленные займы	-	-	-
Прочие финансовые вложения (облигации)	3 322 347	3 322 347	-
<b>Итого долгосрочные финансовые вложения</b>	<b>25 866 169</b>	<b>19 110 030</b>	<b>16 887 079</b>
Резерв под обесценение финансовых вложений	(200 028)	(522 610)	(525 534)
<b>Итого</b>	<b>25 666 141</b>	<b>18 587 420</b>	<b>16 361 545</b>

Финансовые вложения в дочерние и зависимые общества на 31 декабря 2018 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
ПАО «ДЭК»	51,0327	11 654 767	29.12.2018
ПАО «Камчатскэнерго»	98,6779	5 558 172	29.12.2018
ПАО «Магаданэнерго»	49,0000	898 969	29.12.2018
ПАО «Передвижная энергетика»	49,0000	100	
ПАО «Сахалинэнерго»	57,8215*	1 905 058	29.12.2018
ПАО «Якутскэнерго»	49,3657	1 032 556	29.12.2018

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
АО «ЭНИН»	30,4197	814	
<b>Итого финансовые вложения в дочерние и зависимые общества</b>		<b>21 050 436</b>	

\*-на 31.12.2018 при расчете доли участия не учтено приобретение АО «РАО ЭС Востока» акций ПАО «Сахалинэнерго» в рамках дополнительной эмиссии акций ПАО «Сахалинэнерго» в 2018 году, поскольку отчет об итогах дополнительного выпуска акций ПАО «Сахалинэнерго» по состоянию на 31.12.2018 еще не зарегистрирован Банком России (решение Банка России ожидается в I квартале 2019 года).

Финансовые вложения в прочие организации на 31 декабря 2018 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
АО «НГЭС»	9,7583	29 275	
ПАО «РусГидро»	0,0114	23 543	29.12.2018
ОАО «СЭК»	7,6813	1 000 000	
АО «ДВЭУК»	0,00025	150	
АО «Гидроинвест»	11,96	440 418	
<b>Итого финансовые вложения в прочие организации</b>		<b>1 493 386</b>	

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2017 г. составил 522 610 тыс. руб., корректировка резерва в сторону уменьшения за отчетный период составила 322 582 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2018 г. резерв составил 200 028 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма общества	Величина резерва под обесценение на 31.12.2017	Величина резерва, созданного (+)/ скорректированного (-) в 2018 г.	Величина резерва под обесценение на 31.12.2018
ОАО «Экспериментальная ТЭС»	67 632	(67 632)	-
АО «НГЭС»	14 557	1 892	16 449
АО «ДВЭУК»	3	(2)	1
ООО «Восток-Финанс»	440 418	(440 418)	-
АО «Гидроинвест»	-	183 578	183 578
<b>Итого</b>	<b>522 610</b>	<b>(322 582)</b>	<b>200 028</b>

### 3.4.2. Краткосрочные финансовые вложения

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма общества	Срок погашения (возврат)	31.12.17	Поступило	Выбыло	31.12.18
АО «Дальэнерготехкомплект»	До востребования	100 000	-	(35 000)	65 000
АО «Дальэнерготехкомплект»	До востребования	35 000	-	(35 000)	-
АО «Дальэнерготехкомплект»	До востребования	50 000	-	-	50 000
АО «Дальэнерготехкомплект»	03.09.2018	54 000	-	(54 000)	-
ПАО «Передвижная энергетика»	До востребования	90 000	-	-	90 000
ПАО «Передвижная энергетика»	До востребования	156 997	-	-	156 997
<b>Итого займов</b>		<b>485 997</b>	<b>-</b>	<b>(124 000)</b>	<b>361 997</b>
<b>Итого краткосрочные финансовые вложения</b>		<b>485 997</b>	<b>-</b>	<b>(124 000)</b>	<b>361 997</b>

### 3.5. Запасы

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

В составе запасов в том числе отражены:

- 1) Резервное топливо (мазут), приобретенное вследствие ввода в эксплуатацию объекта «ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ в г. Владивостоке» в целях исполнения требований приказа Департамента по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края от 02.10.2018 №пр 19-136.2, на сумму 115 965 тыс.руб. (0 тыс.руб. – на 31.12.2017 г.).
- 2) материалы, поставленные по проекту «Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ в г. Владивостоке», на сумму 13 691 тыс. руб. (19 608 тыс. руб. – на 31.12.2017 г.);
- 3) переходящие расходы (расходы будущих периодов) по программному обеспечению, срок погашения которых составляет менее 12 месяцев, в сумме 3 931 тыс. руб. (6 903 тыс. руб. – на 31.12.2017 г.).

### 3.6. Дебиторская задолженность

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

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в полной сумме.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2018 г. числится дебиторская задолженность АО «ДРСК» по беспроцентным векселям в сумме 17 000 тыс. руб. (на 31.12.2017 г. – 19 000 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, на конец отчетного периода составляет 3 879 018 тыс. руб. (на 31.12.2017 г. – 3 178 275 тыс. руб.), в т.ч.:

- дебиторская задолженность по авансам выданным строительным подрядчикам – 2 607 574 тыс.руб. (на 31.12.2017 г. – 1 773 198 тыс. руб.);

- дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками - 457 567 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 779 177 тыс. руб.),

- прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами– 73 980 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 63 005 тыс.руб.).

Дебиторская задолженность по выданным авансам включает в себя задолженность, связанную со строительством новых объектов, которая по состоянию на 31.12.2018 г. составляет 2 607 574 тыс. руб. -

Информация о краткосрочной дебиторской задолженности основным строительным подрядчикам:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2018	№, дата договора	Предмет договора	Наименование инвестиционного объекта
1	АО «Водоканал»	416 325	РАО-14/0110 от 11.07.14	Подготовка централизованной системы холодного водоснабжения к подключению (технологическому присоединению) наружных сетей водоснабжения Якутской ГРЭС-2 от водоузла "п. Геолог"	Строительство наружных сетей водоснабжения и водоотведения Якутской ГРЭС-2
2	ООО «Арсенал Плюс»	104 242	РАО-17/024 от 15.02.17	Договор генерального подряда по объекту «Строительство пиковой водогрейной котельной на территории Якутской ГРЭС-2»	Строительство пиковой водогрейной котельной на территории Якутской ГРЭС-2
3	ОАО «РЖД»	63 701	1558354 от 23.07.15	Услуги по присоединению пути необщего пользования к инфраструктуре ОАО «РЖД»	Строительство ТЭЦ в г. Советская Гавань, Хабаровский край
4	ОАО «РЖД»	1 775 945	1623431 от 25.09.15	Услуги по присоединению пути необщего пользования к инфраструктуре ОАО «РЖД»	Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Основной производственный комплекс. Подъездная железная дорога
7	ООО «Смит-Ярцево»	246 220	РАО-17/191 от 07.11.17	Договор генерального подряда	Строительство магистральной тепловой сети от ТЭЦ г. Советская Гавань до центральных тепловых пунктов

Краткосрочная дебиторская задолженность является текущей, ожидается к погашению в течение года после отчетной даты, за исключением задолженности, которая полностью зарезервирована. Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе Общества с учетом НДС в составе дебиторской задолженности.

Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2017 г. составлял 1 620 367 тыс. руб. На 31 декабря 2018 г. сумма резерва составляет 1 684 069 тыс. руб.

№	Контрагент	№, дата договора	Сумма задолженности, тыс. руб.	Основание возникновения задолженности	Примечание
1	ООО «ИНТЕР ПОЧТА 2003»	№ 13-10489 от 22.11.2012	73	п/п 4695 от 12.12.2012	Приобретение периодических печатных изданий
2	ООО «ИНТЕР ПОЧТА 2003»	без договора	23	п/п 207 от 23.01.2013	Приобретение периодических печатных изданий
3	ОАО «Дальтехэнерго»	№ 333/10 от 02.09.2010	52 266	Договор цессии № 333/10 от 02.09.2010	Уступка права требования вексельного долга
4	ОАО «Дальтехэнерго»	№ Ф02-01/2014 от 22.04.2014	25 349	Договор займа № Ф02-01/2014 от 22.04.2014	Расчет процентов и пени за просрочку платежа по договору займа
5	ОАО «Дальтехэнерго»	№ Ф06-10/2014 от 15.10.2014	400 000	Договор займа № № Ф06-10/2014 от 15.10.2014	Займ выданный
6	ИП Горст Н.С.	№ РАО-14/0219 от 01.10.2014	77	Акт № 288 от 30.11.15, № 326 от 30.11.15, № 336 от 31.12.15	Арендная плата
7	ООО «Азимут»	Договор аренды	533	Акт № 397 от 01.12.15, № 398 от 01.12.15, № 399 от 31.12.15	Арендная плата
8	Министерство энергетики РФ	№ 01-13/688 от 21.11.11	110 497	п/п № 2088 от 14.06.2017	Списание денежных средств в доход федерального бюджета по Постановлению Правительства РФ №1551 от 30.12.16
9	АО «Энергоремонт»	№ РАО-14/0012 от 30.01.2014	113 407	Акт по форме КС-3 № 28, КС-2 № 657 от 23.03.2016	Подрядные работы
10	ООО «Ваш правовой партнер»	№ РАО-15/0018 от 27.01.2015	69 216	Договор № РАО-15/0018 от 27.01.2015	Продажа акций
11	АО «ХРСК»	№ Ф03-04/2010 от 20.04.2010, № Ф08-04/2013 от 14.05.2013, № Ф11-09/2013 от 24.10.2013	912 627	Договоры займа № Ф03-04/2010 от 20.04.2010, № Ф08-04/2013 от 14.05.2013, № Ф11-09/2013 от 24.10.2013	Займы выданные, расчет процентов и пени за просрочку платежа по договору займа
	<b>ИТОГО</b>		<b>1 684 069</b>		

Движение резерва по сомнительным долгам за 2018 год

тыс. руб.

Наименование	Покупатели и заказчики	Авансы выданные	Прочие дебиторы	Итого
<b>Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2017 года</b>	<b>495</b>	<b>96</b>	<b>1 619 776</b>	<b>1 620 367</b>
Увеличение резерва	-	-	113 408	113 408
Восстановление резерва	-	-	(49 706)	(49 706)
Использование резерва	-	-	-	-
<b>Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2018 года</b>	<b>495</b>	<b>96</b>	<b>1 683 478</b>	<b>1 684 069</b>

**3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты**

*Состав денежных средств и денежных эквивалентов*

тыс. руб.

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Средства на расчетных счетах	498 517	49 504	165 807
Средства на специальных счетах в банках	-	-	2 263
<b>Итого денежные средства</b>	<b>498 517</b>	<b>49 504</b>	<b>168 070</b>
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	273 000	630 000
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>-</b>	<b>273 000</b>	<b>630 000</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>498 517</b>	<b>322 504</b>	<b>798 070</b>

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

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), всего</b>	<b>135 306</b>	<b>278 080</b>
Возврат налоговых платежей	90 137	-
Платежи по договорам уступки прав требований	20 081	-
Поступление процентов на остаток денежных средств на счете, процентов по краткосрочным депозитам.	23 643	237 151
Возврат предоставленных беспроцентных займов	-	37 062
Прочие поступления по текущей деятельности	1 445	3 867
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), всего</b>	<b>(253 424)</b>	<b>(312 306)</b>
Налоги и сборы (налог на имущество, земельный налог, госпошлина)	(250 661)	(83 912)
Возврат обеспечительных платежей за участие в конкурсных процедурах, полученных в предыдущем году	-	(110 962)
Списание средств в доход федерального бюджета	-	(110 497)



Беспроцентные займы, предоставленные дочерним Обществам		(-)
Командировочные, представительские расходы	(247)	(1 605)
Прочие платежи по текущей деятельности	(2 516)	(5 330)

### 3.8. Капитал и резервы

#### *Уставный капитал*

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>

Уставный капитал Общества на 31.12.2018, 31.12.2017, 31.12.2016 полностью оплачен.

Состав акционеров представлен в следующей таблице:

Акционер	Доля в УК, %		
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Публичное акционерное общество "Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро" (ПАО "РусГидро")*	84,39	84,39	84,39
Общество с ограниченной ответственностью "Восток-Финанс" (ООО "Восток-Финанс")	-	15,59	15,59
Акционерное общество «Гидроинвест» (АО «Гидроинвест»)	15,59	-	-
Иные акционеры *	0,02	0,02	0,02
<b>ИТОГО</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

\* акции под номинальным держанием

#### *Резервный капитал*

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.

### 3.9. Кредиты и займы

тыс. руб.

Наименование	Краткосрочные		Долгосрочные	
	Кредиты	Займы	Кредиты	Займы
<b>На 31 декабря 2016 г.</b>	<b>3 498 257</b>		<b>9 802 306</b>	
	3 498 257	-	9 802 306	-
Получено	619 799	7 744 945	3 200 000	8 861 348
Погашено	(4 363 444)	-	(12 756 918)	-
Реклассифицировано	245 388	-	(245 388)	-
<b>На 31 декабря 2017 г.</b>	<b>7 744 945</b>		<b>8 861 348</b>	
	-	7 744 945	-	8 861 348
Получено	-	8 890 232	-	517 247
Погашено	-	(1 768 092)	-	-
Реклассифицировано	-	-	-	-
<b>ИТОГО на 31.12.2018</b>	<b>14 867 085</b>		<b>9 378 595</b>	
	-	14 867 085	-	9 378 595

В составе долгосрочных обязательств на 31.12.2018 г., 31.12.2017 г., 31.12.2016 г. отражены заемные средства:

тыс. руб.

Наименование займодавца / кредитора	Цель кредита	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Банк ВТБ (ПАО)	Рефинансирование кредитов Европейского инвестиционного банка и Европейского банка реконструкции и развития, привлекаемых ранее на цели реализации инвестиционного проекта «Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ».	-	-	4 000 000
Банк ВТБ (ПАО)	Финансирование объектов «Строительство магистральных тепловых сетей от Якутской ГРЭС-2 до тепловых сетей г. Якутск», «Строительство наружных сетей газоснабжения Якутской ГРЭС-2», «Строительство наружных сетей водоснабжения и водоотведения Якутской ГРЭС-2» и «Схема выдачи электрической мощности Якутской ГРЭС-2».	-	-	1 732 098
ПАО "Сбербанк России"	Финансирование объектов «Строительство внеплощадочных подъездных ж/д путей ТЭЦ в г. Советская», «Строительство схемы выдачи тепловой мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань», «Схема выдачи электрической мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань».	-	-	2 191 233

Газпромбанк (АО)	Рефинансирование краткосрочного кредита ПАО «Сбербанк России», привлекаемого на финансирование объектов «Строительство магистральных тепловых сетей от Якутской ГРЭС-2 до тепловых сетей г. Якутск», «Строительство наружных сетей газоснабжения Якутской ГРЭС-2», «Строительство наружных сетей водоснабжения и водоотведения Якутской ГРЭС-2» и «Схема выдачи электрической мощности Якутской ГРЭС-2»; для рефинансирования краткосрочного кредита Банка ФК ОТКРЫТИЕ (ПАО) привлекаемого на финансирование проекта «Схема выдачи электрической мощности Сахалинской ГРЭС-2»; для рефинансирования кредита Европейского банка реконструкции и развития, привлеченного для реализации инвестиционного проекта «Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ» и рефинансирования задолженности ОАО АК «Якутскэнерго».	-	-	1 322 514
ПАО "Сбербанк России"	Финансирование объектов «Схема выдачи электрической мощности Сахалинской ГРЭС-2» и «Система хозяйственно-питьевого и технического водоснабжения».	-	-	556 461
ПАО «РусГидро»	Рефинансирование кредитов Банк ВТБ (ПАО) и Газпромбанк (АО)	8 522 514	8 522 514	-
ПАО «РусГидро»	Проценты по договору займа № 1010-235-14-2017 от 30.03.2017 г.	856 081	338 834	-
<b>Итого Долгосрочные заемные средства</b>		<b>9 378 595</b>	<b>8 861 348</b>	<b>9 802 306</b>

#### Анализ заемных средств по срокам погашения

Срок погашения	тыс. руб.		
	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.
От одного года до двух лет	-	-	4 000 000
От двух до пяти лет	9 378 595	8 861 348	5 802 306
<b>Итого Долгосрочные заемные средства</b>	<b>9 378 595</b>	<b>8 861 348</b>	<b>9 802 306</b>

В составе краткосрочных обязательств отражены краткосрочные заемные средства:

Наименование займодавца/кредитора	Период	тыс. руб.			
		На начало года	Поступило/начислено	Выбыло/погашено	На конец периода
<b>Заемные средства, в том числе:</b>	<b>2018</b>	<b>7 744 945</b>	<b>8 890 232</b>	<b>(1 768 092)</b>	<b>14 867 085</b>
	<b>2017</b>	<b>3 345 943</b>	<b>7 899 170</b>	<b>(3 500 168)</b>	<b>7 744 945</b>
ПАО «РусГидро»	2018	7 744 945	8 890 232	(1 768 092)	14 867 085
	2017	-	7 744 945	-	7 744 945

ПАО "Сбербанк России"	2018	-	-	-	-
	2017	54 780	154 225	(209 005)	-
Европейский банк реконструкции и развития	2018	-	-	-	-
	2017	3 200 000	-	(3 200 000)	-
Банк ВТБ (ПАО)	2018	-	-	-	-
	2017	91 163	-	(91 163)	-
Проценты по заемным средствам, в том числе:	2018	-	-	-	-
	2017	152 314	619 799	(772 113)	-
ПАО "Сбербанк России"	2018	-	-	-	-
	2017	69 277	256 529	(325 806)	-
Банк ВТБ (ПАО)	2018	-	-	-	-
	2017	6 875	291 785	(298 660)	-
Европейский банк реконструкции и развития	2018	-	-	-	-
	2017	76 162	35 721	(111 883)	-
Газпромбанк (АО)	2018	-	-	-	-
	2017	-	35 763	(35 763)	-

Общество имеет возможность после 31.12.2018 г. привлечь средства по договору займа № 1010-235-36-2017 от 31.07.2017 г., заключенному с ПАО «РусГидро», в сумме до 25 700 000 тыс. руб.

### *Прочая информация по заемным средствам*

#### *Проценты по заемным средствам*

Наименование	тыс. руб.	
	2018	2017
Включенные в стоимость инвестиционных активов проценты по заемным средствам, связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов, включая по заемным средствам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов	218 972	770 705
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	298 275	187 928
<b>Итого проценты, начисленные по заемным средствам</b>	<b>517 247</b>	<b>958 633</b>

### **3.10. Кредиторская задолженность**

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности под номером 5.2.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в полной сумме.

### **3.11. 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 217 982 тыс. руб. (170 793 тыс. руб. – в 2017 г.).

Сумма НДС, восстановленная в соответствии с п.п. 1 п.3 ст. 170 НК РФ в 2018 г. составила 342 617 тыс. руб. (в 2017 г. – 0 тыс. руб.).

НДС по приобретенным ценностям составил 1 538 193 тыс. руб. (1 153 699 тыс. руб. – в 2017 г.). НДС, принятый к вычету составил 1 537 455 тыс. руб. (1 161 179 тыс. руб. – в 2017 г.), в том числе НДС, не заявленный к вычету в 2018 г. – 738 тыс. руб. (НДС, не заявленный к вычету в 2017 г. отсутствует).

Сумма НДС по авансам и предварительным оплатам выданным, принятая к вычету, составила 275 633 тыс. руб. (215 600 тыс. руб. – в 2017 году), из них восстановлено в соответствии с п. п. 3 п. 3 ст. 170 НК РФ – 153 320 тыс. руб. (236 581 тыс. руб. – в 2017 году).

Сумма НДС по авансам и предварительным оплатам полученным, подлежащая уплате в бюджет, на 31.12.18 составила 3 227 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 3 293 тыс.руб.).

#### ***Налог на прибыль организации***

По итогам отчетного года по данным бухгалтерского учета получена прибыль в сумме 2 925 469 тыс. руб. Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год составила 585 094 тыс. руб. (в 2017 г. сумма условного дохода составила 326 227 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 3 333 650 тыс. руб. (в 2017 г. – 975 645 тыс. руб.).

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

Изменение отложенных налоговых активов, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составило 571 927 тыс. руб. (в 2017 г. – 500 745 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 490 291 тыс. руб. (в 2017 г. – 369 635 тыс. руб.).

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

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

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
Основные средства	83 538	55 455	27 727
Оценочные обязательства и резервы	453	505	37 840
Расходы будущих периодов	864 460	10 035	437
Убыток текущего периода	543 603	854 133	353 378
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 492 054</b>	<b>920 128</b>	<b>419 382</b>

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

тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
Основные средства	1 271 824	492 407	139 707
Оценочные обязательства и резервы	-	-	4 973
Расходы будущих периодов	1 129	-	433
Внеоборотные активы	97 949	484 684	462 118
Нематериальные активы	449	674	899
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 371 351</b>	<b>977 765</b>	<b>608 130</b>

По данным налогового учета за 2018 г. убыток по налогу прибыль составил 2 718 017 тыс. руб. (по итогам 2017 г. – убыток по налогу прибыль составил 2 503 770 тыс. руб.).

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

#### *Доходы и расходы в составе строки 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах*

Наименование	2018	2017
Штрафные санкции за нарушение законодательства по налогам и сборам	(11 298)	(2 215)
Сумма списанных отложенных налоговых обязательств	96 704	-
<b>Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах</b>	<b>85 406</b>	<b>(2 215)</b>

#### *Прочие налоги и сборы*

Сумма начисленных прочих налогов и сборов составляет 112 035 тыс. руб. (в 2017 г. – 112 035 тыс. руб.), в т. ч.:

- налог на имущество – 273 539 тыс. руб. (в 2017 г. – 108 340 тыс. руб.),
- земельный налог – 2 284 тыс. руб. (в 2017 г. – 2 129 тыс. руб.),
- водный налог – 80 тыс. руб. (в 2017 г. – 0 тыс. руб.),
- госпошлина – 1 628 тыс. руб. (в 2017 г. – 1 566 тыс. руб.),

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 133 тыс. руб. (в 2017 г. – 0 тыс.руб.).

### **Налоговые льготы**

Обществом в 2018 году при исчислении налога на имущество применены следующие федеральные налоговые льготы:

<b>Основание применения налоговой льготы</b>	<b>Ставка основная, %</b>	<b>Ставка льготная (пониженная), %</b>
п. 3 ст. 380 НК РФ	2,2 %	1,9 %

### **3.12. Оценочные обязательства**

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

### **3.13. Условные обязательства и активы**

Общество является истцом и ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

### **3.14. Выручка**

<b>Наименование</b>	<b>2018 г.</b>	<b>2017 г.</b>
<b>Выручка от реализации электрической энергии</b>	-	-
<b>Выручка от реализации тепловой энергии</b>	-	-
<b>Выручка от реализации теплоносителя</b>	-	-
<b>Выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг, в т.ч.:</b>	<b>1 211 076</b>	<b>950 820</b>
Доходы, связанные с участием в других организациях (дивиденды)	1 119	1 969
Аренда	1 209 957	747 367
Агентские услуги	-	67 532
Консультационные услуги	-	133 952
<b>Итого по строке «Выручка» отчета о финансовых результатах</b>	<b>1 211 076</b>	<b>950 820</b>

### **3.15. Расходы по обычным видам деятельности**

<b>Вид расхода по обычным видам деятельности</b>	<b>2018 г.</b>	<b>2017 г.</b>
<b>Себестоимость продаж электрической энергии, в т.ч.:</b>	<b>8 304</b>	-
Амортизация основных средств	2 585	-
Налог на имущество	2 266	-
Расходы по договорам обслуживания объектов генерации	3 324	-
Прочие расходы	129	-

<b>Себестоимость продаж тепловой энергии, в т.ч.:</b>	<b>591 357</b>	<b>-</b>
Амортизация основных средств	241 468	
Налог на имущество	71 916	
Расходы по договорам обслуживания объектов генерации	273 470	-
Прочие расходы	4 503	-
<b>Себестоимость продаж теплоносителя, в т.ч.:</b>	<b>63 817</b>	<b>-</b>
Амортизация основных средств	13 817	-
Налог на имущество	1 468	
Расходы по договорам обслуживания объектов генерации	48 400	-
Прочие расходы	132	-
<b>Себестоимость продаж прочих товаров, работ, услуг, в т.ч.:</b>	<b>1 157 315</b>	<b>1 157 940</b>
Амортизация основных средств	889 497	614 846
Расходы на оплату труда	4 171	198 600
Отчисления на социальные нужды	762	39 289
Прочие расходы	8 398	45 985
Расходы по аренде	5 160	27 227
Информационно-консультационные, аудиторские услуги	30 530	59 383
Налоги и сборы	198 534	108 896
Транспортные услуги	-	12 385
Вычислительное обслуживание	20 049	36 652
Расходы на командировки	214	7 784
Услуги охраны	-	3 051
Материальные затраты	-	1 234
Услуги связи	-	2 608
<b>ИТОГО по строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах</b>	<b>1 820 793</b>	<b>1 157 940</b>

Управленческие расходы в строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах не отражаются, т.к. включены в себестоимость товаров, продукции, работ, услуг в результате распределения, предусмотренного Учетной политикой, и отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах. Сумма управленческих расходов в 2018 году составила 21 874 тыс.руб. (в 2017 году – 80 515 тыс.руб.).

### 3.16. Прочие доходы и прочие расходы

#### Прочие доходы

Наименование	тыс. руб.	
	2018 г.	2017 г.
Проценты к получению	77 823	271 421



Доходы, связанные с реализацией имущественных прав	-	35 189
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	130 726	64 610
Курсовые разницы	18 755	2 011
Доходы, связанные с восстановлением резерва по сомнительным долгам	49 706	56 148
Доходы, связанные с восстановлением резерва под обесценение финансовых вложений	325 445	24 855
Доходы, связанные с предъявлением векселей	2 000	2 000
Переоценка финансовых вложений по рыночной стоимости	9 380 977	5 010 359
Прибыль прошлых лет	632	22 953
Штрафы, пени и неустойки к получению	-	7 232
Страховое возмещение	16 699	-
Прочие доходы	144	867
<b>Итого доходы</b>	<b>10 002 907</b>	<b>5 497 645</b>

### Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2018 г.	2017 г.
Проценты к уплате	298 275	186 745
Переоценка финансовых вложений по рыночной стоимости	5 427 155	6 109 777
Расходы, связанные с реализацией основных средств, материально-производственных запасов, имущественных прав	32 162	33 292
Расходы, связанные с выбытием прочего имущества	153 524	62 554
Создание резерва под обесценение внеоборотного актива	152 047	55 549
Создание резерва под обесценение финансовых вложений	2 862	21 932
Расходы, связанные с предъявлением векселей	2 000	2 000
Расходы, связанные с выбытием ценных бумаг	67 632	-
Курсовые разницы	28 798	74 106
Расходы, связанные с обслуживанием заемных средств	-	193 819
Расходы на проведение общих собраний акционеров	115	110
Вступительные и членские взносы	1 470	2 646
Убыток прошлых лет	11 775	25 245
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	113 407	110 497
Расходы, связанные с выбытием прочих активов	128 070	-
Прочие расходы	48 429	43 386
<b>Итого расходы</b>	<b>6 467 721</b>	<b>6 921 658</b>

Увеличение прочих доходов и уменьшение прочих расходов в 2018 г. по сравнению с 2017 г. в основном обусловлено отражением финансовых вложений по рыночной стоимости.

По результатам 2018 г. Обществом получена чистая прибыль в размере 3 092 511 тыс. руб.

По результатам 2017 г. Обществом получен чистый убыток в размере 1 502 238 тыс. руб.

### 3.17. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб.	3 092 511 295	(1 502 238 303)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. акций	43 349 538 637	43 349 538 637
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,0713	(0,0346)

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

### 3.18. Связанные стороны

#### *Основное общество и преобладающие общества*

Общество контролируется ПАО «РусГидро», которому принадлежит 84,39% уставного капитала Общества, и входит в Группу компаний РусГидро, состоящую из ПАО «РусГидро» и его дочерних обществ. Конечной контролирующей стороной является государство в лице Российской Федерации.

Информация о связанных сторонах ПАО «РусГидро» приведена на официальном сайте компании по адресу: <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/>.

Состав дочерних и зависимых обществ, лиц входящих в ключевой управленческий персонал (члены совета директоров и члены правления/Исполнительный орган) приведен в 1 разделе данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### Основные связанные стороны Общества:

Акционеры, владеющие более 20% в уставном капитале:	
1	ПАО «РусГидро»
Дочерние компании:	
1	ПАО «ДЭК»
2	ПАО «Камчатскэнерго»
3	ПАО «Магаданэнерго»
4	ПАО «Передвижная энергетика»
5	ПАО «Сахалинэнерго»
6	ПАО «Якутскэнерго»
Зависимые компании	
1	АО «Сахаэнерго»
2	АО «АвтотранспортЭнерго»
3	АО «ВОСТЭК»
4	АО «Дальэнерготехкомплект»
5	АО «ДГК»
6	АО «ДРСК»
7	АО «Магаданэлектросетьремонт»
8	АО «Магаданэнергоремонт»
9	АО «Теплоэнергосервис»
10	АО «ХПРК»
11	АО «ХРМК»
12	АО «ХЭТК»
13	АО «Чукотэнерго»
14	АО «ЮЭСК»
15	АО «ЯЭРК»

16	АО «ЭНИН»
17	АО «Гидроинвест»
<b>Прочие связанные стороны:</b>	
1	АО «Всероссийский научно-исследовательский институт гидротехники имени Б.Е. Веденеева»
2	АО «Ленгидропроект»
3	НПФ Открытие (АО) (правопреемник АО «НПФ электроэнергетики»)
4	АО «РусГидро Снабжение»
5	АО «Управляющая компания ГидроОГК»
6	ООО «РусГидро ИТ Сервис»
7	АО «Сахалинская ГРЭС-2»
8	АО «Якутская ГРЭС-2»
9	АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань»
10	ОАО «Сахалинская энергетическая компания»
11	АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»
12	АО «Институт Гидропроект»

**Продажи связанным сторонам**

Наименование покупателя	2018 г.	2017 г.
<b>Агентские услуги:</b>		
АО «ДГК»	-	67 532
<b>Итого агентские услуги</b>	-	<b>67 532</b>
<b>Доходы от реализации консультационных и прочих услуг:</b>		
АО «ДГК»	-	56 381
АО «ДРСК»	-	11 031
АО «Чукотэнерго»	-	5 089
ПАО «ДЭК»	-	10 397
ПАО «Камчатскэнерго»	-	2 904
АО «ЮЭСК»	-	2 326
ПАО «Магаданэнерго»	-	12 727
ПАО «Сахалинэнерго»	-	6 846
ПАО «Якутскэнерго»	-	26 252
<b>Итого доходы от реализации консультационных и прочих услуг</b>	-	<b>133 952</b>
<b>Услуги по аренде:</b>		
АО «ВОСТЭК»	3 048	7 094
АО «ДРСК»	46 822	47 855
АО «Сахаэнерго»	12 409	8 660
ПАО «Сахалинэнерго»	155 550	341 197
ПАО «Якутскэнерго»	771 228	113 631
<b>Итого услуги по аренде</b>	<b>989 057</b>	<b>518 437</b>
<b>Услуги по субаренде:</b>		

АО «ВОСТЭК»	-	398
АО «ДГК»	-	131
АО «РусГидро Снабжение»	-	1 177
ООО «Восток-Финанс»	-	41
<b>Итого услуги по субаренде</b>	-	<b>1 747</b>
<b>Доходы от участия в других организациях:</b>		
ПАО «РусГидро»	1 119	1 969
<b>Итого доходы от участия в других организациях</b>	<b>1 119</b>	<b>1 969</b>
<b>Процентный доход от займов выданных:</b>		
АО «Дальэнерготехкомплект»	14 604	24 035
ПАО «Сахалинэнерго»	-	11 474
ПАО «Камчатскэнерго»	-	10 595
ПАО «Передвижная энергетика»	22 730	29 598
ПАО «Якутскэнерго»	-	32 639
<b>Итого процентный доход от займов выданных</b>	<b>37 334</b>	<b>108 341</b>
<b>Доходы, связанные с предъявлением векселей:</b>		
АО «ДРСК»	2 000	2 000
<b>Итого доходы, связанные с предъявлением векселей:</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
<b>Доходы, связанные с реализацией основных средств, материально-производственных запасов, имущественных прав, НМА</b>		
ПАО «РусГидро»	3 204	352
ПАО «Сахалинэнерго»	-	60 438
ПАО «Якутскэнерго»	-	7 149
ПАО «Передвижная энергетика»	-	123
АО «ДГК»	-	28 419
АО «Управляющая компания ГидроОГК»	-	1 332
ООО «Восток-Финанс»	7	77
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	-	310
АО «Гидроинвест»	1	
ООО «СервисНедвижимость РусГидро»	-	245
АО «Чукотэнерго»	1	
<b>Итого доходы, связанные с реализацией основных средств, материально-производственных запасов, имущественных прав, НМА</b>	<b>3 213</b>	<b>98 445</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>1 032 723</b>	<b>932 423</b>

Оказание услуг и реализация основных средств и товарно-материальных ценностей связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2018 и 2017 г.г.

**Закупки у связанных сторон**

Себестоимость продаж и прочие расходы, по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование контрагента	2018 г.	2017 г.
<b>Расходы по обычным видам деятельности</b>		
<b>Расходы по договорам обслуживания объектов генерации</b>		
АО «ДГК»	325 193	-
<b>Итого расходы по договорам обслуживания объектов генерации</b>	<b>325 193</b>	
<b>Информационные, юридические и консультационные услуги:</b>		
ПАО «РусГидро»	6 084	9 126
<b>Итого информационные, юридические и консультационные услуги</b>	<b>6 084</b>	<b>9 126</b>
<b>Транспортные услуги</b>		
АО «ВОСТЭК»	-	12 326
<b>Итого транспортные услуги</b>	<b>-</b>	<b>12 326</b>
<b>Прочие расходы по обычным видам деятельности:</b>		
ПАО «РусГидро»	530	350
АО «ДГК»	-	2 513
АО «ДРСК»	98	643
АО «РусГидро Снабжение»	2 159	3 714
ООО "Восток-Финанс"	-	22 610
ООО «РусГидро ИТ сервис»	-	138
ПАО «ДЭК»	883	2 523
ПАО «Якутскэнерго»	60	51
<b>Итого прочие расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>3 730</b>	<b>32 542</b>
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>335 007</b>	<b>53 994</b>
<b>Прочие расходы:</b>		
<b>Расходы в связи с погашением и иным выбытием векселей:</b>		
АО «ДРСК»	2 000	2 000
<b>Итого расходы в связи с погашением и иным выбытием векселей</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
<b>Проценты к уплате</b>		
ПАО «РусГидро»	298 275	107 035
<b>Итого проценты к уплате</b>	<b>298 275</b>	<b>107 035</b>
<b>Прочие расходы</b>		
ПАО «РусГидро»	-	79
ООО «Восток-Финанс»	-	77
ПАО «ДЭК»	-	2
АО «Институт Гидропроект»	11 441	-
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>11 441</b>	<b>158</b>
<b>Итого Прочие расходы</b>	<b>311 716</b>	<b>109 193</b>

Информация о финансовых вложениях в части связанных сторон отражена в пункте 3.4 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Стоимость приобретенных работ (услуг) инвестиционного характера у связанных сторон составила:

Наименование контрагента	2018 г.	2017 г.
АО "Усть-СреднеканГЭСстрой"	2 041 635	316 486
АО «Управляющая компания ГидроОГК»	185 136	185 718
АО «ДГК»	99 526	45 674
ПАО «Сахалинэнерго»	175	3 220
АО «Ленгидропроект»	36 256	45 052
АО «ХЭТК»	-	9 491
ПАО «Якутскэнерго»	-	847
<b>Итого работы (услуги) инвестиционного характера</b>	<b>2 362 728</b>	<b>606 488</b>

Стоимость приобретенных товарно-материальных ценностей у связанных сторон составила:

Наименование	тыс.руб.	
	2018 г.	2017 г.
<b>Топливо</b>		
АО «ДГК»	115 965	-
<b>Итого топливо</b>	<b>115 965</b>	<b>-</b>

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

#### *Состояние расчетов со связанными сторонами*

##### Дебиторская задолженность

Наименование дебитора	тыс. руб.	
	31.12.2018	31.12.2017
<b>Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков:</b>		
АО «ВОСТЭК»	-	450
АО «ДГК»	204	31 072
АО «ДРСК»	7 233	9 513
АО «Сахаэнерго»	519	
ПАО «Сахалинэнерго»	71 317	563 498
ПАО «ДЭК»	-	24 889
ПАО «Камчатскэнерго»	-	25 989
ПАО «Якутскэнерго»	378 089	123 582
<b>Итого дебиторская задолженность покупателей и заказчиков</b>	<b>457 362</b>	<b>778 993</b>

<b>Векселя</b>		
АО «ДРСК»	19 000	21 000
<b>Итого векселя</b>	<b>19 000</b>	<b>21 000</b>
<b>Дебиторская задолженность по авансам выданным</b>		
АО «ДГК»	274	275
АО «ДРСК»	30	-
АО «Управляющая компания ГидроОГК»	-	3 303
АО "Усть-СреднеканГЭСстрой"	-	474 115
ПАО «ДЭК»	369	404
ПАО «РусГидро»	-	19
<b>Итого дебиторская задолженность по авансам выданным</b>	<b>673</b>	<b>478 116</b>
<b>Другие дебиторы:</b>		
АО «ХРСК»	912 627	912 627
АО «ГЭЦ в г. Советская Гавань»	-	9 461
ООО «Восток-Финанс»	-	480
ПАО «Камчатскэнерго»	42 784	34 078
<b>Итого другие дебиторы</b>	<b>955 411</b>	<b>956 646</b>
<b>Дебиторская задолженность по процентам</b>		
ПАО «Передвижная энергетика»	7 597	-
<b>Итого дебиторская задолженность по процентам</b>	<b>7 597</b>	<b>-</b>
<b>Итого</b>	<b>1 440 043</b>	<b>2 234 755</b>

Резерв по сомнительным долгам

тыс. руб.

Наименование дебитора	31.12.2018	31.12.2017
АО «ХРСК»	912 627	912 627
<b>Итого</b>	<b>912 627</b>	<b>912 627</b>

Информация по займам, выданным связанным сторонам, раскрыта в п. 3.4 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация о займах, полученных от связанных сторон, раскрыта в п. 3.9 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование кредитора	31.12.2018	31.12.2017
<b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками:</b>		
АО «ВОСТЭК»	-	37
АО «Управляющая компания ГидроОГК»	72 827	62 357

АО «ДГК»	157 139	-
АО «ДРСК»	37	-
АО «РусГидро Снабжение»	264	77
АО «Ленгидропроект»	-	4 728
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	188 848	118 516
ПАО «РусГидро»	3 690	119
ПАО «Сахалинэнерго»	206	-
ПАО «Якутскэнерго»	60	-
ПАО «ДЭК»	455	435
<b>Итого по расчетам с поставщиками и подрядчиками</b>	<b>423 526</b>	<b>186 269</b>
<b>Прочая кредиторская задолженность:</b>		
АО «Ленгидропроект»	-	2 020
АО "ТЭЦ в г. Советская Гавань"	-	24 923
АО «Сахалинская ГРЭС-2»	11	7
АО «ВОСТЭК»	-	201
ПАО «Сахалинэнерго»	19	-
ПАО «Якутскэнерго»	8	-
<b>Итого прочая кредиторская задолженность</b>	<b>38</b>	<b>27 151</b>
<b>Итого</b>	<b>423 564</b>	<b>213 420</b>

*Денежные потоки по операциям со связанными сторонами*

Наименование показателя	за 2018 год (без НДС)	за 2017 год (без НДС)
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления - всего	1 221 120	747 086
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг:	23 734	319 038
АО «ДГК»	-	93 264
АО «ДРСК»	-	23 958
ПАО «ДЭК»	-	11 998
ПАО «Камчатскэнерго»	22 025	39 158
ПАО «Магаданэнерго»	-	26 683
ПАО «РусГидро»	1 709	2
ПАО «Сахалинэнерго»	-	36 952
АО «Чукотэнерго»	-	28 602
АО «ЮЭСК»	-	2 326
ПАО «Якутскэнерго»	-	56 094
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей:	1 176 561	389 786
ООО «Восток-Финанс»	-	27



АО «ВОСТЭК»	968	6 056
АО «ДГК»	-	131
АО «ДРСК»	45 270	44 558
АО «РусГидро Снабжение»	-	1 569
ПАО «Сахалинэнерго»	566 216	313 865
АО «Сахаэнерго»	11 969	12 354
ПАО «Якутскэнерго»	552 138	11 224
прочие поступления:	20 825	38 262
<i>обеспечительные платежи за участие в конкурсных процедурах:</i>	-	1 200
АО «Магаданэлектросетьремонт»	-	1 200
<i>возврат беспроцентных займов</i>	-	37 062
ПАО «Камчатскэнерго»	-	22 141
АО «ДГК»	-	4 800
АО «Дальэнерготехкомплект»	-	10 121
<i>прочие:</i>	20 825	-
АО «ДГК»	6 000	-
АО "Якутская ГРЭС-2"	4 883	-
АО «Чукотэнерго»	1	-
АО "ТЭЦ в г. Советская Гавань"	9 461	-
ООО «Восток-Финанс»	480	-
Платежи - всего	( 405 365 )	( 74 024 )
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	( 380 442 )	( 58 591 )
ООО «Восток-Финанс»	( - )	( 22 610 )
АО «ВОСТЭК»	( - )	( 16 497 )
АО «ДГК»	( 363 428 )	( 1 811 )
ПАО «ДЭК»	( - )	( 1 431 )
АО «НПФ электроэнергетики»	( - )	( 2 112 )
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	( - )	( 182 )
ПАО «РусГидро»	( 3 572 )	( 8 480 )
АО «РусГидро Снабжение»	( 2 001 )	( 5 469 )
АО "Институт Гидропроект"	( 11 441 )	( - )
прочие платежи:	( 24 923 )	( 15 433 )
<i>обеспечительные платежи за участие в конкурсных процедурах:</i>	-	15 433
АО «Дальэнерготехкомплект»	( - )	( 12 333 )
АО «Магаданэлектросетьремонт»	( - )	( 1 200 )
АО «Ленгидропроект»	( - )	( 1 900 )
<i>прочие:</i>	( 24 923 )	( - )
АО "ТЭЦ в г. Советская Гавань"	( 24 923 )	( - )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	815 755	673 062

<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
Поступления - всего	158 358	2 730 053
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений):	1 495	37 929
АО «ДГК»	-	28 419
АО «Управляющая компания ГидроОГК»	-	1 332
ПАО «Передвижная энергетика»	-	123
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	-	309
ПАО «РусГидро»	1 495	353
ООО «СНРГ»	-	244
ПАО «Якутскэнерго»	-	7 148
от продажи акций других организаций (долей участия)	8	77
ООО «Восток-Финанс»	7	77
АО "Гидроинвест"	1	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам):	126 000	2 523 501
АО «Дальэнерготехкомплект»	124 000	15 000
АО «ДГК»	-	-
АО «ДРСК»	2 000	2 000
ПАО «Сахалинэнерго»	-	389 001
ПАО «Камчатскэнерго»	-	510 000
ООО «Восток-Финанс»	-	7 500
ПАО «Якутскэнерго»	-	1 600 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	1 119	1 969
ПАО «РусГидро»	1 119	1 969
полученные проценты	29 736	166 577
АО «Дальэнерготехкомплект»	14 604	24 035
ПАО «Камчатскэнерго»	-	10 595
ПАО «Передвижная энергетика»	15 132	29 598
ПАО «Сахалинэнерго»	-	11 474
ПАО «Якутскэнерго»	-	90 875
Платежи - всего	( 2 475 088 )	( 1 798 579 )
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов:	( 1 866 293 )	( 1 798 479 )
АО «ДГК»	( 72 233 )	( 3 831 )
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	( 1 580 240 )	( 617 841 )

АО «Ленгидропроект»	( 40 263 )	( 39 334 )
АО «Управляющая компания ГидроОГК»	( 173 464 )	( 141 673 )
ПАО «Якутскэнерго»	( 72 )	( - )
ПАО «Сахалинэнерго»	( 30 )	( 281 210 )
АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань»	( 1 )	( 705 077 )
АО «Сахалинская ГРЭС-2»	( 37 )	( 21 )
АО «ХЭТК»	( - )	( 9 492 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	( 608 795 )	( 100 )
ПАО «Сахалинэнерго»	( 608 795 )	( 100 )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам:	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	( 2 316 730 )	931 474
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
Поступления - всего	8 890 232	16 267 459
в том числе:		
денежных вкладов собственников (участников):	-	-
получение займов:	8 890 232	16 267 459
ПАО «РусГидро»	8 890 232	16 267 459
Платежи - всего	( 1 768 092 )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	( 1 768 092 )	( - )
ПАО «РусГидро»	( 1 768 092 )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	7 122 140	16 267 459
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>5 621 165</b>	<b>20 871 995</b>

В отчетном периоде все денежные потоки между Обществом и связанными сторонами приходились на текущие операции.

#### **Вознаграждения основному управленческому персоналу**

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

Общая сумма начислений членам Совета директоров за 2018 год составляет 624 тыс.руб. (за 2017 г. - 6 823 тыс. руб.). Все начисления носят краткосрочный характер, долгосрочные вознаграждения не начислялись. Списки членов Совета Директоров приведены в разделе I «Общие сведения» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Вознаграждение ПАО «РусГидро» как Единоличному исполнительному органу за 2018 год составило 400 тыс.руб. (за 2017 год – 265 тыс. руб.).

### 3.19. Обеспечения обязательств и платежей

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

### 3.20. События после отчетной даты

В рамках тарифного регулирования на 2019 год со стороны АО «РАО ЭС Востока» в адрес ФАС России и Департамента по тарифам Приморского края (далее – Департамент) были направлены тарифные заявки на установление тарифов на электрическую и тепловую энергию по объекту «ГТУ-ТЭЦ в г. Владивостоке на площадке Центральной пароводяной бойлерной».

В соответствии с Постановлением от 25.01.2019 г. № 3/1 Департамента по тарифам Приморского края утверждены следующие тарифы на тепловую энергию:

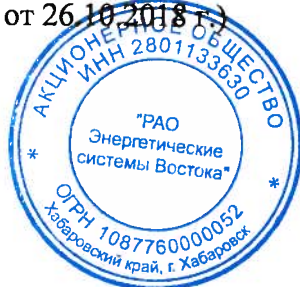
- до 30.06.2019 г. - 982,2 руб./Гкал;
- с 01.07.2019 г. по 31.12.2019 г. - 1 005,77 руб./Гкал.

Тарифная заявка Общества в отношении электрической энергии проходит экспертизу в ФАС России.

Заместитель Генерального директора –  
Директор Дивизиона «Дальний Восток» ПАО «РусГидро»,  
управляющей организации АО «РАО ЭС Востока»  
(по доверенности № 126/ЕИО от 26.10.2018 г.)

С.В. Васильев

Главный бухгалтер  
АО «РАО ЭС Востока»



Е.Н. Макина

« 25 » февраля 2019 г.

Приложения к Пояснениям  
к бухгалтерской (финансовой) отчетности (тыс. руб.)

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

Форма 710005 с.1

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
				поступило										
Нематериальные активы - всего	за 20 18 г.	69 131	( 39 430 )	-	( 0 )	( 0 )	( 14 847 )	-	-	-	69 131	( 54 278 )		
	за 20 17 г.	69 654	( 21 134 )	-	( 523 )	523	( 18 820 )	-	-	-	69 131	( 39 430 )		
В том числе :	за 20 18 г.	0	( 0 )	-	( 0 )	( 0 )	-	-	-	-	-	( - )		
	за 20 17 г.	523	( 523 )	-	( 523 )	523	( 0 )	-	-	-	0	( 0 )		
Терминальная ферма на базе продукта Citrix XenApp Enterprise Edition	за 20 18 г.	8 480	( 5 512 )	-	( - )	-	( 1 696 )	-	-	-	8 480	( 7 208 )		
	за 20 17 г.	8 480	( 3 816 )	-	( - )	-	( 1 696 )	-	-	-	8 480	( 5 512 )		
Автоматизированная система управления ветродизельным комплексом (АСУ ВДК)	за 20 18 г.	8 820	( 7 840 )	-	( - )	-	( 980 )	-	-	-	8 820	( 8 820 )		
	за 20 17 г.	8 820	( 4 900 )	-	( - )	-	( 2 940 )	-	-	-	8 820	( 7 840 )		
Автоматизированная система управления солнечно-дизельным комплексом (АСУ СДК)	за 20 18 г.	4 078	( 4 078 )	-	( - )	-	( 0 )	-	-	-	4 078	( 4 078 )		
	за 20 17 г.	4 078	( 2 719 )	-	( - )	-	( 1 359 )	-	-	-	4 078	( 4 078 )		
База данных «Потребители ЗШМ ТЭС»	за 20 18 г.	3 360	( 2 893 )	-	( - )	-	( 467 )	-	-	-	3 360	( 3 360 )		
	за 20 17 г.	3 360	( 1 773 )	-	( - )	-	( 1 120 )	-	-	-	3 360	( 2 893 )		
Геоинформационная система расчета и представления информации о перспективных проектах развития возобновляемых источников энергии	за 20 18 г.	1 305	( 834 )	-	( - )	-	( 435 )	-	-	-	1 305	( 1 269 )		
	за 20 17 г.	1 305	( 399 )	-	( - )	-	( 435 )	-	-	-	1 305	( 834 )		

Программа для ЭВМ "Подсистема администрирования"	за 20 18 г.	755	( 482 )	-	( - )	-	( - )	-	( 252 )	-	-	755	( 734 )
	за 20 17 г.	755	( 231 )	-	( - )	-	( - )	-	( 251 )	-	-	755	( 482 )
Программа для ЭВМ "Подсистема аналитики"	за 20 18 г.	755	( 503 )	-	( - )	-	( - )	-	( 252 )	-	-	755	( 754 )
	за 20 17 г.	755	( 251 )	-	( - )	-	( - )	-	( 251 )	-	-	755	( 502 )
Программа для ЭВМ "Подсистема ведения программ"	за 20 18 г.	755	( 482 )	-	( - )	-	( - )	-	( 252 )	-	-	755	( 734 )
	за 20 17 г.	755	( 231 )	-	( - )	-	( - )	-	( 251 )	-	-	755	( 482 )
Программа для ЭВМ "Подсистема интеграции"	за 20 18 г.	755	( 503 )	-	( - )	-	( - )	-	( 252 )	-	-	755	( 754 )
	за 20 17 г.	755	( 251 )	-	( - )	-	( - )	-	( 251 )	-	-	755	( 502 )
Программа для ЭВМ "Подсистема компетентности"	за 20 18 г.	755	( 482 )	-	( - )	-	( - )	-	( 252 )	-	-	755	( 734 )
	за 20 17 г.	755	( 231 )	-	( - )	-	( - )	-	( 251 )	-	-	755	( 482 )
Программа для ЭВМ "Подсистема контроля данных"	за 20 18 г.	755	( 482 )	0	( - )	-	( - )	-	( 252 )	-	-	755	( 734 )
	за 20 17 г.	755	( 231 )	-	( - )	-	( - )	-	( 251 )	-	-	755	( 482 )
Программа для ЭВМ "Подсистема мероприятий"	за 20 18 г.	755	( 503 )	-	( - )	-	( - )	-	( 252 )	-	-	755	( 754 )
	за 20 17 г.	755	( 251 )	-	( - )	-	( - )	-	( 251 )	-	-	755	( 502 )
Программа для ЭВМ "Подсистема мониторинга"	за 20 18 г.	755	( 502 )	-	( - )	-	( - )	-	( 252 )	-	-	755	( 754 )
	за 20 17 г.	755	( 251 )	-	( - )	-	( - )	-	( 251 )	-	-	755	( 502 )
Программа для ЭВМ "Подсистема нормативно-справочной информации"	за 20 18 г.	755	( 482 )	-	( - )	-	( - )	-	( 252 )	-	-	755	( 734 )
	за 20 17 г.	755	( 231 )	-	( - )	-	( - )	-	( 251 )	-	-	755	( 482 )
Программа для ЭВМ "Подсистема отчетности"	за 20 18 г.	755	( 503 )	-	( - )	-	( - )	-	( 252 )	-	-	755	( 754 )
	за 20 17 г.	755	( 251 )	-	( - )	-	( - )	-	( 251 )	-	-	755	( 502 )
Программа для ЭВМ "Подсистема расчета параметров"	за 20 18 г.	755	( 503 )	-	( - )	-	( - )	-	( 252 )	-	-	755	( 754 )
	за 20 17 г.	755	( 251 )	-	( - )	-	( - )	-	( 251 )	-	-	755	( 502 )

База данных «Энергоменеджмент»	за 20 18 г.	454	( 290 )	-	( - )	-	( 152 )	-	454	( 442 )
	за 20 17 г.	454	( 139 )	-	( - )	-	( 151 )	-	454	( 290 )
Изобретение «Способ приготовления золотоминеральной смеси для оснований дорожных одежд»	за 20 18 г.	7 509	( 2 003 )	-	( - )	-	( 1 502 )	-	7 509	( 3 505 )
	за 20 17 г.	7 509	( 501 )	-	( - )	-	( 1 502 )	-	7 509	( 2 003 )
Полезная модель "Земляное полотно"	за 20 18 г.	8 328	( 2 776 )	-	( - )	-	( 1 666 )	-	8 328	( 4 441 )
	за 20 17 г.	8 328	( 1 110 )	-	( - )	-	( 1 665 )	-	8 328	( 2 775 )
Полезная модель "Устройство для автономного электроснабжения"	за 20 18 г.	1 173	( 352 )	-	( - )	-	( 235 )	-	1 173	( 587 )
	за 20 17 г.	1 173	( 117 )	-	( - )	-	( 235 )	-	1 173	( 352 )
Полезная модель "Устройство для выделения всплывающих частиц пульпы"	за 20 18 г.	17 325	( 7 425 )	-	( - )	-	( 4 950 )	-	17 325	( 12 375 )
	за 20 17 г.	17 325	( 2 475 )	-	( - )	-	( 4 950 )	-	17 325	( 7 425 )

1.2. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	за 20 18 г.	9 111	( 4 918 )	-	( - )	-	( 1 946 )	9 111	( 6 864 )
	за 20 17 г.	9 111	( 2 726 )	-	( - )	-	( 2 192 )	9 111	( 4 918 )
В том числе: Разработка передовых технических решений по повышению эффеkтивности газогенераторов разл. мощности	за 20 18 г.	2 119	( 1 943 )	-	( - )	-	( 176 )	2 119	( 2 119 )
	за 20 17 г.	2 119	( 1 519 )	-	( - )	-	( 424 )	2 119	( 1 943 )

Интеграция накопителей электрической энергии технологии Li-Ion в макет автономной энергоустановки на основе объекта ВИЭ	за 20 18 г.	1 937	( 1 290 )	-	( - )	-	( - )	( 647 )	1 937	( 1 937 )
	за 20 17 г.	1 937	( 645 )	-	( - )	-	( - )	( 645 )	1 937	( 1 290 )
Программа инновационного развития холдинга ПАО "РАО ЭС Востока" на 2016-2020гг с перспективой до 2025г	за 20 18 г.	5 055	( 1 685 )	-	( - )	-	( - )	( 1 123 )	5 055	( 2 808 )
	за 20 17 г.	5 055	( 562 )	-	( - )	-	( - )	( 1 123 )	5 055	( 1 685 )



2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств

Форма 7-10/005 с.5

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				Переоценка			На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная стоимость	Выбыло	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2018 г.	2 470 064	( 1 040 247 )	1 429 817	11 896 439	( 31 273 )	10 234	( 488 112 )	-	-	14 335 230	( 1 528 125 )	-	-	12 807 105
	за 2017 г.	2 499 745	( 820 822 )	1 678 923	0	( 29 506 )	16 926	( 236 351 )	-	-	2 470 064	( 1 040 247 )	-	-	1 429 817
Машины и оборудование	за 2018 г.	1 790 120	( 793 239 )	996 881	7 670 480	( )	( )	( 349 832 )	( )	( )	9 460 600	( 1 143 071 )	( )	( )	8 317 529
	за 2017 г.	1 790 295	( 593 255 )	1 197 040	0	( 175 )	( )	( 199 984 )	( )	( )	1 790 120	( 793 239 )	( )	( )	996 881
Здания, сооружения	за 2018 г.	568 342	( 174 075 )	394 267	4 217 437	( 25 895 )	5 398	( 143 460 )	( )	( )	4 759 884	( 312 137 )	( )	( )	4 447 747
	за 2017 г.	568 342	( 137 708 )	430 634	0	( )	( )	( 36 367 )	( )	( )	568 342	( 174 075 )	( )	( )	394 267
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2018 г.	409	( 341 )	68	( )	( )	( )	( 48 )	( )	( )	409	( 389 )	( )	( )	20
	за 2017 г.	914	( 751 )	163	0	( 505 )	410	( 0 )	( )	( )	409	( 341 )	( )	( )	68
Другие виды основных средств	за 2018 г.	78 234	( 72 592 )	5 642	1 091	( 5 224 )	4 836	( 4 772 )	( )	( )	74 101	( 72 528 )	( )	( )	1 573
	за 2017 г.	107 235	( 89 108 )	18 127	( )	( 29 001 )	16 516	( )	( )	( )	78 234	( 72 592 )	( )	( )	5 642
Земельные участки	за 2018 г.	32 959	( )	32 959	7 431	( 154 )	( )	( )	( )	( )	40 236	( )	( )	( )	40 236
	за 2017 г.	32 959	( )	32 959	( )	( )	( )	( )	( )	( )	32 959	( )	( )	( )	32 959
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2018 г.	10 409 448	( 1 320 399 )	9 089 049	4 309 970	( 3 258 746 )	1 340 358,00	( 634 407 )	( )	( )	11 460 872	( 614 448 )	( )	( )	10 846 225
	за 2017 г.	3 641 822	( 971 367 )	2 670 455	6 767 626	( )	( )	( 349 032 )	( )	( )	10 409 448	( 1 320 399 )	( )	( )	9 089 049
Машины и оборудование	за 2018 г.	2 561 701	( 862 463 )	1 599 238	1 199 433	( 2 370 595 )	1 044 527	( 121 457 )	( )	( )	1 390 539	( 39 383 )	( )	( )	1 351 146
	за 2017 г.	2 548 996	( 761 442 )	1 787 454	12 805	( )	( )	( 201 021 )	( )	( )	2 561 701	( 962 463 )	( )	( )	1 599 238
Здания, сооружения	за 2018 г.	7 847 747	( 357 936 )	7 489 811	3 023 733	( 888 151 )	295 831	( 512 950 )	( )	( )	9 983 329	( 575 055 )	( )	( )	9 408 274
	за 2017 г.	1 092 926	( 209 925 )	883 001	6 754 821	( )	( )	( 148 011 )	( )	( )	7 847 747	( 357 936 )	( )	( )	7 489 811
Транспортные средства	за 2018 г.	0	( 0 )	0	86 804	( 0 )	( )	( )	( )	( )	86 804	( 0 )	( )	( )	86 804
	за 2017 г.	0	( 0 )	0	( )	( )	( )	( 0 )	( )	( )	0	( 0 )	( )	( )	0

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Форма 710005 с.6

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Прочее движение	Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2018 г.	18 116 441	6 419 123	(606 527)	16 198 978	7 730 059
	за 2017 г.	17 903 258	7 423 277	(449 355)	6 760 739	18 116 441
в том числе:	за 2018 г.	18 116 441	6 097 949	(285 353)	16 198 978	7 730 059
Строительство объектов ОС	за 2017 г.	17 903 258	7 062 763	(88 841)	6 760 739	18 116 441
	за 2018 г.	-	313 742	(313 742)	-	-
Оборудование к установке	за 2017 г.	-	353 627	(353 627)	-	-
	за 2018 г.	-	7 432	(7 432)	-	-
Приобретение объектов ОС	за 2017 г.	-	6 887	(6 887)	-	-

3. Финансовые вложения  
Наличие и движение финансовых вложений

Форма 71/0005 г.7

Наименование показателя	На начало года			Уменьшение стоимости						Резерв			На конец периода				
	Период	Первоначальная стоимость без учета резерва под обесценение финансовых вложений	Резерв под обесценение финансовых вложений	ИТОГО с учетом резерва под обесценение финансовых вложений	Поступило	Доходы, связанные с отражением финансовых вложений по рыночной стоимости	Доходы, связанные с доведением первоначальной стоимости до номинальной	Доходы, связанные с переоценкой валюты (курсовые разницы)	Выбыло	Расходы, связанные с отражением финансовых вложений по рыночной стоимости	Расходы, связанные с доведением первоначальной стоимости до номинальной	Расходы, связанные с переоценкой валюты (курсовые разницы)	Формирование лемне	Восстановление лемне	Конечная стоимость без учета резерва под обесценение финансовых вложений	Резерв под обесценение финансовых вложений	ИТОГО с учетом резерва под обесценение финансовых вложений
Финансовые вложения - итого	за 2018 г.	19 596 028	( 522 610)	19 073 416	3 310 372	9 380 977	-	0	( 632 055)	( 5 427 155)	( - )	( - )	( 2 862)	( 200 027)	26 228 156	( 200 027)	26 028 136
	за 2017 г.	19 887 076	( 525 534)	19 361 542	3 322 448	5 010 360	-	-	( 2 514 079)	( 6 109 777)	( - )	( - )	( 21 931)	( 522 610)	19 596 028	( 522 610)	19 073 416
в т.ч.: Финансовые вложения	за 2018 г.	19 110 031	( 522 610)	18 587 420	3 310 372	9 380 977	-	-	( 508 055)	( 5 427 155)	( - )	( - )	( 2 862)	( 200 027)	25 866 170	( 200 027)	25 666 142
	за 2017 г.	18 887 079	( 525 534)	18 361 545	3 322 448	5 010 360	-	-	( 79)	( 6 109 777)	( - )	( - )	( 21 931)	( 522 610)	19 110 031	( 522 610)	18 587 420
Долгосрочные - всего	за 2018 г.	440 418	( - )	440 418	-	-	-	-	( 440 418)	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-
	за 2017 г.	440 418	( - )	440 418	-	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	440 418	( - )	440 418
в т.ч.: Пли в дочерние и зависимые общества	за 2018 г.	-	( - )	-	-	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-
	за 2017 г.	-	( - )	-	-	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-
Пли в прочие организации	за 2018 г.	-	( - )	-	-	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-
	за 2017 г.	-	( - )	-	-	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	за 2018 г.	-	( 522 610)	( 522 610)	-	-	-	( 522 610)	( - )	( - )	( - )	( - )	( 2 862)	( 200 027)	( - )	( 200 027)	( 200 027)
	за 2017 г.	-	( 525 534)	( 525 534)	-	-	-	( 525 534)	( - )	( - )	( - )	( - )	( 21 931)	( 522 610)	( - )	( 522 610)	( 522 610)
Акции дочерних обществ	за 2018 г.	14 214 149	( - )	14 214 149	2 869 954	9 379 056	-	-	( - )	( 5 413 536)	( - )	( - )	( - )	( - )	21 049 621	( - )	21 049 621
	за 2017 г.	15 303 971	( - )	15 303 971	100	5 006 394	-	-	( - )	( 6 096 316)	( - )	( - )	( - )	( - )	14 214 149	( - )	14 214 149
Акции зависимых обществ	за 2018 г.	814	( - )	814	-	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	814	( - )	814	
	за 2017 г.	814	( - )	814	-	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	814	( - )	814	
Акции прочих обществ	за 2018 г.	1 132 302	( - )	1 132 302	440 418	1 921	-	-	( 67 637)	( 13 617)	( - )	( - )	( - )	1 483 387	( - )	1 483 387	
	за 2017 г.	1 141 876	( - )	1 141 876	-	3 966	-	-	( 79)	( 13 461)	( - )	( - )	( - )	1 132 302	( - )	1 132 302	
Прочих финансовых вложения (облигации)	за 2018 г.	3 322 348,00	( - )	3 322 348,00	3 322 348	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	3 322 348	( - )	3 322 348	
	за 2017 г.	-	( - )	-	-	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	3 322 348	( - )	3 322 348	
Предоставленные займы	за 2018 г.	-	( - )	-	-	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	за 2017 г.	-	( - )	-	-	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
Финансовые вложения Краткосрочные - всего	за 2018 г.	485 997	( - )	485 997,00	-	-	-	-	( 124 000)	( - )	( - )	( - )	( - )	361 997	( - )	361 997	
	за 2017 г.	2 999 997	( - )	2 999 997	-	-	-	-	( 2 514 000)	( - )	( - )	( - )	( - )	485 997	( - )	485 997	
в т.ч.: Предоставленные займы	за 2018 г.	485 997	( - )	485 997,00	-	-	-	-	( 124 000)	( - )	( - )	( - )	( - )	361 997	( - )	361 997	
	за 2017 г.	2 999 997	( - )	2 999 997	-	-	-	-	( 2 514 000)	( - )	( - )	( - )	( - )	485 997	( - )	485 997	



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

Форма 710005 с.9

Наименование показателя	Период	На начало периода без учета резерва по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам	На начало периода с учетом резерва по сомнительным долгам	Изменения за период				На конец периода без учета резерва по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам	На конец периода с учетом резерва по сомнительным долгам	
					Поступление		Выбытие					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 2018 г.	4 817 643	( 1 620 367 )	3 197 275	5 832 869	( - )	( 5 070 425 )	( - )	( 163 113 )	5 580 087	( 1 684 068 )	3 896 018
	за 2017 г.	4 928 438	( 1 566 088 )	3 362 350	7 945 730	( - )	( 8 056 625 )	( - )	( 214 279 )	4 817 643	( 1 620 367 )	3 197 275
В том числе:	за 2018 г.	179 000	( 160 000 )	19 000	( - )	( - )	( 82 000 )	( - )	( - )	97 000	( 80 000 )	17 000
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	за 2017 г.	264 992	( 240 000 )	24 992	( - )	( - )	( 85 992 )	( - )	( 80 000 )	179 000	( 160 000 )	19 000
В том числе:	за 2018 г.	19 000	( - )	19 000	( - )	( - )	( 2 000 )	( - )	( - )	17 000	( - )	17 000
Долговые ценные бумаги, долгосрочные. Основная сумма	за 2017 г.	21 000	( - )	21 000	( - )	( - )	( 2 000 )	( - )	( - )	19 000	( - )	19 000
Переходящие расходы по договорам страхования	за 2018 г.	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	за 2017 г.	3 992	( - )	3 992	( - )	( - )	( 3 992 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
Займы беспроцентные	за 2018 г.	160 000	( 160 000 )	( - )	( - )	( - )	( 80 000 )	( - )	( - )	80 000	( 80 000 )	( - )
	за 2017 г.	240 000	( 240 000 )	( - )	( - )	( - )	( 80 000 )	( - )	( 80 000 )	160 000	( 160 000 )	( - )

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	за 2018 г.	4 638 643	( 1 460 367 )	3 178 275	5 832 869	-	( 4 988 425 )	( - )	( 243 113 )	5 483 087	( 1 604 088 )	3 879 018
	за 2017 г.	4 663 447	( 1 326 088 )	3 337 359	7 945 730	-	( 7 970 533 )	( - )	( 134 279 )	4 638 643	( 1 460 367 )	3 178 275
В том числе:	за 2018 г.	779 713	( 536 )	779 177	1 585 235	-	( 1 906 845 )	( - )	-	458 103	( 536 )	457 567
	за 2017 г.	821 881	( 635 )	821 246	988 509	-	( 1 010 677 )	( - )	99	779 713	( 536 )	779 177
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2018 г.	96	( 96 )	-	-	-	( - )	( - )	( - )	96	( 96 )	-
Авансы поставщикам материалов	за 2017 г.	96	( 96 )	-	-	-	( - )	( - )	( - )	96	( 96 )	-
Авансы поставщикам услуг	за 2018 г.	4 421	( - )	4 421	18 650	-	( 20 793 )	( - )	-	2 278	( - )	2 278
	за 2017 г.	4 239	( - )	4 239	128 028	-	( 127 846 )	( - )	-	4 421	( - )	4 421
	за 2018 г.	1 773 198	( - )	1 773 198	2 237 905	-	( 1 280 122 )	( - )	( 113 407 )	2 720 981	( 113 407 )	2 607 574
	за 2017 г.	1 910 421	( - )	1 910 421	4 756 541	-	( 4 893 764 )	( - )	-	1 773 198	( - )	1 773 198
Расчеты по авансам выданным (в валюте)	за 2018 г.	24 854	( - )	24 854	18 872	-	( 32 911 )	( - )	-	10 815	( - )	10 815
	за 2017 г.	34 640	( - )	34 640	33	-	( 9 619 )	( - )	-	24 854	( - )	24 854
Долговые ценные бумаги, краткосрочные. Основная сумма	за 2018 г.	2 000	( - )	2 000	-	-	( - )	( - )	( - )	2 000	( - )	2 000
	за 2017 г.	2 000	( - )	2 000	-	-	( - )	( - )	( - )	2 000	( - )	2 000
Предоставленные беспроцентные займы	за 2018 г.	273 383	( 273 383 )	-	80 000	-	( - )	( - )	( 80 000 )	353 383	( 353 383 )	-
	за 2017 г.	230 445	( 193 383 )	37 062	80 000	-	( 37 062 )	( - )	( 80 000 )	273 383	( 273 383 )	-
Предоставленные займы. Проценты	за 2018 г.	-	( - )	-	37 334	-	( 29 737 )	( - )	-	7 597	( - )	7 597
	за 2017 г.	58 236	( - )	58 236	108 341	-	( 166 577 )	( - )	-	-	( - )	-
Депозитные вложения краткосрочные (проценты)	за 2018 г.	-	( - )	-	1 442	-	( 1 442 )	( - )	( - )	-	( - )	-
	за 2017 г.	981	( - )	981	73 165	-	( 74 146 )	( - )	( - )	-	( - )	-

Расчеты с бюджетом (Налог на прибыль)	за 2018 г.	100 074	( - )	100 074	29 820	-	( 103 029 )	( - )	26 865	( - )	26 865
	за 2017 г.	100 076	( - )	100 076	52 635	-	( 52 637 )	( - )	100 074	( - )	100 074
Расчеты с бюджетом (Налог на добавленную стоимость)	за 2018 г.	420 768	( - )	420 768	1 513 342	-	( 1 250 256 )	( - )	683 854	( - )	683 854
	за 2017 г.	336 969	( - )	336 969	1 407 202	-	( 1 323 403 )	( - )	420 768	( - )	420 768
Расчеты с бюджетом (Налог на доходы физических лиц)	за 2018 г.	3 888	( - )	3 888	803	-	( 803 )	( - )	3 888	( - )	3 888
	за 2017 г.	312	( - )	312	59 120	-	( 55 534 )	( - )	3 888	( - )	3 888
Расчеты с бюджетом (Налог на имущество)	за 2018 г.	6 873	( - )	6 873	572	-	( 5 295 )	( - )	2 150	( - )	2 150
	за 2017 г.	-	( - )	-	6 873	-	( - )	( - )	6 873	( - )	6 873
Расчеты с подотчетными лицами	за 2018 г.	-	( - )	-	247	-	( 247 )	( - )	-	( - )	-
	за 2017 г.	350	( - )	350	-	-	( 350 )	( - )	-	( - )	-
Переходящие расходы по договорам страхования	за 2018 г.	8	( - )	8	18 482	-	( 18 059 )	( - )	441	( - )	441
	за 2017 г.	1 775	( - )	1 775	-	-	( 1 767 )	( - )	8	( - )	8
Прочие расчеты с резидентами дебиторами и кредиторами	за 2018 г.	1 248 357	( 1 186 352 )	63 005	290 155	-	( 328 886 )	( - )	1 210 526	( 1 136 646 )	73 980
	за 2017 г.	1 161 025	( 1 131 974 )	29 051	305 283	-	( 216 951 )	( - )	1 249 357	( 1 186 352 )	63 005

## 5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Форма 710005 с.12

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 2018 г.	1 703 202	8 968 848	-	( 9 015 214 )	-	1 656 835
	за 2017 г.	1 671 358	9 524 888	-	( 9 493 045 )	-	1 703 202
В том числе:	за 2018 г.	1 594 393	7 635 881	-	( 7 705 573 )	-	1 524 701
	за 2017 г.	1 475 690	7 666 285	-	( 7 547 582 )	-	1 594 393
Поставщики и подрядчики	за 2018 г.	-	136 839	-	( 136 839 )	-	-
	за 2017 г.	-	766	-	( 766 )	-	-
В том числе: Поставщики материалов	за 2018 г.	6 446	576 454	-	( 420 913 )	-	161 987
	за 2017 г.	25 521	238 134	-	( 257 209 )	-	6 446
Поставщики услуг	за 2018 г.	-	7 432	-	( 7 432 )	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	( - )	-	-
Поставщики ОС	за 2018 г.	38	341	-	( 263 )	-	116
	за 2017 г.	701	42 467	-	( 43 130 )	-	38
Расчеты по аренде	за 2018 г.	1 587 909	6 914 815	-	( 7 140 126 )	-	1 362 598
	за 2017 г.	1 449 468	7 384 918	-	( 7 246 477 )	-	1 587 909
Строительные подрядчики	за 2018 г.	21 587	971 767	-	( 972 199 )	-	21 155
	за 2017 г.	22 023	268 605	-	( 269 041 )	-	21 587
Покупатели и заказчики (авансы полученные)	за 2018 г.	-	6 133	-	( 6 131 )	-	2
	за 2017 г.	18 365	494 931	-	( 513 296 )	-	-
Задолженность перед персоналом организации, в том числе	за 2018 г.	-	6 133	-	( 6 131 )	-	2
	за 2017 г.	18 365	494 931	-	( 513 296 )	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2018 г.	-	-	-	( - )	-	-
	за 2017 г.	20 028	101 108	-	( 121 136 )	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, в том числе:	за 2018 г.	-	-	-	( - )	-	-
	за 2017 г.	20 028	101 108	-	( 121 136 )	-	-
Расчеты по социальному страхованию	за 2018 г.	-	-	-	( - )	-	-
	за 2017 г.	20 028	101 108	-	( 121 136 )	-	-



Задолженность по налогам и сборам, в том числе:	за 2018 г.	53 741	305 737	-	( 249 178 )	-	110 299
	за 2017 г.	22 358	110 469	-	( 79 087 )	-	53 741
Налог на доходы физических лиц	за 2018 г.	-	-	-	( - )	-	-
	за 2017 г.	2 286	-	-	( 2 286 )	-	-
Налог на имущество	за 2018 г.	53 201	303 237	-	( 246 919 )	-	109 519
	за 2017 г.	18 562	108 340	-	( 73 701 )	-	53 201
НДС	за 2018 г.	-	-	-	( - )	-	-
	за 2017 г.	1 024	-	-	( 1 024 )	-	-
Налог на землю	за 2018 г.	539	2 287	-	( 2 259 )	-	567
	за 2017 г.	486	2 129	-	( 2 076 )	-	539
Водный налог	за 2018 г.	-	80	-	( - )	-	80
	за 2017 г.	-	-	-	( - )	-	-
Платежи за выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду (только для плановых налогов)	за 2018 г.	-	133	-	( - )	-	133
	за 2017 г.	-	-	-	( - )	-	-
Прочие кредиторы	за 2018 г.	33 481	49 330	-	( 82 133 )	-	678
	за 2017 г.	112 894	883 490	-	( 962 903 )	-	33 481
Прочие поставщики и подрядчики (обеспечение заявок на участие в конкурсах)	за 2018 г.	-	-	-	( - )	-	-
	за 2017 г.	110 962	17 433	-	( 128 395 )	-	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2018 г.	33 481	49 330	-	( 82 133 )	-	678
	за 2017 г.	1 932	866 057	-	( 834 508 )	-	33 481

## 6. Оценочные обязательства

Форма 710005 с.14

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	за 2018 г.	2 527	2 230	( 2 491 )	( - )	2 266
	за 2017 г.	409 505	45 467	( 358 242 )	( 94 204 )	2 527
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений	за 2018 г.	1 826	1 770	( 1 874 )	( - )	1 722
	за 2017 г.	301 984	44 767	( 250 721 )	( 94 204 )	1 826
Оценочные обязательства по выходным пособиям	за 2018 г.	-	-	( - )	( - )	-
	за 2017 г.	57 423	-	( 57 423 )	( - )	-
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	за 2018 г.	700	460	( 617 )	( - )	543
	за 2017 г.	50 098	700	( 50 098 )	( - )	700

## 7. Обеспечение обязательств

		Форма 710005 с.15	
Наименование показателя		На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
<b>Полученные - всего</b>		<b>2 520 183</b>	<b>2 986 786</b>
в том числе:			
Банковская гарантия		1 920 183	2 122 875
Имущество в залоге по Договору № РАО-13/0222 от 27.01.14 с ОАО "ХРСК"		-	263 911
Договоры поручительства		600 000	600 000
<b>Выданные - всего</b>		<b>5 130 737</b>	<b>4 047 555</b>
в том числе поручительства выданные в пользу:			
Договор Поручительства №39/17/0 от 21.02.2017 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за АО "ДРСК"		-	15 518
Договор Поручительства №40/17/0 от 21.02.2017 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за АО "ДРСК"		10 528	10 528
Договор Поручительства №41/17/0 от 21.02.2017 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за АО "ДРСК"		606 904	606 904
Договор Поручительства №42/17/0 от 21.02.2017 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за АО "ДРСК"		1 140 125	1 140 125
Договор Поручительства №44/17/0 от 21.02.2017 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за АО "ДРСК"		449 121	449 121
Договор Поручительства №43/17/0 от 21.02.2017 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за АО "ДРСК"		274 785	274 785
Договор Поручительства №173/17/С от 01.06.2017 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за ПАО "Камчатскэнерго"		16 574	16 574
Договор Поручительства № 440/17/0 от 07.12.2017 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за АО "ДРСК"		1 014 000	1 014 000
Договор Поручительства № 34/18/0 от 13.01.2018 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за ПАО "Камчатскэнерго"		198 954	-
Договор Поручительства № 35/18/0 от 13.01.2018 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за ПАО "Камчатскэнерго"		624 872	-
Договор Поручительства № РАО-18/128 от 26.06.2018 г. перед АО "Корпорация развития Дальнего Востока" за АО "ДРСК"		794 874	-
ПАО "Камчатскэнерго" по договору № 01871-БР-ПД1 от 21.06.2016		-	220 000
ПАО "Камчатскэнерго" по договору № 01797-БР-ПД1 от 28.09.2016		-	300 000

## 8. Затраты на производство

Форма 710005 с. 16

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
	<b>1 820 793</b>	<b>1 157 940</b>
Материальные затраты	-	3 373
Расходы на оплату труда	4 171	198 600
Отчисления на социальные нужды	762	39 289
Амортизация	1 147 367	614 913
Прочие затраты	668 493	301 765
<b>Итого</b>	<b>1 820 793</b>	<b>1 157 940</b>