

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

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 ГОД**

I. Общие сведения

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

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

Юридический адрес Общества:

Хабаровский край, г. Хабаровск.

Почтовый адрес Общества:

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

По состоянию на 31.12.2016 г. Общество имело 5 обособленных подразделений.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Основными видами деятельности Общества являются:

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

С 2011 года Общество осуществляет строительство объектов электроэнергетики.

Органами управления ПАО «РАО ЭС Востока» являются:

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

Совет директоров ПАО «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 9 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 18.06.2015 (протокол № 11 от 18.06.2015) избран Совет директоров ПАО «РАО ЭС Востока» в составе:

№	Ф.И.О. кандидата	Должность*
1	Дод Евгений Вячеславович	Председатель Правления – Генеральный директор ОАО «РусГидро»
2	Станюленайте Янина Эдуардовна	Директор Департамента корпоративного управления и управления имуществом ОАО «РусГидро»
3	Толстогузов Сергей Николаевич	Генеральный директор ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
4	Могилевич Ольга Константиновна	Заместитель директора Департамента по экономике и инвестициям ОАО «РусГидро»
5	Галка Вадим Вадимович	Директор Департамента по управлению персоналом и организационному развитию ОАО «РусГидро»
6	Посевина Ирина Олеговна	Директор Департамента внутреннего аудита, контроля и управления рисками ОАО «РусГидро»
7	Кожемяко Олег Николаевич	Губернатор Амурской области
8	Теребулин Сергей Сергеевич	Директор Департамента корпоративных финансов ОАО «РусГидро»
9	Финкель Дмитрий Владимирович	Директор Департамента корпоративного учета и отчетности – Главный бухгалтер ОАО «РусГидро»

* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

На внеочередном Общем собрании акционеров 18.02.2016 (протокол № 13 от 18.02.2016) избран Совет директоров ПАО «РАО ЭС Востока» в составе:

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

* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

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

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

* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

Правление ПАО «РАО ЭС Востока»

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

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

По состоянию на 01.01.2016 численный состав Правления Общества составлял 5 членов*:

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

**- должности членов Правления указаны на момент избрания.*

В течение 2016 года в составе Правления Общества изменений не было.

Ревизионная комиссия ПАО «РАО ЭС Востока»

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

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

** Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.*

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

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

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

* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. составила 272 человека (на 31 декабря 2015 г. – 327 человек; на 31 декабря 2014 г. – 327 человек).

Курсы валют представлены в таблице:

Наименование валюты	Курсы валют, руб.		
	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1 Доллар США	60,6569	72,8827	56,2584
1 Евро	63,8111	79,6972	68,3427

II. Основные аспекты учетной политики

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

1. Основа составления

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

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

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

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

3. Основные средства

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

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

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

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

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования объектов основных средств (в том числе, по приобретенным объектам, ранее бывшим в эксплуатации, по амортизируемым неотделимым улучшениям в арендованное имущество) устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Согласно Учетной политике Общества срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Группа основных средств	Сроки полезного использования, лет
Здания	Свыше 15
Сооружения	Свыше 5
Машины и оборудование	2-3, 5-7
Вычислительная техника и оргтехника	2-3, 5-7
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-5, 5-7

4. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Предоставленные займы отражаются за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений.

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

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

5. Материально-производственные запасы

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

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

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

6. Заемные обязательства

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

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

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

7. Порядок учета расчетов, прочих активов и пассивов

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

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами.

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

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам определяется исходя из суммы принятых к оплате счетов и величины начисленных обязательств.

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

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

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

9. Уставный и резервный капитал

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

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

10. Признание доходов

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

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

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы, связанные с реализацией ценных бумаг;
- доходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества;
- доходы в виде процентов, полученных по договорам банковского вклада (депозита);
- доходы в виде процентов, полученных по договорам банковского счета;

- доходы в виде процентов, полученных по договорам займа;
- доходы, связанные с отражением финансовых вложений по рыночной стоимости;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

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

11. Признание расходов

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

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

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

В составе прочих расходов учитываются:

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

12. Изменения Учетной политики

Учетная политика ПАО «РАО ЭС Востока» на 2016 год утверждена приказом Общества от 30.12.2015 г. № 246.

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2016 и 2017 годы по основаниям, предусмотренным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), отсутствуют.

III. Изменения в показателях бухгалтерской отчетности за предшествующие периоды

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011)" отдельные показатели Отчета о движении денежных средств за 2015 год сформированы путем их корректировки в связи с отражением свернуто потоков краткосрочных финансовых вложений, относящихся к денежным эквивалентам, а также отражением процентов по депозитным вкладам, относящихся к денежным эквивалентам, в прочих поступлениях от текущей деятельности.

Наименование показателя Отчета о движении денежных средств	Код	За 2015 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Денежные потоки от текущей деятельности	4110	2 213 791	802 134	3 015 925
Поступления - всего				
прочие поступления	4119	180 651	802 134	982 785
Денежные потоки от инвестиционной деятельности	4210	99 004 924	(95 900 615)	3 104 309
Поступления - всего				
полученные проценты	4215	1 604 528	(802 134)	802 394
возврат депозитов	4216	95 098 481	(95 098 481)	-
Платежи - всего	4220	(102 245 760)	95 098 481	(7 147 279)
депозитные вложения	4225	(95 098 481)	95 098 481	-

тыс. руб.

IV. Раскрытие существенных показателей

1. Информация по сегментам

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

Общество ведет бухгалтерский учет в разрезе видов деятельности:

1) Выручка от реализации электроэнергии в 2016 году отсутствовала;

2) Оказание прочих услуг, в т. ч.:

- Аренда имущества – 40,23 % выручки (в 2015 г. – 20,28 % выручки);
- Консультационные услуги – 28,74 % выручки (в 2015 г. – 21,17 % выручки);
- Агентские услуги по закупкам топлива, товаров, работ, услуг – 25,27 % выручки (в 2015 г. – 17,86 % выручки);
- Услуги субподряда – 5,63 % выручки (в 2015 г. – 40,62 % выручки).

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

Общество вместе с его дочерними и зависимыми обществами (далее - Группа компаний ПАО «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 ПАО «РАО ЭС Востока» в целом. Учитывая тот факт, что управление Обществом как отдельным юридическим лицом невозможно отделить от управления Группой компаний ПАО «РАО ЭС Востока», принятие управленческих решений и распределение ресурсов осуществляется уполномоченными лицами на уровне Группы компаний ПАО «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 ПАО «РАО ЭС Востока» по МСФО.

2. Нематериальные активы

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

3. Результаты исследований и разработок

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

4.1. Основные средства

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

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

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

На 31.12.2016 г.

Наименование актива	Стоимость приобретения, тыс. руб.
Здание ЗРУ-6квa ПС Южная	7 715
Здание пункта управления Южная	4 709
ОРУ-110к кВ ПС Южная	6 051
ОРУ-35 кВА ПС Южная	2 121
Здание ПС Тымовская 220 Кв	11 377
Диспетчерский пункт	6 104
Оборудование ПС Тымовская 220 кВ	89 375
Земельный участок ПС"Тымовская" 220кВ	154
Сооружение ЛЭП 110 кВ	89 975

На 31.12.2015 г.

Наименование актива	Стоимость приобретения, тыс. руб.
Здание ПС Хомутово	5 766
ОРУ-35 ПСТ Хомутово	15 965
Электростанция 35/10 кВ «Олимпия»	39 430
Сооружение воздушная ЛЭП Д-2 220 кВ	150 271

Арендованные основные средства.

По состоянию на 31.12.2016 г. стоимость арендованных основных средств составляет 1 737 057 тыс. руб. (на 31.12.2015 г. - 1 737 057 тыс. руб.), отражается за балансом по стоимости, указанной в договорах аренды, в том числе:

Группы арендованных основных средств	На начало 2016 года		Поступление за 2016 г		Выбытие за 2016 г		На конец 2016 года	
	Коли- чество	Стоимость, тыс. руб.	Коли- чество	Стоимость, тыс. руб.	Коли- чество	Стоимость, тыс. руб.	Коли- чество	Стоимость, тыс. руб.
Офисы	6	690 090					6	690 090
Земельные участки	212	1 043 113	97	107 460	10	110 883	299	1 039 690
Лесные участки	19	3 854	1	0,015	14	3 829	6	25
Итого	237	1 737 057	98	107 460	24	114 712	311	1 729 805

4.2. Незавершенное строительство

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

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Строительство объектов основных средств на 31 декабря 2016 г.

тыс. руб.

Наименование объекта	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ	9 305 591	6 562 622	3 466 765
Строительство внеплощадочных подъездных ж/д путей ТЭЦ в г. Советская Гавань	1 551 774	1 454 672	416 671
Схема выдачи электрической мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань	1 805 979	771 379	81 167
Строительство магистральных тепловых сетей от Якутской ГРЭС-2 до тепловых сетей г. Якутска	1 354 157	187 793	79 212
Схема выдачи электрической мощности Якутской ГРЭС-2	1 613 687	1 001 905	28 553
Строительство наружных сетей водоснабжения Якутской ГРЭС-2	204 661	29 472	14 358
Строительство системы золошлакоудаления (ЗШУ) Сахалинской ГРЭС-2	53 733	45 039	28 403
Строительство Уссурийской ТЭЦ	55 589	55 613	55 613
Строительство схемы выдачи тепловой мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань	194 159	89 821	53 998
Строительство Сахалинской ГРЭС-2. Основной производственный комплекс. Система хозяйственно-питьевого и технического водоснабжения	94 930	75 107	53 923
Схема выдачи электрической мощности Сахалинской ГРЭС-2	989 938	47 015	30 631
Строительство подъездной автодороги Якутской ГРЭС-2	52 597	52 411	8 541
Строительство ВЛ 110 кВ Певек-Билибино	200 501	-	-
Строительство Артемовской ТЭЦ	105 287	30 538	1 760
Прочее	256 692	218 816	182 150
Итого	17 903 258	10 622 203	4 501 745

Инвестиционная программа ПАО «РАО ЭС Востока» на 2016 год утверждена в составе бизнес-плана Общества Советом директоров (протокол от 27.04.2016 № 140).

В 2016 году Обществом были приобретены с последующим вводом в эксплуатацию объекты основных средств:

- 1) Движимое и недвижимое имущество для сдачи в аренду: ПС «Тымовская-220кВ» по договору купли-продажи с ПАО «Сахалинэнерго» №1137-18/16 от 30 декабря 2016 года; ПС «Южная», ВЛ 110 кВ ГРЭС-Поронайск по договору купли-продажи с ПАО «Сахалинэнерго» №1138-18/16 от 30 декабря 2016 г.;

2) земельные участки в республике Саха (Якутия) для осуществления строительства магистральных тепловых сетей от Якутской ГРЭС-2, в т.ч.:

- земельный участок с кадастровым номером 14:36:102081:115 по адресу Республика Саха (Якутия), г. Якутск, Вилкойский тракт 6 км по договору купли-продажи от 16.06.2016 с Ансимовой Инной Вячеславовной;
- земельный участок с кадастровым номером 14:36:102079:101 по адресу Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. ДСК «Луч» по договору купли-продажи с Нестеровым Михаилом Владимировичем.

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

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

Срок действия договора доверительного управления акциями истек 23.12.2016 г., в связи с чем Общество осуществило возврат акций вышеуказанных Обществ Учредителю управления – ПАО «РусГидро».

5. Доходные вложения в материальные ценности

В составе доходных вложений в материальные ценности отражены:

- 1) Основные средства 5-го энергоблока на Южно-Сахалинской ТЭЦ-1 в г. Южно-Сахалинске, который Общество ввело в эксплуатацию на базе двух газотурбинных установок GeneralElectric общей мощностью 91,2 МВт.
- 2) Основные средства, входящие в состав объекта «ВЛ 35 кВ в г. Советская Гавань»;
- 3) Основные средства Солнечной электростанции в п.Батагай;
- 4) Основные средства, входящие в состав объекта «Наружные сети газоснабжения Республика Саха (Якутия).
- 5) Движимое и недвижимое имущество ПС «Хомутово», ПС «Олимпия», ВЛ-220 кВ Д-2 ГРЭС-Краснополье, ПС «Тымовская-220кВ», ПС «Южная», ВЛ 110 кВ ГРЭС-Поронайск в Сахалинской области, приобретенное у ПАО «Сахалинэнерго».

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

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

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Остаточная стоимость основных средств в составе доходных вложений в материальные ценности на 31 декабря 2016 г. составила 2 670 455 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 г. – 2 649 701 тыс. руб.; на 31 декабря 2014 г. – 2 273 001 тыс. руб.).

Амортизация основных средств в составе доходных вложений в материальные ценности.

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам составила 255 079 тыс. руб. (220 730 тыс. руб. – в 2015 г.; 220 929 тыс. руб. – в 2014 г.).

6. Финансовые вложения

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

6.1. Долгосрочные финансовые вложения

14.12.2016 г. произошло выбытие доли в уставном капитале ОАО «ЦДУ ЕЭС России» в размере 100% в связи с ликвидацией эмитента.

	тыс. руб.		
Наименование актива	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Финансовые вложения в дочерние и зависимые общества	15 745 203	12 601 391	14 688 755
Финансовые вложения в прочие организации	1 141 876	1 129 496	1 221 779
Предоставленные займы	-	3 136 000	3 886 000
Итого долгосрочные финансовые вложения	16 887 079	16 866 887	19 796 534
Резерв под обесценение финансовых вложений	(525 534)	(1 024 181)	(495 402)
Итого	16 361 545	15 842 706	19 301 132

Финансовые вложения в дочерние и зависимые общества на 31 декабря 2016 г.

	тыс. руб.		
Наименование и организационно-правовая форма общества	Доля участия, %	Текущая рыночная стоимость финансовых вложений/ балансовая стоимость финансовых вложений (если рыночная стоимость не определяется)	Дата, определения рыночной цены
ПАО «ДЭК»	51,0327	6 073 488	30.12.2016
ПАО «Камчатскэнерго»	98,6779	6 761 060	30.12.2016
ПАО «Магаданэнерго»	49,0000	946 754	30.12.2016
ПАО «Передвижная энергетика»	49,0000	100	
ПАО «Сахалинэнерго»	57,8078	214 665	
ПАО «Якутскэнерго»	49,3657	1 307 904	30.12.2016
ООО «Восток-Финанс»	100,0000	440 418	

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Наименование и организационно-правовая форма общества	Доля участия, %	Текущая рыночная стоимость финансовых вложений/ балансовая стоимость финансовых вложений (если рыночная стоимость не определяется)	Дата, определения рыночной цены
ОАО «ЭНИН им. Г.М. Кржижановского»	30,4197	814	
Итого финансовые вложения в дочерние и зависимые общества		15 745 203	

Финансовые вложения в прочие организации на 31 декабря 2016 г.

Наименование и организационно-правовая форма общества	Доля участия, %	Текущая рыночная стоимость финансовых вложений/ балансовая стоимость финансовых вложений (если рыночная стоимость не определяется)	тыс. руб.
			Дата, определения рыночной цены
ОАО «НГЭС»	9,7583	29 275	
ПАО «РусГидро»	0,0126	44 819	30.12.2016
ОАО «СЭК»	8,0073	1 000 000	
АО «ДВЭУК»	0,0003	150	
ОАО «Экспериментальная ТЭС»	9,8615	67 632	
Итого финансовые вложения в прочие организации		1 141 876	

Долгосрочные займы

Долгосрочные финансовые вложения в виде займов выданных на конец отчетного периода отсутствуют (на 31.12.2015 г. – 3 136 000 тыс. руб.). Движение данных финансовых вложений представлено в следующей таблице:

Наименование и организационно-правовая форма общества	Срок погашения	тыс. руб.			
		31.12.15	Поступило	Выбыло	31.12.16
ПАО «Якутскэнерго»	15.03.2017	2 400 000	-	(2 400 000)	-
АО «ХРСК»	31.12.2017	260 000	-	(260 000)	-
АО «ХРСК»	31.12.2017	400 000	-	(400 000)	-
АО «ХРСК»	31.12.2017	76 000	-	(76 000)	-
Итого займов выданных		3 136 000	-	(3 136 000)	-

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

По состоянию на 31.12.2016 г. задолженность по займам выданным АО «ХРСК» в сумме 736 000 тыс. руб. отражена в составе дебиторской задолженности, в связи с введением с 15.03.2016 г. в отношении данного контрагента процедуры наблюдения (банкротства).

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2015 г. составил 1 024 181 тыс. руб., корректировка резерва за отчетный период составила 498 647 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2016 г. резерв составил 525 534 тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма общества	Величина резерва под обесценение на 31.12.2015	Величина резерва, созданного (+)/ скорректированного (-) в 2016 г.	тыс. руб.
			Величина резерва под обесценение на 31.12.2016
ОАО «Экспериментальная ТЭС»	67 632	-	67 632
АО «ХРСК» (долгосрочный займ)	736 000	(736 000)	-
ОАО «НГЭС»	20 308	(2 824)	17484
ОАО «ЦДУ ЕЭС России»	9 843	(9 843)	-
ООО «Восток-Финанс»	190 398	250 020	440 418
Итого	1 024 181	(498 647)	525 534

6.2. Краткосрочные финансовые вложения

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

Наименование и организационно-правовая форма общества	Срок погашения (возврат)	тыс. руб.			
		31.12.15	Поступило	Выбыло	31.12.16
АО «ДГК»	01.04.2016	182 000	-	(182 000)	-
АО «Дальэнерготехкомплект»	30.04.2017	100 000	-	-	100 000
АО «Дальэнерготехкомплект»	27.05.2017	50 000	-	-	50 000
АО «Дальэнерготехкомплект»	30.04.2017	50 000	-	-	50 000
АО «Дальэнерготехкомплект»	03.09.2017	54 000	-	-	54 000
ПАО «Передвижная энергетика»	До востребования	90 000	-	-	90 000
ПАО «Передвижная энергетика»	30.09.2017	111 997	45 000	-	156 997
ПАО «Камчатскэнерго»	20.03.2017	220 000	-	-	220 000
ПАО «Камчатскэнерго»	20.03.2017	220 000	-	-	220 000
ПАО «Камчатскэнерго»	20.03.2017	70 000	-	-	70 000

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

ПАО «Якутскэнерго»	15.03.2017	300 000	2 400 000	(1 100 000)	1 600 000
ПАО «Сахалинэнерго»	20.03.2017	115 000	-	-	115 000
ПАО «Сахалинэнерго»	20.03.2017	140 000	-	-	140 000
ПАО «Сахалинэнерго»	20.03.2017	134 000	-	-	134 000
АО «Чукотэнерго»	16.12.2016	100 000	-	(100 000)	-
Итого займов		1 936 997	2 445 000	(1 382 000)	2 999 997
Итого краткосрочные финансовые вложения		1 936 997	2 445 000	(1 382 000)	2 999 997

7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2016 г. отражены:

1) дополнительные расходы по привлечению кредитов в сумме 89 731 тыс. руб. (386 510 тыс. руб. – на 31.12.2015 г.), которые подлежат включению в состав прочих расходов равномерно (ежемесячно) в течение срока действия кредитных договоров.

В связи с заключением 23.12.2016 г. между Обществом и Филиалом Банка ВТБ (ПАО) в г. Хабаровске договора об открытии кредитной линии на рефинансирование кредитов Европейского инвестиционного банка и Европейского банка реконструкции и развития оставшиеся суммы дополнительных расходов по привлечению данных кредитов учтены в составе прочих расходов единовременно в сумме 294 417 тыс.руб.

2) переходящие расходы (расходы будущих периодов) по программному обеспечению, срок погашения которых составляет более 12 месяцев, в сумме 79 674 тыс. руб. (80 221 тыс. руб. – на 31.12.2015 г.).

3) долгосрочная часть депозитов в АКБ «ПЕРЕСВЕТ» в сумме 3 338 753 тыс. руб. (с учетом процентов).

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

В октябре 2016 г. в банке АКБ «ПЕРЕСВЕТ» была введена процедура внешнего управления. В ноябре 2016 г. был введен мораторий на удовлетворение требований кредиторов АКБ «ПЕРЕСВЕТ». В соответствии с планом реструктуризации задолженности АКБ «ПЕРЕСВЕТ» предполагается конвертация 85% его задолженности перед кредиторами в долгосрочные конвертируемые облигации. Оставшаяся сумма в размере 15% задолженности будет возвращена Обществу в краткосрочной перспективе.

На 31 декабря 2016 г. в бухгалтерском балансе долгосрочная часть задолженности АКБ «ПЕРЕСВЕТ» учтена в составе прочих внеоборотных активов в сумме 3 338 753 тыс. руб.; задолженность, погашение которой ожидается в краткосрочной перспективе, отражена в составе прочих оборотных активов в размере 589 192 тыс. руб.

8. Запасы

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

В составе запасов в том числе отражены:

- 1) запасные части для двух газотурбинных установок LM 6000 5-го энергоблока на Южно-Сахалинской ТЭЦ-1 на сумму 62 758 тыс. руб. (62 758 тыс. руб. – на 31.12.2015 г.);
- 2) строительные материалы, переданные в монтаж ОАО «ГлобалЭлектроСервис» - генподрядчику при реализации инвестиционного проекта «Строительство магистральных тепловых сетей от Якутской ГРЭС-2 до тепловых сетей г. Якутска», согласно договору № П-2560/322-2014 от 19.08.2014 г., на сумму 72 517 тыс. руб. (116 370 тыс. руб. – на 31.12.2015 г.);
- 3) переходящие расходы (расходы будущих периодов) по программному обеспечению, срок погашения которых составляет менее 12 месяцев, в сумме 7 500 тыс. руб. (3 266 тыс. руб. – на 31.12.2015 г.).

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, на конец отчетного периода составляет 24 992 тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма общества	тыс. руб.	
	31.12.2016	31.12.2015
АО «ТЭК Мосэнерго»	-	151 658
АО «ДРСК»	21 000	23 000
ОАО «РЖД»	-	14 399
Law Debenture Corporate Services Limited	-	65
ОАО «Авиаэкспорт»	-	5 398
ООО «Ваш правовой партнер»	-	60 000
ОАО «Дальтехэнерго»	-	320 000
ИП Им Сергей Чананович	-	1 480
ИП Козлова Людмила Иосифовна	-	771
Дебиторская задолженность по страхованию	3 992	5 834
Итого	24 992	582 605

Сумма долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2016 г. уменьшилась на 557 613 тыс. руб. по сравнению с данными на 31.12.2015 г., что связано с погашением и переносом дебиторской задолженности в состав краткосрочной дебиторской задолженности.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2016 г. в том числе числится дебиторская задолженность АО «ДРСК» по беспроцентным векселям в сумме 21 000,00 руб. (на 31.12.2015 г. – 23 000,00 руб.).

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, на конец отчетного периода составляет 3 337 358 тыс. руб. (на 31.12.2015 г. – 4 304 915 тыс. руб.).

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

тыс. руб.		
Наименование	31.12.2016	31.12.2015
Векселя к получению (беспроцентные)	2 000	2 000
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	437 359	598 986
Авансы выданные	1 949 300	2 748 419
Проценты по депозитным вкладам и предоставленным займам	59 216	159 918
Покупатели и заказчики	821 246	553 782
Дебиторская задолженность по страхованию	4	7 281
Прочие дебиторы	68 233	234 529
Итого	3 337 358	4 304 915

Дебиторская задолженность по выданным авансам включает в себя задолженность, связанную со строительством новых объектов, которая по состоянию на 31.12.2016 г. составляет 1 945 061 тыс. руб.

Информация о краткосрочной дебиторской задолженности основным строительным подрядчикам:

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование контрагента	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2016	№, дата договора	Предмет договора	Наименование инвестиционного объекта
1	АО «Водоканал»	1 199 593	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	ОАО «ГлобалЭлектроСервис»	137 639	П-2560/322- 2014 от 19.08.14	Выполнение строительно-монтажных и пусконаладочных работ, осуществление технического надзора за выполнением работ внутри площадки Якутской ГРЭС-2	Строительство магистральных тепловых сетей от Якутской ГРЭС-2 до тепловых сетей г. Якутска

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

3	АО «ТЭК Мосэнерго»	252 706	12/СХГР/15-516 от 15.10.15	Выполнение строительно-монтажных и пусконаладочных работ, осуществление технического надзора за выполнением работ внутри площадки Якутской ГРЭС-2	Схема выдачи электрической мощности Сахалинской ГРЭС-2
4	АО «Энерго-ремонт»	256 077	РАО-14/0012 от 30.01.14	Проектирование и проведение строительно-монтажных и пусконаладочных работ по внедрению инженерно-технических средств охраны (ИТСО)	Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ
5	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
6	ООО «ДжиИ Рус»	34 640	614689 от 14.12.12	Техническое консультирование при монтаже и пусконаладке трех газотурбинных энергоблоков	Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ
7.	Единая государственная экспертиза проектной документации и результатов инженерных изысканий ХК КГБУ	496	53 от 23.09.16	Проведение повторной государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий	Строительство ТЭЦ в г. Советская Гавань, Хабаровский край
8.	ГАУ Управление Госэкспертизы РС(Я)	209	14-0028-13-16(1) от 19.12.16	Проверка достоверности определения сметной стоимости объекта	Строительство магистральных тепловых сетей от Якутской ГРЭС-2 до тепловых сетей г. Якутска

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

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

Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2015 г. составлял 211 416 тыс. руб. На 31 декабря 2016 г. сумма резерва составляет 1 566 088 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	ООО «РУСТ»	№ РАО-14/0286 от 01.10.2014	140	Акт № 196 от 30.06.15, № 395 от 01.12.15, № 396 от 31.12.15	Арендная плата
9	ООО «Ваш правовой партнер»	№ РАО-15/0018 от 27.01.2015	175 000	Договор № РАО-15/0018 от 27.01.2015	Продажа акций

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

10	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
	ИТОГО		1 566 088		

Движение резерва по сомнительным долгам за 2016 год

тыс. руб.

Наименование	Покупатели и заказчики	Авансы выданные	Прочие дебиторы	Итого
Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2015 года	1 148	610	209 658	211 416
Увеличение резерва	471	-	1 360 275	1 360 746
Восстановление резерва	(791)	-	(1 523)	(2 314)
Использование резерва	(193)	(513)	(3 054)	(3 760)
Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2016 года	635	96	1 565 357	1 566 088

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

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Текущие счета в банках	165 807	47 659	149 830
Специальные счета в банках	2 263	3 100	2 967
Денежные эквиваленты	630 000	5 900 963	6 257 814
Итого	798 070	5 951 722	6 410 611

Эквиваленты денежных средств по состоянию на 31.12.2016 г., 31.12.2015 г. и 31.12.2014 г. включали средства на краткосрочных банковских депозитах с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев.

Остаток целевых денежных средств в размере 110 497 тыс. руб., полученных Обществом в рамках дополнительной эмиссии для реализации инвестиционных проектов по строительству объектов электроэнергетики, по состоянию на 31.12.2016 г. размещен на специальных счетах в Управлении Федерального казначейства по Хабаровскому краю.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), всего	527 343	982 785
Поступление процентов на остаток денежных средств на счете, процентов по краткосрочным депозитам.	422 782	802 134
Налог на прибыль	95 200	-
Обеспечительные платежи за участие в конкурсных процедурах	6 967	174 197
Прочие поступления по текущей деятельности	2 394	6 454
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), всего	(589 975)	(52 996)
Налоги и сборы (налог на имущество, земельный налог, госпошлина)	(90 612)	(41 435)
Возврат обеспечительных платежей за участие в конкурсных процедурах, полученных в предыдущем году	(444 542)	-
Беспроцентные займы, предоставленные дочерним Обществам	(45 444)	-
Командировочные, представительские расходы	(8 952)	(11 423)
Прочие платежи по текущей деятельности	(425)	(138)

11. Информация о финансовых рисках

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

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

Кредитный риск

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

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

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

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

Процентный риск

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

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

Валютный риск

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

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

Риск изменения рыночной стоимости активов (финансовых вложений)

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

Взаимоотношения с налоговыми органами

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

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

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2016 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.

12. Капитал и резервы

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

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

Уставный капитал Общества на 31.12.2016, 31.12.2015, 31.12.2014 полностью оплачен.

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

Состав акционеров представлен в следующей таблице:

Акционер	Доля в УК, %		
	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2014
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	1,81	1,81
Иные акционеры *	0,02	13,80	13,80
ИТОГО	100,00	100,00	100,00

* акции под номинальным держанием

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

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

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

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

Отчет об итогах предъявления акционерами требований о выкупе принадлежащих им акций утвержден Советом директоров 30 декабря 2015 года (протокол № 134 от 31.12.2015).

После оплаты подлежащих выкупу акций на счет ПАО «РАО ЭС Востока» 28 января 2016 года были зачислены собственные акции в следующем количестве:

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

Совокупная стоимость всех выкупленных акций Общества составила 8 592 714 (восемь миллионов пятьсот девяносто две тысячи семьсот сорок четыре) рублей 32 копейки.

8 июня 2016 года в реестр владельцев ценных бумаг ПАО «РАО ЭС Востока» были внесены записи о списании обыкновенных и привилегированных акций с лицевых счетов владельцев и зачислении их на лицевой счет ООО «Восток-Финанс» в результате принудительного выкупа акций. Таким образом, собственные акции ПАО «РАО ЭС Востока», выкупленные у акционеров в рамках статьи 75 Закона об акционерных обществах, были списаны со счета ПАО «РАО ЭС Востока» и зачислены на счет ООО «Восток-Финанс».

ООО «Восток-Финанс» реализовало право принудительного выкупа акций у акционеров ПАО «РАО ЭС Востока» в соответствии со статьей 84.8 Закона об акционерных

обществах, которое, в свою очередь, возникло у ООО «Восток-Финанс» по итогам приобретения более 10 % акций ПАО «РАО ЭС Востока» в рамках действия ранее направленного добровольного предложения от 03 ноября 2015 года. В результате приобретения более 10% акций ПАО «РАО ЭС Востока» в рамках ранее направленного добровольного предложения ООО «Восток-Финанс» совместно с аффилированным лицом (ПАО «РусГидро») стало владельцем более 95% общего количества акций Общества, и получило право в соответствии со статьей 84.8 Закона об акционерных обществах принудительно выкупить акции у иных акционеров. Требование о выкупе у акционеров ПАО «РАО ЭС Востока» обыкновенных и привилегированных акций было направлено ООО «Восток-Финанс» в ПАО «РАО ЭС Востока» 31 марта 2016 года.

Акции Общества выкупались по цене 0,35 рубля за одну обыкновенную акцию ПАО «РАО ЭС Востока» и 0,22 рубля за одну привилегированную акцию ПАО «РАО ЭС Востока».

13. Долгосрочные обязательства

В составе долгосрочных обязательств на 31.12.2016 г., 31.12.2015 г., 31.12.2014 г. отражены заемные средства:

тыс. руб.

Наименование займодавца / кредитора	Цель кредита	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
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	0	0
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	0	0
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	1 274 741	0

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

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	0	0
ПАО "Сбербанк России"	Финансирование объектов «Схема выдачи электрической мощности Сахалинской ГРЭС-2» и «Система хозяйственно-питьевого и технического водоснабжения».	556 461	0	0
Европейский банк реконструкции и развития	Финансирование инвестиционного проекта «Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ».	0	800 000	900 000
Европейский инвестиционный банк	Финансирование инвестиционного проекта «Строительство ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ».	0	3 888 889	2 310 000
Европейский банк реконструкции и развития	Рефинансирование задолженности ПАО "Якутскэнерго".	0	2 400 000	2 700 000
Итого Долгосрочные заемные средства		9 802 306	8 363 630	5 910 000

Согласно заключенному 23.12.2016 г. договору с Филиалом Банка ВТБ (ПАО) в г. Хабаровске об открытии кредитной линии на рефинансирование задолженности по кредитным договорам с Европейским инвестиционным банком (ЕИБ) и Европейским банком реконструкции и развития (ЕБРР) задолженность по кредитному соглашению с ЕИБ Обществом полностью погашена.

Задолженность Общества по кредитному договору с ЕБРР отражена в составе краткосрочных обязательств в сумме 3 200 000,00 тыс. руб.

Анализ заемных средств по срокам погашения

Срок погашения	тыс. руб.		
	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.
От одного года до двух лет	4 000 000	-	-

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Более пяти лет	5 802 306	8 363 630	5 910 000
Итого Долгосрочные заемные средства	9 802 306	8 363 630	5 910 000

Общество имеет возможность после 31.12.2016 г. привлечь средства по кредитным соглашениям с Газпромбанком (АО) в сумме до 307 364 тыс. руб.; с ПАО «Сбербанк России» в сумме до 8 877 637 тыс. руб.; с Банком ВТБ (ПАО) в сумме до 7 989 619 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2016 года свободные лимиты по кредитным соглашениям составили:

тыс. руб.

Наименование кредитора	№ договора	Дата договора	Дата окончания договора	Свободный лимит по договору	Лимит по договору
Газпромбанк (АО)	4016-016-КЛ	08.07.2016	08.07.2023	307 364	1 629 878
ПАО «Сбербанк России»	900150012	30.09.2015	30.09.2027	3 356 317	5 602 331
	900150016	28.07.2016	28.07.2028	5 521 320	6 077 781
Банк ВТБ (ПАО)	3692	30.06.2015	30.06.2027	4 789 619	6 612 880
	КС-ЦУ-702000/2016/00100	23.12.2016	22.12.2018	3 200 000	7 200 000

В составе долгосрочных обязательств Общества присутствуют кредиты от ПАО «Сбербанк» России, Газпромбанка (АО), Банка ВТБ (ПАО) на общую сумму 9 802 306 тыс. руб.

Договорами предусмотрено соблюдение определенных финансовых условий (ковенант) на отчетную дату, которые рассчитываются на основании проаудированной консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО») ПАО «РусГидро» и его дочерних компаний (далее – «Группа компаний ПАО «РусГидро») за соответствующий период.

Так как на момент утверждения отчетности Общества, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (далее – «РСБУ»), проаудированная консолидированная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО Группы компаний ПАО «РусГидро» отсутствует, Общество не может с должной степенью точности произвести расчет и сделать вывод о соблюдении финансовых условий (ковенант) в отношении данных кредитов.

Общество произвело расчет финансовых условий (ковенант) на основании консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО Группы компаний ПАО «РусГидро» за 9 месяцев 2016 года, финансовые условия (ковенанты) соблюдались.

Необходимо отметить, что Обществом соблюдаются иные нефинансовые условия, предусмотренные договорами.

Исходя из вышеизложенного, руководство Общества оценивает риски досрочного истребования кредитов как низкие.

Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционного актива в 2016 году составила 1 091 954 тыс. руб. (в 2015 году – 774 802 тыс. руб.). Из них сумма процентов, начисленная по кредитам и займам, целевой инвестиционный характер расходования денежных средств по которым не определен договором, отсутствует.

14. Краткосрочные обязательства

В составе краткосрочных обязательств отражены краткосрочные заемные средства:

тыс. руб.

Наименование займодавца/кредитора	Период	На начало года	Поступило/н ачислено	Выбыло/ погашено	На конец периода
Заемные средства, в том числе:	2015	400 000	1 329 879	400 000	1 329 879
	2016	1 329 879	3 649 690	1 633 626	3 345 943
ПАО Банк "Финансовая Корпорация Открытие"	2015	-	-	-	-
	2016	-	303 747	303 747	-
ПАО "Сбербанк России"	2015	-	818 768	-	818 768
	2016	818 768	54 780	818 768	54 780
Европейский банк реконструкции и развития	2015	400 000	511 111	400 000	511 111
	2016	511 111	3 200 000	511 111	3 200 000
Банк ВТБ (ПАО)	2015	-	-	-	-
	2016	-	91 163	-	91 163
Проценты по заемным средствам, в том числе:	2015	112 036	1 292 003	1 296 786	107 253
	2016	107 253	1 472 108	1 427 047	152 314
ПАО Банк "Финансовая Корпорация Открытие"	2015	-	-	-	-
	2016	-	8 415	8 415	-
ПАО "Сбербанк России"	2015	-	37 943	36 948	995
	2016	995	294 549	226 267	69 277
Банк ВТБ (ПАО)	2015	-	-	-	-
	2016	-	104 871	97 996	6 875
Европейский банк реконструкции и развития	2015	112 036	1 254 060	1 259 838	106 258
	2016	106 258	1 001 435	1 031 531	76 162

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Газпромбанк (АО)	2015	-	-	-	-
	2016	-	62 838	62 838	-

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

Наименование	тыс. руб.	
	31.12.2016	31.12.2015
Задолженность по оплате труда	18 365	25 181
Поставщики и подрядчики	1 475 690	516 345
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	20 028	33 143
Задолженность по налогам и сборам	22 358	25 159
Прочие кредиторы	134 917	560 961
Итого	1 671 358	1 160 789

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

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

15. Налоги

Налог на добавленную стоимость

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

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 276 613 тыс. руб. (353 173 тыс. руб. – в 2015 г.).

НДС по приобретенным ценностям составил 1 150 204 тыс. руб. (1 472 136 тыс. руб. – в 2015 г.). НДС, принятый к вычету составил 1 147 813 тыс. руб. (1 474 679 тыс. руб. – в 2015 г.), в том числе НДС, не заявленный к вычету в 2015 г. – 5 089 тыс. руб.

НДС, не заявленный к вычету в 2016 г. составил 7 480 тыс. руб. (5 089 тыс. руб. – в 2015 г.), в т.ч.:

- НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ – 4 003 тыс. руб.;
- НДС при строительстве ОС – 3 477 тыс. руб..

Сумма НДС по авансам и предварительным оплатам выданным, принятая к вычету, составила 228 878 тыс. руб. (343 483 тыс. руб. – в 2015 году), из них восстановлено в соответствии с п. п. 3 п. 3 ст. 170 НК РФ – 147 451 тыс. руб. (371 258 тыс. руб. – в 2015 году).

Налог на прибыль организации

По итогам отчетного года по данным бухгалтерского учета получена прибыль в сумме 1 369 242 тыс. руб. Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год составила 273 848 тыс. руб. (в 2015 г. сумма условного дохода составила 401 731 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 2 128 690 тыс. руб. (в 2015 г. – 3 089 400 тыс. руб.).

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

Изменение отложенных налоговых активов, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составило 419 382 тыс. руб. (в 2015 г. – 154 тыс. руб.).

Изменение отложенных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составило 267 481 тыс. руб. (в 2015 г. – 145 234 тыс. руб.).

Временные разницы связаны с различиями в начислении амортизации основных средств, расходов на НИОКР, 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 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Основные средства	27 727	-	154
Оценочные обязательства и резервы	37 840	-	-
Расходы будущих периодов	437	-	-
Убыток текущего периода	353 378	-	-
ИТОГО:	419 382	-	154

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

тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Основные средства	139 707	124 227	138 432
Оценочные обязательства и резервы	4 973	-	-
Расходы будущих периодов	433	208 781	56 524
Внеоборотные активы	462 118	938	-
Нематериальные активы	899	-	458

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Доходы будущих периодов	-	125	-
Доходные вложения в материальные ценности	-	6 578	-
ИТОГО:	608 130	340 649	195 414

По данным налогового учета за 2016 г. убыток по налогу прибыль составил 353 378 тыс. руб. (по итогам 2015 г. – налогооблагаемая прибыль составила 353 799 тыс. руб., налог на прибыль – 70 760 тыс. руб.).

Прочие налоги и сборы

Сумма начисленных прочих налогов и сборов составляет 85 784 тыс. руб. (в 2015 г. – 56 750 тыс. руб.), в т. ч.:

- налог на имущество – 83 165 тыс. руб. (в 2015 г. – 50 977 тыс. руб.),
- земельный налог – 1 945 тыс. руб. (в 2015 г. – 3 407 тыс. руб.),
- госпошлина – 674 тыс. руб. (в 2015 г. – 2 366 тыс. руб.).

Налоговые льготы

Обществом в 2016 году при исчислении налога на имущество применены следующие федеральные налоговые льготы:

Основание применения налоговой льготы	Ставка основная, %	Ставка льготная, %
п. 11 ст. 381 НК РФ	2,20%	1,3%
п. 25 ст. 381 НК РФ	2,20%	0%

Прочее

28 декабря 2016 года на основании Решения № 03-1-28/2/412 Межрегиональной инспекции ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 4 начата выездная налоговая проверка Общества за период с 01.01.2013 года по 31.12.2015 года.

В период с 01.06.2016 года по 29.07.2016 года в Обществе проведена выездная проверка отделениями Пенсионного фонда и Фонда социального страхования РФ за период с 01.01.2013 года по 31.12.2015 года. Суммы доначислений, признанные Обществом, составили:

- Пенсионный фонд РФ – 17 тыс. руб.,
- Фонда социального страхования РФ – 1 тыс. руб.

16. Выручка

Наименование	2016 г.	тыс. руб. 2015 г.
Выручка от реализации услуг по производству электроэнергии	-	-
Выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг, в т.ч.:	1 538 679	1 963 354

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Доходы, связанные с участием в других организациях (дивиденды)	1 939	1 284
Аренда	619 103	398 120
Агентские услуги	388 771	350 761
Консультационные услуги	442 252	415 726
Услуги субподряда	86 614	797 463
Итого по строке «Выручка» отчета о финансовых результатах	1 538 679	1 963 354

Выручка по договору строительного подряда № ООФ-151767/Двост от 12.08.2015 года с 2015 года, заключенному с ОАО «Российские железные дороги», длительность выполнения которой составляет более одного отчетного года, признается в бухгалтерском учете и Отчете о финансовых результатах на основании понесенных расходов. По всем выполненным работам в конце каждого месяца отчетного периода составляется и подписывается акт выполненных работ, на основании которого начисляется выручка.

Сумма признанной и предъявленной в отчетных периодах выручки представлена в таблице (без НДС): тыс. руб.

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Выручка предъявленная	86 614	797 463
Себестоимость работ	105 514	773 292
Прибыль (убыток)	(18 900)	24 171

17. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2016 г.	2015 г.
Себестоимость продаж услуг по производству электроэнергии	-	-
Себестоимость продаж прочих товаров, работ, услуг, в т.ч.:	2 254 182	2 776 960
Амортизация основных средств, сдаваемых в аренду	491 338	318 353
Расходы на оплату труда	966 606	1 048 948
Отчисления на социальные нужды	95 496	126 454
Услуги субподряда	87 724	724 047
Прочие управленческие расходы	163 767	114 574
Расходы по аренде	79 355	82 077
Информационно-консультационные, аудиторские услуги	54 471	81 892
Налоги и сборы	83 838	51 806
Транспортные услуги	50 663	50 147
Амортизация	58 160	49 898
Вычислительное обслуживание	49 855	48 697

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Расходы на командировки	43 202	48 034
Услуги охраны	11 490	12 427
Материальные затраты	10 540	10 986
Услуги связи	7 671	8 457
Техническое обслуживание	6	163
ИТОГО по строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	2 254 182	2 776 960

18. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы

	тыс. руб.	
Наименование	2016 г.	2015 г.
Проценты к получению	1 022 933	1 681 735
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав	-	106 295
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 864	293 602
Курсовые разницы	214 828	1 273 443
Доходы, связанные с восстановлением резерва под обесценение финансовых вложений	59 128	247 236
Доходы, связанные с предъявлением векселей	2 000	2 000
Переоценка финансовых вложений по рыночной стоимости	6 552 281	3 029 563
Прибыль прошлых лет	7 782	3 230
Штрафы, пени и неустойки к получению	128	10 889
Прочие доходы	4 698	2 814
Итого доходы	7 865 642	6 650 807

Прочие расходы

	тыс. руб.	
Наименование	2016 г.	2015 г.
Проценты к уплате	380 154	517 200
Переоценка финансовых вложений по рыночной стоимости	3 386 246	5 104 402
Расходы, связанные с реализацией оборудования	-	-
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав	-	104 996
Расходы, связанные с выбытием прочего имущества	16 911	121 004
Создание резерва под обесценение финансовых вложений	296 481	776 014
Расходы, связанные с предъявлением векселей	2 000	2 000
Курсовые разницы	539 081	736 124
Расходы, связанные с обслуживанием заемных средств	402 558	36 569
Расходы на проведение общих собраний акционеров	16 096	38 834
Вступительные и членские взносы	2 891	2 831
Убыток прошлых лет	1 853	16 799
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	624 746	207 980

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Прочие расходы	111 880	181 105
Итого расходы	5 780 897	7 845 858,00

Увеличение прочих доходов и уменьшение прочих расходов в 2016 г. по сравнению с 2015 г. в основном обусловлено отражением финансовых вложений по рыночной стоимости.

В составе доходов и расходов за 2016 год, связанных с реализацией прочего имущества, были отражены расходы от выбытия акций компании ОАО "ЦДУ ЕЭС РФ" в связи с ликвидацией Общества.

По результатам 2016 г. Обществом получена чистая прибыль в размере 1 514 921 тыс. руб.

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

19. Прибыль на акцию

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб.	1 514 921 385,73	(2 242 043 694)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. акций	43 349 538 637	43 358 822 914
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,0349	(0,0517)

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

20. Связанные стороны

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

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

Полный список связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2016 года представлен на сайте: <http://www.rushydro.ru/upload/iblock/a75/Spisok-affilirovannih-lits-PAO-RusGidro-na-31.12.2016.pdf>.

Кроме того, связанной стороной Общества является Негосударственный пенсионный фонд.

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

Основные связанные стороны Общества:

Акционеры, владеющие более 20% в уставном капитале:	
1	ПАО «РусГидро»
Дочерние компании:	
1	ПАО «ДЭК»
2	ООО «Восток-Финанс»
3	ПАО «Камчатскэнерго»
4	ПАО «Магаданэнерго»
5	ПАО «Передвижная энергетика»

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

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

В марте 2015 года из состава аффилированных лиц Общества выбыло ОАО «Дальтехэнерго».

В 2016 году из состава аффилированных лиц Общества выбыли:

- ОАО «ЦДУ ЕЭС» – в связи с ликвидацией компании 14.12.2016 г.
- ОАО «Дальэнергоспецремонт» – в связи с ликвидацией компании 28.12.2016 г.

В связи с чем информация по данным обществам за 2016 год не раскрывается.

В 4 квартале 2016 года также произошло изменение фирменного наименования ПАО «Сахалинэнерго» – ранее ОАО «Сахалинэнерго».

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

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

		тыс. руб.	
Наименование покупателя	2016 г.	2015 г.	
Агентские услуги:			
АО «ДГК»	168 444	205 696	
АО «ДРСК»	38 203	14 230	
АО «Сахаэнерго»	16 489	17 594	
АО «Теплоэнергосервис»	9 610	8 771	
АО «Чукотэнерго»	16 549	10 234	
АО «ЮЭСК»	20 130	16 529	
ООО "Восток-Финанс"	225	7	
ПАО «ДЭК»	3 693	1 910	
ПАО «Камчатскэнерго»	44 164	18 996	
ПАО «Магаданэнерго»	23 305	10 120	
ПАО «Передвижная энергетика»	1 512	4 138	
ПАО «Сахалинэнерго»	9 610	9 935	
ПАО «Якутскэнерго»	36 837	32 601	
Итого агентские услуги	388 771	350 761	
Доходы от реализации консультационных и прочих услуг:			
АО «ДГК»	130 756	130 261	
АО «ДРСК»	48 133	46 595	
АО «Чукотэнерго»	18 539	18 676	
ПАО «ДЭК»	41 979	41 973	
ПАО «Камчатскэнерго»	10 920	11 241	
ПАО «Магаданэнерго»	51 870	52 160	
ПАО «Сахалинэнерго»	24 948	-	
ПАО «Якутскэнерго»	115 097	114 810	
Итого доходы от реализации консультационных и прочих услуг	442 242	415 716	
Услуги, оказанные по договорам доверительного управления:			
ПАО «РусГидро»	10	10	
Итого услуги, оказанные по договорам доверительного управления:	10	10	
Услуги по аренде:			

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

АО «ДГК»	-	100 067
АО «ВОСТЭК»	7 297	4 824
АО «ДРСК»	42 659	40 924
АО «Сахазэнерго»	8 838	-
ПАО «Сахалинэнерго»	317 550	245 695
ПАО «Якутскэнерго»	10 337	790
Итого услуги по аренде	386 681	392 300
Услуги по субаренде:		
АО «ВОСТЭК»	1 592	1 592
АО «ДГК»	525	525
АО «РусГидро Снабжение»	1 961	-
ООО «Восток-Финанс»	163	163
Итого услуги по субаренде	4 242	2 280
Доходы от участия в других организациях:		
ПАО «РусГидро»	1 643	661
ОАО «ЭНИН им.Г.М. Кржижановского»	-	623
Итого доходы от участия в других организациях	1 643	1 284
Процентный доход от займов выданных:		
АО «ДГК»	4 628	58 315
АО «Дальэнерготехкомплект»	25 590	29 279
АО «ДРСК»	-	30 429
АО «ХРСК»	-	76 900
АО «Чукотэнерго»	11 612	15 984
ПАО «Сахалинэнерго»	48 271	59 820
ПАО «Камчатскэнерго»	63 496	54 932
ПАО «Передвижная энергетика»	30 116	21 256
ПАО «Якутскэнерго»	380 344	528 238
Итого процентный доход от займов выданных	564 057	875 153
Доходы, связанные с предъявлением векселей:		
АО «ДРСК»	2 000	2 000
Итого доходы, связанные с предъявлением векселей:	2 000	2 000
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, НМА		
ПАО «Сахалинэнерго»	-	30 106

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Итого доходы, связанные с реализацией имущественных прав, НМА	-	30 106
Прочие доходы		
ПАО «Якутскэнерго»	-	1
ПАО «Сахалинэнерго»	-	1
Итого прочие доходы	-	2
Итого	1 789 645	2 069 612

Себестоимость продаж и прочие расходы, по операциям со связанными сторонами

Наименование контрагента	тыс. руб.	
	2016 г.	2015 г.
Расходы по обычным видам деятельности		
Информационные, юридические и консультационные услуги:		
ПАО «РусГидро»	12 168	11 879
АО «Сахаэнерго»	81	-
Итого информационные, юридические и консультационные услуги	12 249	11 879
Транспортные услуги:		
АО «ВОСТЭК»	50 192	49 685
Итого транспортные услуги	50 192	49 685
Прочие расходы по обычным видам деятельности:		
АО «ВОСТЭК»	25 486	21 846
АО «ДГК»	2 671	1308
АО «ДРСК»	50	10
АО «РусГидро Снабжение»	3 276	-
ООО "Восток-Финанс"	90 441	45 220
ООО «РусГидро ИТ сервис»	498	-
ПАО «ДЭК»	2 433	1378
ПАО «Сахалинэнерго»	-	27
Итого прочие расходы по обычным видам деятельности	124 855	69 789
Итого расходы по обычным видам деятельности	187 296	131 353
Прочие расходы:		
Расходы в связи с погашением и иным выбытием векселей:		
АО «ДРСК»	2 000	2 000

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Итого расходы в связи с погашением и иным выбытием векселей	2 000	2 000
Расходы в связи с реализацией и иным выбытием ценных бумаг (кроме векселей)		
ОАО "Дальтехэнерго"	-	19 200
Итого транспортные услуги	-	19 200
Прочие расходы (убытки прошлых лет):		
АО «ВОСТЭК»	-	1 902
АО «ДРСК»	-	30
ПАО «ДЭК»	-	268
ПАО «Якутскэнерго»	-	202
Итого прочие расходы по обычным видам деятельности	-	2 402
Итого прочие расходы	2 000	23 602
Итого расходы	189 296	154 955

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

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

Наименование дебитора	тыс. руб.	
	31.12.2016	31.12.2015
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков:		
АО «ВОСТЭК»	939	865
АО «ДГК»	67 075	91 384
АО «ДРСК»	21 572	18 934
АО «Чукотэнерго»	27 745	8 360
АО «РусГидро Снабжение»	463	-
АО «Сахазэнерго»	4359	-
ПАО «Сахалинэнерго»	495 469	248 827
ПАО «ДЭК»	26 779	13 631
ПАО «Камчатскэнерго»	68 770	49 436
ПАО «Магаданэнерго»	16 468	17 018
ПАО «РусГидро»	2	3
ПАО «Якутскэнерго»	39 280	37 627
Итого дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	768 921	486 085

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Векселя:		
АО «ДРСК»	23 000	25 000
Итого векселя	23 000	25 000
Дебиторская задолженность по авансам выданным		
АО «ДГК»	80	-
АО «ДРСК»	-	865 598
ООО «РусГидро ИТ сервис»	-	24
ПАО «ДЭК»	72	127
ПАО «РусГидро»	1 077	1 077
Итого дебиторская задолженность по авансам выданным	1 229	866 826
Другие дебиторы:		
ОАО «Дальэнергоспецремонт»	-	431
АО «Дальэнерготехкомплект»	10 121	-
АО «ДГК»	4 800	-
АО «ХРСК»	912 627	5 174
АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань»	9 461	0
ОАО «ЭНИН им.Г.М. Кржижановского»	-	623
ООО «Восток-Финанс»	7 980	7 740
ПАО «Камчатскэнерго»	22 141	-
Итого другие дебиторы	967 130	13 968
Дебиторская задолженность по процентам		
АО «ХРСК»	-	147 269
ОАО «Дальэнергоспецремонт»	-	2 487
ПАО «Якутскэнерго»	58 236	77 465
Итого дебиторская задолженность по процентам	58 236	227 221
Итого	1 818 516	1 619 100

Резерв по сомнительным долгам

Наименование дебитора	тыс. руб.	
	31.12.2016	31.12.2015
АО «ХРСК»	912 627	152 443
ОАО «Дальэнергоспецремонт»	-	2 918
Итого	912 627	155 361

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

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование кредитора	31.12.2016	31.12.2015
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:		
АО «ВОСТЭК»	4 921	9 550
АО «Управляющая компания ГидроОГК»	7 080	-
АО «ДГК»	22 837	2 004
АО «ДРСК»	88	-
АО «РусГидро Снабжение»	2 147	-
ОАО «Дальэнергоспецремонт»	-	1 008
ООО «РусГидро ИТ сервис»	50	-
ПАО «Передвижная энергетика»	-	2 286
ПАО «РусГидро»	-	-
ПАО «Сахалинэнерго»	328 123	-
ПАО «Якутскэнерго»	127	-
Итого по расчетам с поставщиками и подрядчиками	365 373	14 848
Авансы полученные:		
ООО "Восток-Финанс"	16	-
Итого авансы полученные	16	-
Прочая кредиторская задолженность:		
АО «Дальэнерготехкомплект»	12 333	28 740
АО «ДРСК»	-	47 729
АО «Ленгидропроект»	1 900	-
АО «Магаданэлектросетьремонт»	-	6 015
АО «Сахалинская ГРЭС-2»	5	-
АО «Хабаровская производственно-ремонтная компания»	-	33 642
АО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	-	33 642
АО «Якутская Энергоремонтная Компания»	-	8 774
АО «НПФ электроэнергетики»	274	324
ПАО «Магаданэнерго»	-	-
Итого прочая кредиторская задолженность	14 512	158 866
Итого	379 885	173 714

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Денежные потоки со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2016 год (без НДС)	за 2015 год (без НДС)
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	982 864	1 290 984
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг:	811 371	758 725
ООО «Восток-Финанс»	225	7
АО «ДГК»	319 801	324 798
АО «ДРСК»	86 043	58 336
ПАО «ДЭК»	34 530	42 898
ПАО «Камчатскэнерго»	38 699	37 763
ПАО «Магаданэнерго»	75 641	60 385
ПАО «Передвижная энергетика»	1 512	4 138
ПАО «РусГидро»	10	10
ПАО «Сахалинэнерго»	36 832	7 661
АО «Сахаэнерго»	16 489	17 594
АО «Теплоэнергосервис»	9 610	8 771
АО «Чукотэнерго»	18 660	32 264
АО «ЮЭСК»	20 130	16 529
ПАО «Якутскэнерго»	153 189	147 571
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей:	171 253	446 768
ООО «Восток-Финанс»	177	163
АО «ВОСТЭК»	9 224	5 683
АО «ДГК»	525	109 689
АО «ДРСК»	40 674	40 924
АО «РусГидро Снабжение»	1 569	-
ПАО «Сахалинэнерго»	106 258	290 309
АО «Сахаэнерго»	5 144	-
ПАО «Якутскэнерго»	7 682	-
прочие поступления:	240	85 491
обеспечительные платежи за участие в конкурсных процедурах:	-	84 563
АО «Дальэнерготехкомплект»	-	2 990
АО «Магаданэлектросетьремонт»	-	6 015
АО «ХПРК»	-	33 642
АО «ХРМК»	-	33 642
АО «ЯЭРК»	-	8 274
прочие:	240	928
ООО «Восток-Финанс»	240	-
АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань»	-	928

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Платежи - всего	(341 085)	(149 358)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(197 160)	(147 418)
АО «АвтотранспортЭнерго»	(1 103)	-
ООО «Восток-Финанс»	(90 441)	(45 220)
АО «ВОСТЭК»	(79 601)	(65 339)
ОАО «Дальэнергоспецремонт»	-	(2 053)
АО «ДГК»	(2 876)	(2 106)
АО «ДРСК»	-	(41)
ПАО «ДЭК»	(2 387)	(2 636)
АО «НПФ электроэнергетики»	(6 290)	(6 136)
ПАО «Передвижная энергетика»	-	(6 615)
ООО «РусГидро ИТ сервис»	(734)	(2 520)
ПАО «РусГидро»	(12 168)	(14 718)
АО «РусГидро Снабжение»	(1 456)	-
ПАО «Сахалинэнерго»	-	(34)
АО «Сахаэнерго»	(81)	-
ПАО «Якутскэнерго»	(23)	-
прочие платежи:	(143 925)	(1 940)
обеспечительные платежи за участие в конкурсных процедурах:	(98 480)	(1 940)
АО «Дальэнерготехкомплект»	(16 407)	-
АО «Магаданэлектросетьремонт»	(6 015)	-
АО «Магаданэнергоремонт»	-	(640)
АО «Научно - исследовательский институт энергетических сооружений»	-	(1 300)
АО «ХПРК»	(33 642)	-
АО «ХРМК»	(33 642)	-
АО «ЯЭРК»	(8 774)	-
займы выданные беспроцентные:	(45 445)	-
АО «Дальэнерготехкомплект»	(10 121)	-
АО «ДГК»	(4 800)	-
ПАО «Камчатскэнерго»	(22 141)	-
АО «ХРСК»	(8 383)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	641 779	1 141 626
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	1 971 848	2 953 103
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений):	-	11 654
АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань»	-	11 654
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам):	1 386 000	2 139 600

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

АО «Дальэнерготехкомплект»	-	70 000
АО «ДГК»	182 000	500 000
АО «ДРСК»	4 000	1 002 000
ПАО «Сахалинэнерго»	-	267 600
АО «Чукотэнерго»	100 000	-
ПАО «Якутскэнерго»	1 100 000	300 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	2 563	661
ОАО «ЭНИН им.Г.М. Кржижановского»	623	-
ОАО «Сахалинская энергетическая компания»	296	
ПАО «РусГидро»	1 643	661
полученные проценты	583 285	801 188
АО «Дальэнерготехкомплект»	25 590	29 279
АО «ДГК»	4 628	58 315
АО «ДРСК»	-	30 429
ПАО «Камчатскэнерго»	63 496	54 932
ПАО «Передвижная энергетика»	30 115	21 256
ПАО «Сахалинэнерго»	48 271	59 820
АО «Чукотэнерго»	11 612	15 984
ПАО «Якутскэнерго»	399 573	531 173
Платежи - всего	(66 917)	(869 691)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов:	(21 917)	(582 694)
АО «Всероссийский научно-исследовательский институт гидротехники имени Б.Е. Веденеева»	-	(13 230)
АО «ДГК»	(13 896)	(14 528)
АО «ДРСК»	-	(224 090)
АО «Якутская ГРЭС-2»	-	(41 973)
ПАО «Якутскэнерго»	(2 001)	(28 581)
ПАО «Сахалинэнерго»	(4 070)	(215 340)
АО «ХЭТК»	-	(44 952)
ПАО «Передвижная энергетика»	(1 937)	-
АО «Сахалинская ГРЭС-2»	(13)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам:	(45 000)	(286 997)
АО «Дальэнерготехкомплект»	-	(70 000)
ПАО «Камчатскэнерго»	-	(70 000)
ПАО «Передвижная энергетика»	(45 000)	(46 997)
АО «Чукотэнерго»	-	(100 000)

ПАО «РАО ЭС Востока»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	1 904 931	2 083 412
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	8 593	-
в том числе:		
денежных вкладов собственников (участников):	8 593	-
ООО «Восток-Финанс»	8 593	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	8 593	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	2 555 303	3 225 038

21. Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества.

Общая сумма начисленной заработной платы, премий и прочих начислений членам Правления за 2016 г. составляет 100 144 тыс. руб. (за 2015 г. – 104 254 тыс. руб.). Члены Правления являются штатными сотрудниками Общества. Общая сумма начислений членам Совета директоров за 2016 г. составляет 7 395 тыс. руб. (за 2015 г. – 737 тыс. руб.). Все начисления носят краткосрочный характер, долгосрочные вознаграждения не начислялись. Списки членов Совета Директоров и членов Правления приведены в разделе I «Общие сведения» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

22. События после отчетной даты.

22.1. Согласно заключенному 23.12.2016 г. договору с Филиалом Банка ВТБ (ПАО) в г. Хабаровске об открытии кредитной линии на рефинансирование задолженности по кредитным договорам с Европейским инвестиционным банком (ЕИБ) и Европейским банком реконструкции и развития (ЕБРР) в январе 2017 года произошло полное погашение оставшейся задолженности по кредитному договору с ЕБРР сумме 3 200 000,00 тыс. руб.

22.2. Совет директоров ПАО «РАО ЭС Востока» 31.01.2017 (протокол от 01.02.2017 № 157) принял решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров ПАО «РАО ЭС Востока» 12.04.2017 со следующей повесткой дня:

1. О внесении изменений в Устав Общества.
2. О досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров Общества и об избрании членов Совета директоров Общества.
3. О передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации.
4. Об одобрении договора займа, заключенного Обществом с ПАО «РусГидро», являющегося сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность.

Совет директоров рекомендовал внеочередному Общему собранию акционеров ПАО «РАО ЭС Востока» передать полномочия единоличного исполнительного органа ПАО «РАО ЭС Востока» управляющей организации – Публичному акционерному обществу «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро» (ОГРН 1042401810494).

23. Оценочные обязательства

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

24. Обеспечение обязательств

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

Генеральный директор
ПАО «РАО ЭС Востока»

Главный бухгалтер
ПАО «РАО ЭС Востока»



С.Н. Толстогузов

Ю.Г. Медведева

10 марта 2017 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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	поступило		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		накопленная амортизация и убыток от обесценения
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	за 20 16 г.	29 788	(5 922)	39 867	(-)	(-)	(-)	(15 211)	-	-	-	(21 134)
	за 20 15 г.	9 003	(763)	20 785	(-)	(-)	(-)	(5 159)	-	-	-	(5 922)
В том числе :	за 20 16 г.	523	(509)	-	(-)	(-)	(-)	(14)	-	-	-	(523)
	за 20 15 г.	523	(339)	-	(-)	(-)	(-)	(170)	-	-	-	(509)
Терминальная ферма на базе продукта Citrix XenApp Enterprise Edition	за 20 16 г.	8 480	(2 120)	-	(-)	(-)	(-)	(1 696)	-	-	-	(3 816)
	за 20 15 г.	8 480	(424)	-	(-)	(-)	(-)	(1 696)	-	-	-	(2 120)
Автоматизированная система управления ветродизельным комплексом (АСУ ВДК)	за 20 16 г.	8 820	(1 960)	-	(-)	(-)	(-)	(2 940)	-	-	-	(4 800)
	за 20 15 г.	-	(-)	8 820	(-)	(-)	(-)	(1 960)	-	-	-	(1 860)
Автоматизированная система управления солнечно-дизельным комплексом (АСУ СДК)	за 20 16 г.	4 078	(880)	-	(-)	(-)	(-)	(2 039)	-	-	-	(2 719)
	за 20 15 г.	-	(-)	4 078	(-)	(-)	(-)	(680)	-	-	-	(680)
База данных «Потребители ЗШМ ТЭС»	за 20 16 г.	3 360	(653)	-	(-)	(-)	(-)	(1 120)	-	-	-	(1 773)
	за 20 15 г.	-	(-)	3 360	(-)	(-)	(-)	(653)	-	-	-	(653)
Геоинформационная система расчета и представления информации о перспективных проектах развития возобновляемых источников энергии	за 20 16 г.	-	(-)	1 305	(-)	(-)	(-)	(399)	-	-	-	(399)
	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)

Форма 7/10005 с.1

Программа для ЭВМ "Подсистема администрирования"	за 20 16 г.	-	(-)	755	(-)	-	(231)	-	-	-	755	(231)
	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Программа для ЭВМ "Подсистема аналитики"	за 20 16 г.	755	(-)	-	(-)	-	(251)	-	-	-	755	(251)
	за 20 15 г.	-	(-)	755	(-)	-	(-)	-	-	-	755	(-)
Программа для ЭВМ "Подсистема ведения программы"	за 20 16 г.	-	(-)	755	(-)	-	(231)	-	-	-	755	(231)
	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Программа для ЭВМ "Подсистема интеграции"	за 20 16 г.	755	(-)	-	(-)	-	(251)	-	-	-	755	(251)
	за 20 15 г.	-	(-)	755	(-)	-	(-)	-	-	-	755	(-)
Программа для ЭВМ "Подсистема компетентности"	за 20 16 г.	-	(-)	755	(-)	-	(231)	-	-	-	755	(231)
	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Программа для ЭВМ "Подсистема контроля данных"	за 20 16 г.	-	(-)	755	(-)	-	(231)	-	-	-	755	(231)
	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Программа для ЭВМ "Подсистема мероприятий"	за 20 16 г.	755	(-)	-	(-)	-	(251)	-	-	-	755	(251)
	за 20 15 г.	-	(-)	755	(-)	-	(-)	-	-	-	755	(-)
Программа для ЭВМ "Подсистема мониторинга"	за 20 16 г.	755	(-)	-	(-)	-	(251)	-	-	-	755	(251)
	за 20 15 г.	-	(-)	755	(-)	-	(-)	-	-	-	755	(-)
Программа для ЭВМ "Подсистема нормативно-справочной информации"	за 20 16 г.	-	(-)	755	(-)	-	(231)	-	-	-	755	(231)
	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Программа для ЭВМ "Подсистема отчетности"	за 20 16 г.	755	(-)	-	(-)	-	(251)	-	-	-	755	(251)
	за 20 15 г.	-	(-)	755	(-)	-	(-)	-	-	-	755	(-)
Программа для ЭВМ "Подсистема расчета параметров"	за 20 16 г.	755	(-)	-	(-)	-	(251)	-	-	-	755	(251)
	за 20 15 г.	-	(-)	755	(-)	-	(-)	-	-	-	755	(-)

База данных «Энергоменеджмент»	за 20 16 г.	-	(-)	454	(0)	-	(139)	-	-	454	(139)
	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Изобретение «Способ приготовления зопониральной смеси для оснований дорожных одежд»	за 20 16 г.	-	(-)	7 509	(0)	-	(501)	-	-	7 509	(501)
	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Полезная модель «Замляное полотно»	за 20 16 г.	-	(-)	8 328	(0)	-	(1 110)	-	-	8 328	(1 110)
	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Полезная модель «Устройство для автономного электроснабжения»	за 20 16 г.	-	(-)	1 173	(0)	-	(117)	-	-	1 173	(117)
	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Полезная модель «Устройство для выделения всплывающих частиц пульпы»	за 20 16 г.	-	(-)	17 325	(0)	-	(2 475)	-	-	17 325	(2 475)
	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

1.2. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанная на расходы	Поступило	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанная на расходы	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанная на расходы
НИОКР - всего	за 20 16 г.	166 797	(37 226)	5 055	(-)	-	171 852	(165 467)
	за 20 15 г.	174 310	(4 254)	1 937	(9 450)	-	166 797	(37 226)
в том числе:	за 20 16 г.	5 000	(4 583)	-	(-)	-	5 000	(5 000)
	за 20 15 г.	5 000	(3 583)	-	(-)	-	5 000	(4 583)
Разработка концепции создания собственной топливной базы	за 20 16 г.	2 119	(1 095)	-	(-)	-	2 119	(1 519)
	за 20 15 г.	2 119	(671)	-	(-)	-	2 119	(671)

Выбор оптимальных технических решений для автономной энергоустановки использованием ВИЭ	за 20 16 г	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	(- -)
	за 20 15 г	9 450	(- -)	-	(9 450)	-	(- -)	(- -)
Изготовление и испытание опытного образца модели ВДК	за 20 16 г	1 675	(335)	-	(- -)	-	(1 340)	(- -)
	за 20 15 г	1 675	(- -)	-	(- -)	-	(335)	(335)
Разработка и внедрение опытно-промышленной установки по отбору легкой фракции золы уноса из потока пульпы	за 20 16 г	24 750	(4 950)	-	(- -)	-	(19 800)	(- -)
	за 20 15 г	24 750	(- -)	-	(- -)	-	(4 950)	(4 950)
Разработка программы перспективного развития энергетического комплекса на территории ДФО до 2025 г.	за 20 16 г	131 316	(26 263)	-	(- -)	-	(105 053)	(- -)
	за 20 15 г	131 316	(- -)	-	(- -)	-	(26 263)	(26 263)
Интеграция накопителей электрической энергии технологии Li-Ion в макет автономной энергоустановки на основе объекта ВИЭ	за 20 16 г	1 937	(- -)	-	(- -)	-	(645)	(645)
	за 20 15 г	-	(- -)	1 937	(- -)	-	(- -)	(- -)
Программа инновационного развития холдинга ПАО "РАО ЭС Востока" на 2016-2020гг с перспективой до 2025г	за 20 16 г	-	(- -)	5 055	(- -)	-	(562)	(562)
	за 20 15 г	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	(- -)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Периодента		На конец периода				
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Остаточная стоимость	Персона - чальная стоимость	Выбыло	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Персона- чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2016 г.	2 496 766 (	572 607)	1 924 259	6 524 (	3 545)	3 545 (	251 860)	-	2 499 745 (	820 822)	1 678 923
	за 2016 г.	2 455 375 (	464 995)	1 990 380	43 164 (	1 793)	1 793 (	109 306)	-	2 495 766 (	572 607)	1 924 259
Машины и оборудование	за 2016 г.	1 789 341 (	393 312)	1 398 029	954 (	- )	-	196 943)	-	1 790 295 (	593 255)	1 197 040
	за 2015 г.	1 789 341 (	332 054)	1 457 287	-	(-)	-	61 258)	-	1 789 341 (	393 312)	1 396 029
Здания, сооружения	за 2016 г.	568 298 (	101 343)	466 955	44 (	- )	-	38 365)	-	568 342 (	137 708)	430 634
	за 2015 г.	568 298 (	64 977)	503 321	-	(-)	-	36 366)	-	568 298 (	101 343)	466 955
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2016 г.	833 (	745)	88	148 (	67)	67 (	73)	-	914 (	751)	163
	за 2015 г.	805 (	777)	128	-	(72)	72 (	40)	-	833 (	745)	88
Другие виды основных средств	за 2016 г.	109 066 (	77 107)	31 959	1 647 (	3 478)	3 478 (	15 479)	-	107 235 (	89 108)	16 127
	за 2015 г.	92 386 (	67 187)	25 199	18 401 (	1 721)	1 721 (	11 841)	-	109 066 (	77 107)	31 959
Земельные участки	за 2016 г.	29 228 (	- )	29 228	3 731 (	- )	-	-	-	32 959 (	- )	32 959
	за 2015 г.	4 445 (	- )	4 445	24 783 (	- )	-	-	-	29 228 (	- )	29 228
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2016 г.	3 366 988 (	716 288)	2 848 700	275 833 (	- )	-	255 079)	-	3 841 821 (	971 367)	2 670 456
	за 2015 г.	2 768 559 (	495 558)	2 273 001	597 429 (	- )	-	220 730)	-	3 365 988 (	716 288)	2 649 701
Машины и оборудование	за 2016 г.	2 405 252 (	571 507)	1 833 745	143 644 (	- )	-	189 935)	-	2 548 896 (	761 442)	1 767 454
	за 2015 г.	2 169 218 (	395 736)	1 773 482	238 034 (	- )	-	175 771)	-	2 405 252 (	571 507)	1 833 745
Здания, сооружения	за 2016 г.	960 736 (	144 781)	815 955	132 189 (	- )	-	65 144)	-	1 092 926 (	209 925)	883 001
	за 2015 г.	599 341 (	99 822)	499 519	361 395 (	- )	-	44 959)	-	960 736 (	144 781)	815 955

Форма 710005 с 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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 2016 г.	10 622 203	7 766 218	(202 806)	282 357	17 903 258
	за 2015 г.	4 724 410	7 395 616	(881 993)	615 831	10 622 203
в том числе:	за 2016 г.	10 622 203	7 281 707	(608)	44	17 903 258
	за 2015 г.	4 501 744	6 627 722	(124 187)	383 077	10 622 203
Строительство объектов ОС	за 2016 г.	-	202 198	(202 198)	-	-
	за 2015 г.	222 666	535 140	(757 806)	-	-
Оборудование к установке	за 2016 г.	-	282 313	-	282 313	-
	за 2015 г.	-	232 754	-	232 754	-
Приобретение объектов ОС						

Форма 710005 с.6

3. Финансовые вложения
Названия и движение финансовых вложений

Форма 710005-с 7

Наименование подраздела	На начало года				Увеличение стоимости					Уменьшение стоимости					Размер			На конец периода	
	Период	Первоначальная стоимость, без учета резерва под обесценение финансовых вложений	Размер под обесценение финансовых вложений	ИТОГО с учетом резерва под обесценение финансовых вложений	Поступило	Долгост. связанные с отвлечением финансовых вложений по рыночной стоимости	Долгост. связанные с отвлечением первоначальной стоимости до номинальной	Долгост. связанные с переоценкой валюты (курсовые разницы)	Выбыло	Расходы, связанные с отвлечением финансовых вложений по рыночной стоимости	Расходы, связанные с отвлечением первоначальной стоимости до номинальной	Расходы, связанные с переоценкой валюты (курсовые разницы)	Оформирование	Восстановление	Конечная стоимость без учета резерва под обесценение финансовых вложений	Размер под обесценение финансовых вложений	ИТОГО с учетом резерва под обесценение финансовых вложений		
Финансовые вложения - итого	за 2016 г.	18 863 864	(1 024 181)	17 779 763	2 445 000	8 552 286	-	-	0	(4 527 843)	(3 388 245)	(-)	(-)	(250 020)	748 947	19 887 078	(525 534)	19 361 542	
	за 2015 г.	23 259 134	(485 402)	22 783 732	810 569	3 029 543	-	-	-	(3 190 860)	(5 104 482)	(-)	(-)	(778 014)	247 235	19 863 864	(1 024 181)	17 778 703	
	за 2016 г.	18 864 887	(1 024 181)	15 842 706	-	8 552 286	-	-	-	(3 145 843)	(3 388 245)	(-)	(-)	(250 020)	748 947	18 887 078	(525 534)	18 361 545	
	за 2015 г.	19 798 534	(485 402)	19 301 132	528 572	3 029 543	-	-	-	(1 383 380)	(5 104 482)	(-)	(-)	(778 014)	247 235	18 868 887	(1 024 181)	15 842 706	
в т.ч. План и дочерние и зависимые общества	за 2016 г.	440 418	(-)	440 418	-	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	440 418	(-)	440 418	
	за 2015 г.	440 418	(-)	440 418	-	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	440 418	(-)	440 418	
	за 2016 г.	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	
	за 2015 г.	99 180	(-)	99 180	-	-	-	-	-	(99 180)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	
Размеры под обесценение финансовых вложений	за 2016 г.	-	(1 024 181)	(1 024 181)	-	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(250 020)	748 967	-	(525 534)	(525 534)	
	за 2015 г.	-	(485 402)	(485 402)	-	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(778 014)	247 235	-	(1 024 181)	(1 024 181)	
	за 2016 г.	12 160 159	(-)	12 160 159	-	8 535 730	-	-	-	(9 843)	(3 382 075)	(-)	(-)	(-)	-	15 303 971	(-)	15 303 971	
	за 2015 г.	14 247 523	(-)	14 247 523	13 572	3 022 651	-	-	-	(10 200)	(5 104 387)	(-)	(-)	(-)	-	12 160 159	(-)	12 160 159	
Акции зависимых обществ	за 2016 г.	814	(-)	814	-	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	814	(-)	814	
	за 2015 г.	814	(-)	814	-	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	814	(-)	814	
	за 2016 г.	1 129 486	(-)	1 129 486	-	16 560	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	1 141 876	(-)	1 141 876	
	за 2015 г.	1 122 599	(-)	1 122 599	-	6 812	-	-	-	(-)	(15)	(-)	(-)	(-)	-	1 129 486	(-)	1 129 486	
Предоставленные займы	за 2016 г.	3 136 000	(-)	3 136 000	-	-	-	-	-	(3 136 000)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	
	за 2015 г.	3 866 000	(-)	3 866 000	515 000	-	-	-	-	(1 285 000)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	3 136 000	(-)	3 136 000	
	за 2016 г.	1 936 997	(-)	1 936 997	2 445 000	-	-	-	0	(1 382 000)	(-)	(-)	(0)	(-)	-	2 999 997	(-)	2 999 997	
	за 2015 г.	3 482 800	(-)	3 482 800	281 997	-	-	-	-	(1 807 600)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	1 936 997	(-)	1 936 997	
в т.ч. Предоставленные займы	за 2016 г.	1 936 997	(-)	1 936 997	2 445 000	-	-	-	-	(1 382 000)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	2 999 997	(0)	2 999 997	
	за 2015 г.	3 482 800	(-)	3 482 800	281 997	-	-	-	-	(1 807 600)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	1 936 997	(-)	1 936 997	
	за 2016 г.	1 936 997	(-)	1 936 997	2 445 000	-	-	-	-	(1 382 000)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	2 999 997	(-)	2 999 997	
	за 2015 г.	3 482 800	(-)	3 482 800	281 997	-	-	-	-	(1 807 600)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	1 936 997	(-)	1 936 997	

4. Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период										На конец периода		Форма 710005 с.8
	Период	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Строительство объектов основных средств	Прочие расходы	Возврат	Оборот запасов между их группами (видами)	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		
Запасы - всего	за 2016 г.	190 307	(-)	289 104	(29 020)	-	(310 010)	(5 123)	(-)	X	X	145 268	-		
	за 2015 г.	93 563	(-)	420 222	(21 915)	-	(1 859)	(289 684)	(-)	X	X	190 307	-		
в т.ч. Основные средства до 40,0 тысяч рублей	за 2016 г.	953	(-)	2 052	(2 370)	-	(119)	(-)	(-)	51	(-)	568	-		
	за 2015 г.	1 474	(-)	2 994	(2 804)	-	(783)	(5)	(-)	100	(23)	953	-		
Сырье и материалы	за 2016 г.	185 294	(-)	273 944	(8 370)	-	(309 466)	(5 099)	(-)	85	(138)	136 252	-		
	за 2015 г.	67 600	(-)	137 784	(8 236)	-	(880)	(10 907)	(-)	116 810	(116 887)	185 294	-		
Тара и тарные материалы	за 2016 г.	16	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	16	-		
	за 2015 г.	16	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	16	(16)	16	-		
Специальная оснастка и специальная одежда	за 2016 г.	-	(-)	59	(22)	-	(-)	(24)	(-)	-	(-)	13	-		
	за 2015 г.	-	(-)	82	(82)	-	(-)	(-)	(-)	82	(82)	-	-		
Переходящие расходы (расходы будущих периодов) по программному обеспечению	за 2016 г.	3 266	(-)	19 725	(15 145)	-	(346)	(-)	(-)	-	(-)	7 500	-		
	за 2015 г.	24 483	(-)	8 549	(10 793)	-	(198)	(18 757)	(-)	-	(-)	3 266	-		
Товары	за 2016 г.	778	(-)	3 324	(3 113)	-	(79)	(-)	(-)	-	(-)	910	-		
	за 2015 г.	-	(-)	270 803	(-)	-	(-)	(270 025)	(-)	(-)	(-)	778	-		

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					Расходы, связанные с формированием резерва по сомнительным долгам	На конец периода без учета резерва по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам	На конец периода с учетом резерва по сомнительным долгам
					Поступление		Выбытие						
					В результате хозяйственных операций	Проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат					
Дебиторская задолженность - всего	за 2016 г.	5 098 936	(211 416)	4 887 520	8 653 856	-	(7 024 454)	(-)	(1 354 672)	4 928 438	(1 568 088)	3 382 350	
В том числе:	за 2015 г.	4 040 731	(3 608)	4 037 123	10 298 384	-	(9 240 169)	(-)	(207 808)	5 098 936	(211 416)	4 887 520	
	за 2016 г.	582 605	(-)	582 605	-	-	(317 613)	(-)	(240 000)	264 992	(240 000)	24 992	
В том числе:	за 2015 г.	39 924	(-)	39 924	655 919	-	(113 238)	(-)	(-)	592 605	(-)	592 605	
	за 2016 г.	23 000	(-)	23 000	-	-	(2 000)	(-)	(-)	21 000	(-)	21 000	
Долговые ценные бумаги, долгосрочные. Основная сумма	за 2015 г.	25 000	(-)	25 000	-	-	(2 000)	(-)	(-)	23 000	(-)	23 000	
	за 2016 г.	5 634	(-)	5 634	-	-	(1 842)	(-)	(-)	3 992	(-)	3 992	
Перекладывая расходы по договорам страхования	за 2015 г.	-	(-)	-	6 141	-	(307)	(-)	(-)	5 834	(-)	5 834	
	за 2016 г.	67 714	(-)	67 714	-	-	(67 714)	(-)	(-)	-	(-)	-	
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2015 г.	5 463	(-)	5 463	163 721	-	(101 470)	(-)	(-)	67 714	(-)	67 714	
	за 2016 г.	166 057	(-)	166 057	-	-	(166 057)	(-)	(-)	-	(-)	-	
Авансы строительным подрядчикам	за 2015 г.	9 461	(-)	9 461	166 057	-	(9 461)	(-)	(-)	166 057	(-)	166 057	
	за 2016 г.	320 000	(-)	320 000	-	-	(80 000)	(-)	(240 000)	240 000	(240 000)	-	
Заданы беспроцентные	за 2015 г.	-	(-)	-	320 000	-	(-)	(-)	(-)	320 000	(-)	320 000	

Форма 710005 с.9

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	за 2016 г.	4 516 331	(211 416)	4 304 915	6 853 956	-	(6 706 841)	(-)	(1 114 672)	4 683 446	(1 328 088)	3 337 358
	за 2015 г.	4 000 807	(3 608)	3 957 199	9 842 445	-	(9 126 821)	(-)	(207 808)	4 816 331	(211 416)	4 304 915
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2016 г.	554 930	(1 148)	563 762	1 823 280	-	(1 568 329)	(-)	513	821 881	(635)	821 246
	за 2015 г.	510 939	(-)	510 939	2 443 298	-	(2 389 305)	(-)	(1 148)	554 930	(1 148)	553 782
Авансы поставщикам материалов	за 2016 г.	212	(96)	116	516	-	(632)	(-)	(-)	96	(96)	-
	за 2015 г.	925	(96)	828	3 405	-	(4 118)	(-)	(-)	212	(96)	116
Авансы поставщикам услуг	за 2016 г.	4 396	(513)	3 883	188 688	-	(188 845)	(-)	513	4 239	(-)	4 239
	за 2015 г.	4 528	(594)	3 934	175 684	-	(175 816)	(-)	81	4 396	(513)	3 883
Авансы поставщикам основных средств	за 2016 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-
	за 2015 г.	-	(-)	-	25 808	-	(25 808)	(-)	(-)	-	(-)	-
Авансы строительным подразделениям	за 2016 г.	2 718 155	(-)	2 718 155	1 260 151	-	(2 067 885)	(-)	(-)	1 810 421	(-)	1 910 421
	за 2015 г.	2 877 025	(-)	2 877 025	2 416 832	-	(2 575 702)	(-)	(-)	2 718 155	(-)	2 718 155
Расчеты по авансам выданным (в валюте)	за 2016 г.	26 265	(-)	26 265	13 588	-	(5 213)	(-)	(-)	34 640	(-)	34 640
	за 2015 г.	84 983	(-)	84 983	9 208	-	(67 936)	(-)	(-)	26 265	(-)	26 265
Расчеты по аренде	за 2016 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-
	за 2015 г.	2 250	(-)	2 250	92 829	-	(95 079)	(-)	(-)	-	(-)	-
Долговые ценные бумаги, краткосрочные. Основная сумма	за 2016 г.	2 000	(-)	2 000	2 000	-	(2 000)	(-)	(-)	2 000	(-)	2 000
	за 2015 г.	2 000	(-)	2 000	2 000	-	(2 000)	(-)	(-)	2 000	(-)	2 000

Расчеты с подотчетными лицами	за 2016 г.	308	(-)	308		(32 915)	(-)	(-)		350	(-)	350
	за 2015 г.	278	(-)	278	32 959	(36 079)	(-)	(-)			(-)	350
Переходящие расходы по договорам страхования	за 2016 г.	7 281	(-)	7 281	2 683	(8 189)	(-)	(-)		306	(-)	306
	за 2015 г.	3 840	(-)	3 840	28 236	(24 595)	(-)	(-)		1 775	(-)	1 775
Прочие переходящие расходы	за 2016 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)		7 281	(-)	7 281
	за 2015 г.	462	(-)	462	-	(462)	(-)	(-)		-	(-)	-
Прочие расчеты с резидентами, кредиторами и кредиторами	за 2016 г.	187 325	(58 102)	129 223	983 322	(9 622)	(-)	(1 073 872)		1 181 025	(1 131 974)	29 051
	за 2015 г.	85 173	(431)	84 742	312 225	(210 073)	(-)	(57 671)		187 325	(58 102)	129 223

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

форма 710005 с.13

Форма 710005 с.13

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 2016 г.	1 160 789	9 807 704	1 024	(9 298 159)	-	1 671 358
В том числе:	за 2015 г.	661 293	11 387 924	-	(10 888 428)	-	1 160 789
	за 2016 г.	516 345	7 619 326	-	(6 659 981)	-	1 475 690
Поставщики и подрядчики	за 2015 г.	227 996	8 340 102	-	(8 051 753)	-	516 345
В том числе:	за 2016 г.	836	9 195	-	(10 031)	-	-
	за 2015 г.	8 534	23 922	-	(31 620)	-	836
Поставщики материалов	за 2016 г.	32 779	476 520	-	(483 778)	-	25 521
Поставщики услуг	за 2015 г.	17 887	559 692	-	(544 800)	-	32 779
	за 2016 г.	4 889	5 734	-	(10 623)	-	-
Поставщики ОС	за 2015 г.	-	294 862	-	(289 973)	-	4 889
	за 2016 г.	798	100 842	-	(100 939)	-	701
Расчеты по аренде	за 2015 г.	4 395	101 223	-	(104 820)	-	788
	за 2016 г.	477 043	7 027 035	-	(6 054 610)	-	1 449 468
Строительные подрядчики	за 2015 г.	197 180	7 380 403	-	(7 080 540)	-	477 043
	за 2016 г.	-	111 773	-	(89 750)	-	22 023
Покупатели и заказчики (авансы полученные)	за 2015 г.	-	-	-	(-)	-	-
	за 2016 г.	25 181	1 195 066	-	(1 201 882)	-	18 365
Задолженность перед персоналом организации, в том числе	за 2015 г.	21 299	1 257 024	-	(1 253 142)	-	25 181
	за 2016 г.	25 181	1 195 066	-	(1 201 882)	-	18 365
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2015 г.	21 299	1 257 024	-	(1 253 142)	-	25 181
	за 2016 г.	33 143	224 717	-	(237 832)	-	20 028
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, в том числе:	за 2015 г.	19 510	231 747	-	(218 114)	-	33 143
	за 2016 г.	33 143	224 717	-	(237 832)	-	20 028
Расчеты по социальному страхованию	за 2015 г.	19 510	231 747	-	(218 114)	-	33 143

Задолженность по налогам и сборам, в том числе:	за 2016 г.	25 159	201 936	1 024	(	205 761	)	-	22 358
	за 2015 г.	11 291	176 526	-	(	162 658	)	-	25 159
Налог на доходы физических лиц	за 2016 г.	2 583	116 827	-	(	117 124	)	-	2 286
	за 2015 г.	2 762	121 418	-	(	121 597	)	-	2 583
Налог на имущество	за 2016 г.	22 090	83 164	-	(	86 692	)	-	18 562
	за 2015 г.	8 529	51 934	-	(	38 373	)	-	22 090
НДС	за 2016 г.	-	-	1 024	(	-	)	-	1 024
	за 2015 г.	-	-	-	(-)	-	-
Налог на землю	за 2016 г.	486	1 945	-	(	1 945	)	-	486
	за 2015 г.	-	3 174	-	(	2 688	)	-	486
Прочие кредиторы	за 2016 г.	560 961	454 886	-	(	902 953	)	-	112 894
	за 2015 г.	381 197	1 382 525	-	(	1 202 761	)	-	560 961
Прочие поставщики и подрядчики (обеспечение заявок на участие в конкурсах)	за 2016 г.	548 538	422 226	-	(	859 802	)	-	110 962
	за 2015 г.	379 341	1 302 528	-	(	1 133 331	)	-	548 538
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2016 г.	12 423	32 660	-	(	43 151	)	-	1 932
	за 2015 г.	1 856	79 997	-	(	69 430	)	-	12 423

6. Оценочные обязательства

Форма 710005 с.15

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего	за 2016 г.	406 614	673 230	(670 339)	(-)	409 506
	за 2015 г.	429 911	529 130	(552 427)	(-)	406 614
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений	за 2016 г.	335 174	489 166	(522 356)	(-)	301 984
	за 2015 г.	343 571	403 651	(412 048)	(-)	335 174
Оценочные обязательства по выходным пособиям	за 2016 г.	-	57 423	(-)	(-)	57 423
	за 2015 г.	-	-	(-)	(-)	-
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	за 2016 г.	71 440	126 641	(147 983)	(-)	50 098
	за 2015 г.	72 303	125 479	(126 342)	(-)	71 440
Оценочные обязательства по итогам выездной налоговой проверки	за 2016 г.	-	-	(-)	(-)	-
	за 2015 г.	14 037	-	(14 037)	(-)	-

7. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	3 535 822	3 022 898
в том числе:		
Банковская гарантия	2 620 642	2 117 243
Имущество в залоге по договору № РАО-13/0222 от 27.01.14 с ОАО "ХРСК"	315 180	305 655
Договоры поручительства	600 000	600 000
Выданные - всего	2 769 927	520 000
в том числе поручительства выданные в пользу:		
ПАО "Магаданэнерго" по договору № 01732-ПД1 от 30.11.2015	400 000	-
ПАО "Камчатскэнерго" по договору № 01796-ПД1 от 28.12.2015	259 927	-
ООО "Восток-Финанс" по договору № 537/2015/П от 11.12.2015	2 110 000	-
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

Форма 710005 с.16

8. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
Себестоимость продаж услуг по производству электроэнергии	-	-
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Материальные затраты	-	-
Прочие затраты	-	-
Себестоимость продаж прочих товаров, работ, услуг, в т.ч.:	2 254 182	2 776 960
Материальные затраты	10 540	10 986
Расходы на оплату труда	966 606	1 048 948
Отчисления на социальные нужды	95 496	126 454
Амортизация	549 498	368 251
Прочие затраты	632 042	1 222 321
Итого Себестоимость продаж	2 254 182	2 776 960

Форма 710005 с. 17

Генеральный директор

Толстогузов С.Н.

Главный бухгалтер

Медведева Ю.Г.



10 марта 2017 г.