

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 14 г.

Организация ОАО "Каббалэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое Акционерное Общество/Смешанная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) КБР, г.Нальчик, ул.Щорса,6

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	0710001		
по ОКПО	31	12	2014
ИНН	00104975		
по	0711008455		
ОКВЭД	40.10.3		
по ОКФС/ОКФС	47	41	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 2014 г. (1)	На 2013 г. (2)	На 2012 г. (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110			
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111			
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120			
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	17 012	16 159	14 061
	земельные участки и объекты природопользования	1151			
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	5 035	5 462	5 620
	другие виды основных средств	1153	11 977	10 697	8 441
5.3.5.	незавершенное строительство	1154			
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155			
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156			
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	имущество для передачи в лизинг	1161			
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162			
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	1 106	1 423	2 410
	инвестиции в дочерние общества	1171			
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173	1 086	1 403	2 390
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	финансовые вложения	1175	20	20	20
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	16 118	17 582	16 471
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	29 457	19 930	14 438
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	24 608	18 240	13 221
	затраты в незавершенном производстве	1212			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213			
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1215	4 849	1 690	1 217
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	19	577	96
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	293 881	209 139	254 855
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	-	-	-
	покупатели и заказчики	123101			
	векселя к получению	123102			
	авансы выданные	123103			
	прочая дебиторская задолженность	123104			
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	293 881	209 139	254 855
	покупатели и заказчики	123201	274 853	160 818	124 718
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	5 739	3 493	46 487
	прочая дебиторская задолженность	123206	13 289	44 828	83 650
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10 000	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	10 000		
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242			
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	156 658	84 572	1 653
	касса	1251	1 184	610	1 632
	расчетные счета	1252	32 890	61 793	21
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254	122 584	22 169	
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	490 015	314 218	271 042
	БАЛАНС	1600	508 133	331 800	287 513

Отчет о финансовых результатах

за 20 14 г.

Организация ОАО "Каббалкэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое Акционерное Общество/Смешанная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31| 12 |2014

00104975

0711008455

40.10.3

47141

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
1	2	3	(1)	(2)
4	5			
	Выручка	2110	3 713 770	2 979 433
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111		
	выручка от техприсоединения	2112		
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	3 712 136	2 977 496
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116		
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	1 634	1 937
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118		
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(846 266)	(712 312)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121		
	себестоимость техприсоединения	2122		
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(846 266)	(712 312)
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126		
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127		
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128		
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 867 504	2 267 121
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(2 778 013)	(2 193 383)
2.1.	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	89 491	73 738
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	9 957	5 555
	Проценты к уплате	2330		
5.11.	Прочие доходы	2340	1 074 690	1 370 120
5.11.	Прочие расходы	2350	(1 130 599)	(1 360 145)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	43 539	89 268
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(23 778)	(27 554)
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(15 103)	(9 709)
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(42)	(9)
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
2.3.	Прочее	2460	(644)	(207)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	19 075	61 498

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
			(1)	(2)
5.1.1.	СПРАВОЧНО			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	19 075	61 498
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,03930	0,12670
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,03272	0,10549



20 15 г.

А.И. Докшунин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

А.М. Кумехова

2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		3а 2014 г.	3а 2013 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	846 266	712 312
в том числе			
материальные затраты	6511	846 266	712 312
затраты на оплату труда	6512		
отчисления на социальные нужды	6513		
амортизация	6514		
прочие затраты	6515		
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520		
в том числе			
незавершенного производства	6521		
готовой продукции	6522		
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	846 266	712 312
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530		
услуг управления на сторону	6540		
Коммерческие расходы	6550	2 778 013	2 193 383
в том числе			
материальные затраты	6551	522 307	474 150
затраты на оплату труда	6552	217 576	172 705
отчисления на социальные нужды	6553	52 517	42 346
амортизация	6554	4 522	3 491
прочие затраты	6555	1 981 091	1 500 691
Управленческие расходы	6560	-	-
в том числе			
материальные затраты	6561		
затраты на оплату труда	6562		
отчисления на социальные нужды	6563		
амортизация	6564		
прочие затраты	6565		



Руководитель

А.И. Докшукин
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

А.М. Кумехова
(расшифровка подписи)

февраль

20 15 г.

2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию

Показатель		За 2014 год	За 2013 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	19 075	61 498
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	19 075	61 498
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	485 420	485 420
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,039300	0,126700
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разведенная прибыль на акцию	6640	0,0327	0,1055
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		



А.И.Докшукин
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер А.М.Кумехова

20 15 г.


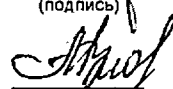
2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2014 год	За 2013 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	43 539	89 268
в том числе облагаемая по ставке:			
20%	67101	43 539	89 268
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711		
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111		
Изменение временных вычитаемых разниц	6712		
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713		
Налоговая база	6714	43 539	89 268
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	8 708	17 854
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	8 708	17 854
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	(15 103)	(9 709)
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221		
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	(42)	(9)
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	-	-
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(42)	(9)
Текущий налог на прибыль	6724	(23 778)	(27 554)
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725		
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(644)	(207)
в том числе по существенным статьям	6731		
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	19 075	61 498

Руководитель



Главный бухгалтер


(подпись)

(подпись)

А.И.Докшукин

(расшифровка подписи)

А.М.Кумехова

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 14**

Организация ОАО "Каббалкэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

деятельности
деятельности распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое Акционерное Общество/Смешанная

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2014
по ОКПО	00104975
ИНН	0711008455
по ОКВЗД	40.10.3
по ОКФС/ОКФС	47/41
по ОКЕИ	384

3.1. Движение капитала

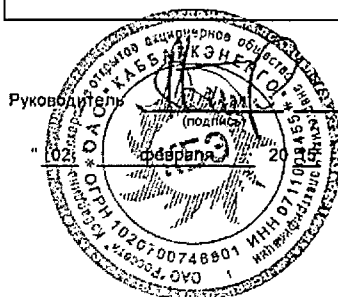
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. (1)	3100	582 997	-	1 864	8 153	(681 528)	(288 514)
За 20 13 г. (2)							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	5 435	56 063	61 498
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	61 498	61 498
переоценка имущества	3212	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215		x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216				5 435	(5 435)	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3222	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшения капитала	3223	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224			x	x		-
уменьшение количества акций	3225			x	x		-
реорганизация юридического лица	3226						-
дивиденды	3227	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. (2)	3200	582 997	-	1 864	13 588	(825 465)	(227 016)
За 20 14 г. (3)							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	19 075	19 075
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	19 075	19 075
переоценка имущества	3312	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315		x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316						-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3322	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшения капитала	3323	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324		x	x	x		-
уменьшение количества акций	3325			x	x		-
реорганизация юридического лица	3326						-
дивиденды	3327	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	3 075	(3 075)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. (3)	3300	582 997	-	1 864	16 663	(809 465)	(207 941)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменение капитала за 2014 год		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым					
(по статьям)					
до корректировок	3402				
Уставный капитал	34021				
Собственные акции, выкупленные у	34022				
Добавочный капитал	34023				
Резервный капитал	34024				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	-207 941	-227 016	-288 514



Руководитель

(подпись)

А.И. Докшукин
(расшифровка подписи)

(Handwritten signature)
(подпись)

Гл.бух.А.М.Кумехова

**3.4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2014 г. (8)	На 31 декабря 2013 г. (7)	На 31 декабря 2012 г. (6)
1	2	3	4	5
I. Активы				
1. Нематериальные активы	1110	-	-	-
2. Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3. Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4. Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5. Основные средства	1150	17 012	16 159	14 061
6. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	11 106	1 423	2 410
8. Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	-	-	-
9. Запасы	1210	29 457	19 930	14 438
10. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	19	577	96
11. Дебиторская задолженность ³	1230	293 881	209 139	254 855
12. Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	156 658	84 572	1 653
13. Прочие оборотные активы ¹	1260	-	-	-
14. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		508 133	331 800	287 513
II. Обязательства				
15. Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	42 683
16. Отложенные налоговые обязательства	1420	383	341	332
17. Оценочные обязательства	1430+1540	46 931	27 872	17 688
18. Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
19. Краткосрочные заемные средства	1510	50 683	70 683	52 000
20. Кредиторская задолженность ⁴	1520	618 077	459 920	463 324
21. Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22. Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		716 074	558 816	576 027
23. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательств, принимаемых к расчету (стр. 22))		(207 941)	(227 016)	(288 514)



А.И.Докшукин
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

А.М.Кумехова

Отчет о движении денежных средств
за _____ 20 14 г.

Организация ОАО "Каббалкэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое Акционерное Общество/Смешанная

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2014
по ОКПО	00104975
ИНН	0711008455
по ОКВЭД	40.10.3
по ОКФС/ОКФС	47/41
по ОКЕИ	384

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За _____ 2014 г.	За _____ 2013 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 336 863	2 552 882
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 145 914	1 170 536
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5	59
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	5	59
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	190 944	1 382 287
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901		
Платежи - всего	4120	(2 528 018)	(1 457 245)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 148 598)	(964 480)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101		
в связи с оплатой труда работников	4122	(218 918)	(182 119)
процентов по долговым обязательствам	4123		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124	(14 530)	(23 415)
прочие платежи	4129	(145 972)	(287 231)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	808 845	1 095 637
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	26 329	1 900
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	20	
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	23 453	1 900
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421301		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 856	
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401		
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220	(743 088)	(990 618)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 577)	(4 929)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(737 511)	(985 689)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401		
прочие платежи	4229		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(716 759)	(988 718)

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320	(20 000)	(24 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(20 000)	(24 000)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		
прочие платежи	4329		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(20 000)	(24 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	72 086	82 919
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	84 572	1 653
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	156 658	84 572
Величина изменения курсов иностранной валюты по отношению к рублю	4490		



А.И. Доклукин
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

А.М. Кумехова

А.М. Кумехова
(расшифровка подписи)

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период								На конец периода			
Наименование	Код	Период					Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Переоценка						
			Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Первоначальная/текущая рыночная стоимость						Накопленная амортизация	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2013 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты интеллектуальной собственности (исключительная права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2014 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2013 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезную модель	51011	за 2014 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51111	за 2013 г. (2)				-									-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2014 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51112	за 2013 г. (2)				-									-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	51013	за 2014 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51113	за 2013 г. (2)				-									-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	за 2014 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51114	за 2013 г. (2)				-									-	-	-	-
Деловая репутация Общества	5102	за 2014 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	5112	за 2013 г. (2)				-									-	-	-	-
Прочие	5103	за 2014 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	5113	за 2013 г. (2)				-									-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.2. Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ и НМА

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:									-	-
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 14 г. (1)	-	-					-	-
	5151	за 20 13 г. (2)							-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 14 г. (1)	-	-					-	-
	5152	за 20 13 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 14 г. (1)	-	-					-	-
	5153	за 20 13 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 14 г. (1)	-	-					-	-
	5154	за 20 13 г. (2)							-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5170	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 14 г. (1)	-				-
	5171	за 20 13 г. (2)					-
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 14 г. (1)	-				-
	5172	за 20 13 г. (2)					-
Технологические работы	5163	за 20 14 г. (1)	-				-
	5173	за 20 13 г. (2)					-
Прочие	5164	за 20 14 г. (1)	-				-
	5174	за 20 13 г. (2)					-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5190	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 14 г. (1)	-				-
	5191	за 20 13 г. (2)					-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 14 г. (1)	-				-
	5192	за 20 13 г. (2)					-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 14 г. (1)	-				-
	5193	за 20 13 г. (2)					-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 14 г. (1)	-				-
	5194	за 20 13 г. (2)					-
Прочие	5185	за 20 14 г. (1)	-				-
	5195	за 20 13 г. (2)					-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014 г.	35 264	(19 105)	16 159	5 688	-	(699)	430	(4 566)	-	-	40 253	(23 241)	17 012
	5210	за 2013 г.	30 981	(16 920)	14 061	6 154	-	(1 871)	1 329	(3 514)	-	-	35 264	(19 105)	16 159
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2014 г.	35 264	(19 105)	16 159	5 688	-	(699)	430	(4 566)	-	-	40 253	(23 241)	17 012
	5211	за 2013 г.	30 981	(16 920)	14 061	6 154	-	(1 871)	1 329	(3 514)	-	-	35 264	(19 105)	16 159
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2014 г.	8 798	(3 880)	4 918			(314)	45	(117)			8 484	(3 952)	4 532
	52111	за 2013 г.	8 798	(3 783)	5 035					(117)			8 798	(3 880)	4 918
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2014 г.	-	-	-								-	-	-
	52112	за 2013 г.	33	(33)	-			(33)	33				-	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2014 г.	-	-	-								-	-	-
	52113	за 2013 г.			-								-	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2014 г.	1 962	(1 418)	544					(41)			1 962	(1 459)	503
	52114	за 2013 г.	1 962	(1 377)	585					(41)			1 962	(1 418)	544
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2014 г.	1 196	(579)	617	685				(234)			1 881	(813)	1 068
	52115	за 2013 г.	891	(470)	421	334		(29)	29	(138)			1 196	(579)	617
прочие	52016	за 2014 г.	23 308	(13 228)	10 080	5 003		(385)	385	(4 174)			27 926	(17 017)	10 909
	52116	за 2013 г.	19 297	(11 277)	8 020	5 820		(1 809)	1 267	(3 218)			23 308	(13 228)	10 080

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам			начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2014 г.	-	-	-								-	-	-
	52121	за 2013 г.			-								-	-	-
объекты природопользования	52022	за 2014 г.	-	-	-								-	-	-
	52122	за 2013 г.			-								-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2014 г.	-	-	-								-	-	-
	5213	за 2013 г.			-								-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:					-										
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2014 г.	-	-	-								-	-	-
	5231	за 2013 г.			-								-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2014 г.	-	-	-								-	-	-
	5232	за 2013 г.			-								-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001	716	линейный способ
Сооружения, кроме ЛЭП	7002	180	линейный способ
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	240	линейный способ
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	156	линейный способ
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	84	линейный способ
Прочие	7006	60	линейный способ

5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2014 год	За 2013 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
производственные здания	5261		
сооружения, кроме ЛЭП	5262		
линии электропередачи и устройства к ним	5263		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264		
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274		
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276		

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	94	94
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	34 566	27 057	23 728
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

- (1) - указывается отчетная дата отчетного периода
(2) - указывается предыдущий год
(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 14 г. (1)	-	5 688	-	(5 688)	-
	5250	за 20 13 г. (2)	-	4 227	-	(4 227)	-
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 14 г. (1)	-	5 688	-	(5 688)	-
	5251	за 20 13 г. (2)	-	4 227	-	(4 227)	-
незавершенное строительство	52411	за 20 14 г. (1)	-				-
	52511	за 20 13 г. (2)					-
приобретение основных средств	52412	за 20 14 г. (1)	-	5 688		(5 688)	-
	52512	за 20 13 г. (2)		4 227		(4 227)	-
оборудование к установке	52413	за 20 14 г. (1)	-				-
	52513	за 20 13 г. (2)					-
прочие	52414	за 20 14 г. (1)	-				-
	52514	за 21 13 г. (2)					-
Непроизводственного назначения	5242	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5252	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	52421	за 20 14 г. (1)	-				-
	52521	за 20 13 г. (2)					-
приобретение основных средств	52422	за 20 14 г. (1)	-				-
	52522	за 20 13 г. (2)					-
оборудование к установке	52423	за 20 14 г. (1)					
	52523	за 20 13 г. (2)					
прочие	52424	за 20 14 г. (1)	-				-
	52524	за 20 13 г. (2)					-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбытие				учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
1	2	3	4		6	7						13	
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5292	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 14 г. (1)	-	-								-	-
	52921	за 20 13 г. (2)										-	-
приобретение основных средств	52912	за 20 14 г. (1)	-	-								-	-
	52922	за 20 13 г. (2)										-	-
прочие	52913	за 20 14 г. (1)	-	-								-	-
	52923	за 20 13 г. (2)										-	-

Проверка:

На начало года На конец периода

-	-
-	-

{1} - указывается отчетный год
{2} - указывается предыдущий год

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
											первоначальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 14 г. (1)	21 775	(20 352)	-	-	-	-	(317)	21 775	(20 689)
	5311	за 20 13 г. (2)	21 775	(19 365)	-	-	-	-	(987)	21 775	(20 352)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 14 г. (1)	21 755	(20 352)	-	-	-	-	(317)	21 755	(20 689)
	53121	за 20 13 г. (2)	21 755	(19 365)	-	-	-	-	(987)	21 755	(20 352)
в том числе											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	531211	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	531212	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
прочие	530213	за 20 14 г. (1)	21 755	(20 352)					(317)	21 755	(20 689)
	531213	за 20 13 г. (2)	21 755	(19 365)					(987)	21 755	(20 352)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53122	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53123	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
в том числе											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	531231	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53124	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 14 г. (1)	20	-						20	-
	53125	за 20 13 г. (2)	20	-						20	-
Прочие	53026	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53126	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 14 г. (1)	21 735	(20 352)	-	-	-	-	(317)	21 735	(20 689)
	5312	за 20 13 г. (2)	21 735	(19 365)	-	-	-	-	(987)	21 735	(20 352)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 14 г. (1)	21 735	(20 352)	-	-	-	-	(317)	21 735	(20 689)
	53131	за 20 13 г. (2)	21 735	(19 365)	-	-	-	-	(987)	21 735	(20 352)
в том числе											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	531311	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	531312	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
прочие	530313	за 20 14 г. (1)	21 735	(20 352)					(317)	21 735	(20 689)
	531313	за 20 13 г. (2)	21 735	(19 365)					(987)	21 735	(20 352)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53132	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53133	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
в том числе											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	531331	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
Прочие	53034	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53134	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 14 г. (1)	20	-						20	-
	5313	за 20 13 г. (2)	20	-						20	-

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

[illegible]

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53171	за 20 13 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53172	за 20 13 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53173	за 20 13 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	531731	за 20 13 г. (2)								-	-
Прочие	53074	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53174	за 20 13 г. (2)								-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 14 г. (1)	78 070	(78 070)	30 000	(20 000)				88 070	(78 070)
	5317	за 20 13 г. (2)	78 070	(78 070)						78 070	(78 070)
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 14 г. (1)	99 845	(98 422)	704 995	(694 995)	-	-	(317)	109 845	(98 739)
	5310	за 20 13 г. (2)	99 845	(97 435)	1 105 732	(1 105 732)	-	-	(987)	99 845	(98 422)

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(20 352)	-	(317)	-	(20 669)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	(20 352)	-	(317)	-	(20 669)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	(20 352)	-	(317)	-	(20 669)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113	(20 352)		(317)		(20 669)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311					-
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136					-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	(78 070)	-	-	-	(78 070)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась в том числе:	7210	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111					-
зависимых хозяйственных обществ	72112					-
прочие	72113					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121					-
Прочие	72123					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью в том числе:	7220	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7221					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211					-
Прочие	7222					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости в том числе:	7230	(78 070)	-	-	-	(78 070)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311					-
зависимых хозяйственных обществ	72312					-
прочие	72313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331					-
Предоставленные займы	7234	(78 070)				(78 070)
Депозитные вклады	7235					-
Прочие	7236					-

5.4.3. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе:				
облигации	5321			
векселя	5322			
акции	5323			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325			
в том числе:				
облигации	5326			
векселя	5327			
акции	5328			
Иное использование финансовых вложений	5329			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 14 г. (1)	31 716	(11 786)	23 472	(19 275)	5 330	-	x	35 913	(6 456)
	5420	за 20 13 г. (2)	26 232	(11 794)	16 096	(10 612)	8	-	x	31 716	(11 786)
сырье и материалы	5401	за 20 14 г. (1)	30 026	(11 786)	16 244	(15 206)	5 330			31 064	(6 456)
	5421	за 20 13 г. (2)	25 015	(11 794)	13 812	(8 801)	8			30 026	(11 786)
незавершенное производство	5402	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	5422	за 20 13 г. (2)								-	-
товары отгруженные	5403	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	5423	за 20 13 г. (2)								-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	5424	за 20 13 г. (2)								-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 14 г. (1)	1 690	-	7 228	(4 069)				4 849	-
	5425	за 20 13 г. (2)	1 217		2 284	(1 811)				1 690	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

Проверка: себестоимость за минусом резерва

Запасы - всего	5400	за 20 14 г. (1)	-
	5420	за 20 13 г. (2)	-

оборот запасов =0 себестоимость за минусом резерва

-	-
-	-

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441			
незавершенное производство	5442			
товары отгруженные	5443			
готовая продукция и товары	5444			
прочие запасы и затраты	54442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446			
товары отгруженные	5447			
готовая продукция и товары	5448			
прочие запасы и затраты	5449			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	слисание за счет ранее начисленного резерва	слисание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 14 г. (1)	-	-									-	-
	5534	за 20 13 г. (2)											-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 14 г. (1)	-	-									-	-
	5535	за 20 13 г. (2)											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 14 г. (1)	192 816	(147 988)	(4 984)	-	(154 367)	(19 950)	(5 370)	-	147 762	-	162 512	(149 223)
	5536	за 20 13 г. (2)	225 796	(142 146)	150 917	-	(147 988)	(180 962)	(2 935)	-	139 211	-	192 816	(147 988)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 14 г. (1)	-	-									-	-
	55361	за 20 13 г. (2)											-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 14 г. (1)	10 113	(201)	(8 783)		(201)				201		1 330	(201)
	55362	за 20 13 г. (2)	14 561	(201)	(4 448)		(201)				201		10 113	(201)
реализация имущества	55163	за 20 14 г. (1)	-	-									-	-
	55363	за 20 13 г. (2)											-	-
прочие	55164	за 20 14 г. (1)	182 703	(147 787)	3 799		(154 166)	(19 950)	(5 370)		147 561		161 182	(149 022)
	55364	за 20 13 г. (2)	211 235	(141 945)	155 365		(147 787)	(180 962)	(2 935)		139 010		182 703	(147 787)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 14 г. (1)	-	-									-	-
	55371	за 20 13 г. (2)											-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 14 г. (1)	-	-									-	-
	55372	за 20 13 г. (2)											-	-
Итого	5500	за 20 14 г. (1)	534 453	(325 314)	5 296 347	-	(436 847)	(5 153 066)	(15 193)	(3)	378 311	-	662 538	(368 657)
	5520	за 20 13 г. (2)	606 518	(351 663)	4 081 022	-	(327 925)	(4 116 916)	(36 017)	(154)	318 257	-	534 453	(325 314)

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	165 225	270 125	(226 669)	208 681
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311				-
по техприсоединению	7312				-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313				-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314	152 346	257 360	(213 790)	195 916
по доходам от аренды	7315		17		17
прочие	7316	12 879	12 748	(12 879)	12 748
Авансы выданные	7330	12 101	12 355	(13 703)	10 753
Прочая дебиторская задолженность	7320	147 988	154 367	(153 132)	149 223
Итого	7300	325 314	436 847	(393 504)	368 657

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)		На 31 декабря 2013 г. (2)		На 31 декабря 2012 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	465 054	96 397	332 607	7 293	361 665	10 002
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	294 882	86 201	169 513	4 378	217 735	3 457
по передаче электроэнергии	55411						
по техприсоединению	55412						
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414	264 066	68 150	156 724	4 378	201 484	3 457
по доходам от аренды	55415						
прочие	55416	30 816	18 051	12 789		16 251	
Прочая дебиторская задолженность	5542	170 172	10 196	163 094	2 915	143 930	6 545

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.4. Разногласия со сбытовыми компаниями

[illegible]

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
строительство	55521	за 20 12 г. (1)	-						-
	55721	за 20 11 г. (2)							-
прочие	55522	за 20 12 г. (1)	-						-
	55722	за 20 11 г. (2)							-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 12 г. (1)	-						-
	5573	за 20 14 г. (2)							-
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 13 г. (1)	-						-
	55741	за 20 14 г. (2)							-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 13 г. (1)	-						-
	55742	за 20 14 г. (2)							-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 13 г. (1)	459 920	8 506 246	-	(8 348 089)	-	-	618 077
	5580	за 20 14 г. (2)	463 324	6 497 619	-	(6 501 023)	-	-	459 920
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 14 г. (1)	324 584	3 944 428	-	(3 787 797)	-	-	481 215
	5581	за 20 13 г. (2)	348 663	2 408 626	-	(2 432 705)	-	-	324 584
в том числе:									
строительство	55611	за 20 14 г. (1)	-						-
	55811	за 20 13 г. (2)							-
прочие	55612	за 20 14 г. (1)	324 584	3 944 428		(3 787 797)			481 215
	55812	за 20 13 г. (2)	348 663	2 408 626		(2 432 705)			324 584
Авансы полученные	5562	за 20 14 г. (1)	71 013	3 179 438	-	(3 192 680)	-	-	57 771
	5582	за 20 13 г. (2)	37 949	2 571 030	-	(2 537 966)	-	-	71 013
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 14 г. (1)	-						-
	55821	за 20 13 г. (2)							-
по техприсоединению	55622	за 20 14 г. (1)	-						-
	55822	за 20 13 г. (2)							-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 14 г. (1)	-						-
	55823	за 20 13 г. (2)							-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 14 г. (1)	67 224	3 179 438		(3 188 900)			57 762
	55824	за 20 13 г. (2)	37 625	2 567 533		(2 537 934)			67 224

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55825	за 20 14 г. (1)	-						-
	55825	за 20 13 г. (2)							-
по услугам аренды	55826	за 20 14 г. (1)	-						-
	55826	за 20 13 г. (2)							-
по прочим	55827	за 20 14 г. (1)	3 789			(3 780)			9
	55826	за 20 13 г. (2)	324	3 497		(32)			3 789
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5583	за 20 14 г. (1)	-						-
	5583	за 20 13 г. (2)	-						-
Векселя к уплате	5584	за 20 14 г. (1)	-						-
	5584	за 20 13 г. (2)	-						-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5585	за 20 14 г. (1)	3 796	51 297		(50 676)			4 417
	5585	за 20 13 г. (2)	1 130	43 567		(40 901)			3 796
Расчеты по налогам и сборам	5586	за 20 14 г. (1)	27 780	111 716		(110 374)			29 122
	5586	за 20 13 г. (2)	14 676	108 226		(95 122)			27 780
Задолженность перед персоналом организации	5587	за 20 14 г. (1)	6 970	191 314		(190 047)			8 237
	5587	за 20 13 г. (2)	4 150	177 895		(175 075)			6 970
Прочая кредиторская задолженность	5588	за 20 14 г. (1)	25 777	1 028 053		(1 016 515)			37 315
	5588	за 20 13 г. (2)	56 756	1 188 275		(1 219 254)			25 777
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5589	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55891	за 20 14 г. (1)	-						-
	55891	за 20 13 г. (2)							-
задолженность перед зависимыми обществами	55892	за 20 14 г. (1)	-						-
	55892	за 20 13 г. (2)							-
Итого	5550	за 20 14 г. (1)	459 920	8 506 246	-	(8 348 089)	-	-	618 077
	5570	за 20 13 г. (2)	463 324	6 497 619	-	(6 501 023)	-	-	459 920

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Всего	5590	229 814	127 353	266 807
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	137 773	104 757	245 614
в т. ч.				
строительство	55911			
прочие	55912	137 773	104 757	245 614
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593			
Расчеты по налогам и сборам	5594			
Задолженность перед персоналом организации	5595			
Прочая кредиторская задолженность	5596	92 041	22 596	21 193

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7430	за 20 13 г. (2)	42 683	-	-	-	-	(42 683)	-
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 14 г. (1)	-						-
	7431	за 20 13 г. (2)	-						-
Займы	7412	за 20 14 г. (1)	-						-
	7432	за 20 13 г. (2)	42 683					(42 683)	-
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 14 г. (1)	70 683	-	-	(20 000)	-	-	50 683
	7440	за 20 13 г. (2)	52 000	42 683	-	(24 000)	-	-	70 683
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 14 г. (1)	-						-
	7441	за 20 13 г. (2)							-
Проценты по кредитам	74211	за 20 14 г. (1)	-						-
	74411	за 20 13 г. (2)							-
Займы	7422	за 20 14 г. (1)	70 683			(20 000)			50 683
	7442	за 20 13 г. (2)	52 000	42 683		(24 000)			70 683

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	-	-
списанные на прочие расходы	7511		
включенные в стоимость активов	7512		
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521		
включенные в стоимость активов	7522		
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	-	6 879
начисленные %	7531		6 879
другие затраты	7532		

5.7. Условные активы и обязательства

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	27 872	43 397	(24 338)	-	46 931
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	16 317	12 958	(13 278)		15 997
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	4 770	15 719	(4 770)		15 719
По ремонту основных средств	5703					-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704					-
гарантийные обязательства и рекламация	5705					-
ликвидационные обязательства	5706					-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	395	6 260	(1 050)		5 605
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708					-
прочие оценочные обязательства	5709	6 390	8 460	(5 240)		9 610
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710					
Созданные за счет прочих расходов	5720					
Включенные в стоимость актива	5730					

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700		-		341
Доход	7710				(373)
Расход	7720				415
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760				
Остаток на конец отчетного периода	7800	-	-	-	383

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	-	-	-
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803			
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	50 683	70 683	94 683
в том числе:				
векселя	5811	50 683	70 683	94 683
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2014 г. (1)				За 2013 г. (2)			
1	2	3				4			
Получено бюджетных средств - всего	5900	-				-			
в том числе:									
на текущие расходы	5901								
компенсации чернобыльцам	5902								
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903								
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904								
на вложения во внеоборотные активы	5905								
прочие цели	5906								
Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911				-				-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912				-				-
прочие	5913				-				-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления

Показатель		За 2014 г. (1)		За 2013 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
на текущие расходы	7911				
компенсации чернобыльцам	7912				
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913				
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914				
прочие	7915				
Полученные бюджетные кредиты, по которым не выполнены условия их предоставления	7920	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний	7921				
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922				
прочие	7925				

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		3а ____2014____ г. (1)	3а ____2013____ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	1 074 690	1 370 120
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	328	32
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003	71	
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006	685 043	1 049 901
От реализации других активов	8007		
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2013 г., выявленная в отчетном периоде	8009	1 900	
Прибыль 2012 г., выявленная в отчетном периоде	8010		
Прибыль 2011 г., выявленная в отчетном периоде	8011		443
Прибыль до 01.01.2011 г., выявленная в отчетном периоде	8012		401
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	936	177
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014		
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016		
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018		
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	79	
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	215	238
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	378 310	318 257
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	2 084	
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	5 330	
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025		
Страховые выплаты к получению	8026		
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	394	671
Дооценка объектов основных средств	8032		
Прочие	8033		

Показатель		3а ____2014____ г. (1)	3а ____2013____ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(1 130 599)	(1 360 145)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(267)	
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103		
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106	(639 347)	(983 789)
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108		
Расходы по оплате услуг банков	8109	(2 874)	(1 032)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(148)	(1 226)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(436 846)	(327 925)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(6 260)	(503)
Выбытие активов без дохода	8116		
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2013 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(3 302)	
Убыток 2012 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(2)	(957)
Убыток 2011 г., выявленный в отчетном периоде	8120		(453)
Убыток до 01.01.2011 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(41)	(638)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(16 007)	(18 695)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(532)	(1 226)
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127		
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129	(2 066)	(1 808)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(3)	(169)
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(2 041)	(3 255)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134		
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(7 440)	(9 943)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(220)	(220)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138		
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(520)	(853)
Расходы на благотворительность	8140	(81)	(20)
Уценка объектов основных средств	8141		
Прочие	8142	(12 602)	(7 433)

Руководитель

А.И.Докшукин

Главный бухгалтер

А.М.Кумехова

(расшифровка подписи)

20 15 г.

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	34 556	27 057	23 728
в том числе: по лизингу	82001			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201			
Материалы, принятые в переработку	8202			
Товары, принятые на комиссию	8203			
Оборудование, принятое для монтажа	8204			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	294 096	419 903	419 903
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206			95
Бланки строгой отчетности	8207			
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208			
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209			
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.13. Информация по отчетным сегментам

На _____ 2014__ г.	Код	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Выручка от внешних покупателей	8310							-
Выручка от продаж между сегментами	8320							-
Итого выручка сегмента	8300	3 713 770	-	-	-	-	-	3 713 770
в т.ч.								-
<i>выручка от передачи</i>	8301							-
<i>выручка от техприсоединения</i>	8302							-
<i>прочая выручка</i>	8303	3 713 770						3 713 770
Проценты к получению	8330	9 957						9 957
Проценты к уплате	8340							-
Расходы по налогу на прибыль	8350	23 778						23 778
Прибыль/(убыток) сегмента	8360	19 075						19 075
Активы сегментов	8370	490 015						490 015
в т.ч. внеоборотные активы	8371	18 118						18 118
Обязательства сегментов	8380	665 008						665 008
Амортизация ОС и НМА	8390	4 522						4 522

**Кабардино-Балкарское открытое акционерное общество
энергетики и электрификации
(ОАО «Каббалкэнерго»)**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2014 год с приложениями

1. Общие сведения об Обществе

ОАО «Каббалкэнерго» учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 г. № 922 “Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества”, Указом Президента Российской Федерации от 15 августа 1992 г. № 923 “Об организации управления электроэнергетическим комплексом Российской Федерации в условиях приватизации”, Указом Президента Российской Федерации от 5 ноября 1992 г. № 1334 “О реализации в электроэнергетической промышленности Указа Президента Российской Федерации от 14 августа 1992г. № 922 “Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества”. Внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц 21.11.2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1020700746901 регистрирующим органом Инспекцией МНС России по г. Нальчику КБР.

Юридический и фактический адрес: 360000, КБР, г. Нальчик, ул. Щорса, 6.

Общество специализируется на покупке электрической энергии с оптового рынка электрической энергии (мощности) и продаже электрической энергии на оптовом и розничном рынках.

Структура акционерного капитала Общества

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	31.12.2014	31.12.2013
Акционеры - физические лица (индивидуально менее 5%)	7,28	7,28
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	13	13
Акционеры - юридические лица (индивидуально менее 5%)	4,5	4,5
Номинальный держатель ООО «Депозитарные и корпоративные технологии»:	65,27	65,27
в том числе доля ОАО «Россети» от общей доли владельцев акций - клиентов номинальных держателей	65,27	65,27
Номинальный держатель НКБ ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»	9,95	9,94
В том числе Citigroup Global Markets Ltd.	0	6,17
(КлИД Вл) Renaissance Securities (Cyprus) Limited	7,55	
Акционеры – физические/юридические лица (индивидуально менее 5%)	2,4	3,77

В соответствии с Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарные владельцы –это физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через четырех лиц) владеют (имеет преобладающее

участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеют возможность контролировать действия юридического лица.

Информация о бенефициарных владельцах ОАО «Россети» размещена на сайте, о бенефициарных владельцах Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению имуществом на сайте <http://www.rosim.ru/>, информация об остальных владельцах акционерного капитала ОАО «Каббалкэнерго» размещена на странице в сети Интернет по адресу <http://kabbalkenergo.ru/>.

Таким образом, несмотря на отсутствие непосредственной информации о бенефициарных владельцах ОАО «Каббалкэнерго», на основании вышеизложенного, с учетом информации о структурном капитале ОАО «Каббалкэнерго», можно с большой долей вероятности утверждать, что бенефициарные владельцы (в соответствии с Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма») у ОАО «Каббалкэнерго» отсутствуют.

Регистратор Общества - ЗАО «Регистраторское общество «Статус»».

Уставный капитал Общества составляет 582 997 484 рубля и состоит из следующих категорий бездокументарных акций одинаковой номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая:

Наименование	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, руб.
Обыкновенные акции по состоянию на 31.12.2012, 31.12.2013, 31.12.2014:	485,419,934	485,419,934
Привилегированные акции типа А по состоянию на 31.12.2012, 31.12.2013, 31.12.2014:	97,577,550	97,577,550
ИТОГО по состоянию на 31.12.2012, 31.12.2013, 31.12.2014:	582,997,484	582,997,484

Условиями выпуска указанных привилегированных акций конвертация в обыкновенные не предусмотрена.

Акции ОАО «Каббалкэнерго» не допущены к торгам организатора торговли.

Решением годового Общего собрания акционеров ОАО «Каббалкэнерго» (Протокол от 26.06.2014 № 42) аудитором ОАО «Каббалкэнерго» для проведения аудиторской проверки финансовой отчетности за 2014 г. утвержден ООО «АДК-аудит».

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой отчетности) в 2014 году:

Управляющий директор – Докшукин Аслан Исуфович;
Главный бухгалтер – Кумехова Аза Мурадиновна.

Исполнительные и контрольные органы.

Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров, Совет директоров и генеральный директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

С 26.06.2014 по настоящее время в состав Совета директоров Общества входят:

Эристова Ляна Ахмедовна	Начальник управления и распоряжения государственной собственностью ТУ Росимущества в Кабардино-Балкарской Республике
Раков Алексей Викторович	Директор Департамента энергосбытовой деятельности и взаимодействия с субъектами ОРЭ ОАО «Россети»
Кисляков Антон Михайлович	Начальник управления обеспечения текущей деятельности Юридического департамента ОАО «Россети»
Саух Максим Михайлович	Начальник Управления корпоративных отношений Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ОАО «Россети»
Саввин Юрий Александрович	Заместитель начальника управления экономики ДЗО Департамента экономического планирования и бюджетирования ОАО «Россети»
Рень Елена Викторона	Ведущий эксперт отдела обеспечения прав акционеров Управления акционерного капитала Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ОАО «Россети»
Аушев Артур Магометович	Генеральный директор ОАО «Каббалкэнерго»

С 07.06.2013 по 25.06.2014 года в состав Совета директоров Общества входили:

Готлиб Дмитрий Игоревич	Заместитель исполнительного директора по развитию и взаимоотношениями с клиентами ОАО «Россети»
Жангуразов Кральбий Борисович	Исполняющий обязанности Генерального директора ОАО «Каббалкэнерго»
Лисавин Андрей Владимирович	Заместитель руководителя Центра стратегии и развития ОАО «Россети»
Бикмурзин Адель Фяритович	Главный эксперт отдела стандартов и методологии Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами

ОАО «Россети»

Саух Максим Михайлович	Начальник Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Россети»
Саввин Юрий Александрович	Начальник отдела бизнес-планирования Департамента бизнес-планирования ОАО «Россети»
Сельцовский Петр Андреевич	Исполняющий обязанности Генерального директора ОАО «МРСК Северного Кавказа»

Генеральный директор Общества за 2014 год

ФИО	Период работы
Аушев Артур Магомедович	31.10.2013 по настоящее время

ОАО «Каббалкэнерго» не имеет дочерних и зависимых Обществ.

2. Основы составления бухгалтерской отчетности и краткое описание основных положений учетной политики

Бухгалтерская отчетность ОАО «Каббалкэнерго» за 2014 год сформирована в соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 30.12.2013 №162.

Учетная политика Общества устанавливает совокупность способов ведения бухгалтерского и налогового учета Общества, разработана в соответствии с требованиями системы бухгалтерского, финансового и налогового законодательства Российской Федерации, а также на основании профессионального мнения и суждений сотрудников Общества и лиц, ответственных за формирование полной и достоверной информации о деятельности Общества.

Учетная политика сформирована исходя из общепринятых допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2014 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей (если не указано иное).

2.1. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ «Учет финансовых вложений» 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 года №126н (с изменениями и дополнениями).

Единицей учета финансовых вложений являются:

- для индивидуально определяемых финансовых вложений – отдельное вложение (ценная бумага, вклад в уставный капитал отдельной организации, отдельного договора простого товарищества, заем или депозитный вклад, оформленный отдельным договором, права требования, приобретенные по отдельному договору и т.д.);
- для индивидуально не определяемых финансовых вложений – пакет ценных бумаг. Пакетом ценных бумаг признается совокупность ценных бумаг одного выпуска (а значит, одного эмитента, одного вида, срока обращения, номинала и т.п.), приобретенных предприятиями РЭСК в результате одной сделки.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости.

Доходы по финансовым вложениям признаются Обществом прочими доходами.

Расходы, связанные с предоставлением другим организациям займов, с обслуживанием финансовых вложений Общества, оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т. п.) признаются прочими расходами.

2.2. Учет расчетов, прочих активов и обязательств.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная.

В соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н по итогам отчетного периода (квартала, года) создается резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

В соответствии с учетной политикой Общества инвентаризация проводится:

- основных средств и нематериальных активов 1 раз в три года по состоянию на 1 декабря;
- прочих материальных ценностей - 1 раз в год по состоянию на 1 декабря;
- расчетов и финансовых обязательств – 1 раз в год по состоянию на 31 декабря;
- кассы – 1 раз в квартал по состоянию на последний рабочий день соответствующего квартала.

Кроме того, в соответствии с приказом ОАО «Каббалкэнерго» 31.12.2014 № 252 проведена инвентаризация расчетов и финансовых обязательств по состоянию на 31.12.2014.

Результаты проведенных инвентаризаций оформлены Протоколом заседания Центральной инвентаризационной комиссии по инвентаризации имущества и финансовых обязательств ОАО «Каббалкэнерго».

2.4. Учет финансовых результатов

Доходы от реализации электрической энергии признаются на основании ежемесячного Отчета потребителя об объеме потребленной энергии (Приложение №2 к договору энергоснабжения).

Доходы от реализации электроэнергии включают все доходы от реализации электроэнергии, потребляемой субъектами рынка в регионе обслуживания определенной Обществу.

Себестоимость реализованной электроэнергии представляет собой стоимость приобретенной электроэнергии на ОРЭМ.

К расходам, связанным с продажей электроэнергии, относятся:

- расходы, связанные с покупкой мощности на ОРЭМ;
- расходы по передаче электроэнергии;
- расходы по прочим работам и услугам;
- общехозяйственные расходы;
- управленческие расходы.

2.5. Прочие доходы и расходы

К прочим доходам и расходам относятся доходы и расходы, не относящиеся к основным видам деятельности.

2.6. Информация по сегментам

В деятельности Общества можно выделить один отчетный сегмент:

- реализация электроэнергии

В соответствии с п.10 ПБУ 12/2010 данный сегмент соответствуют всем условиям для выделения их в отчетные, а именно, выручка сегмента от продажи электроэнергии покупателям (заказчикам) составляет не менее 10% общей суммы выручки, прочая выручка составляет менее 10%. Поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

2.7. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167 (с изменениями и дополнениями), в бухгалтерском учете и отчетности отражаются оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочным обязательством признается обязательство с неопределенной величиной или сроком исполнения, которое возникает из законодательных норм, судебных решений, договоров и др. Появление условного обязательства и условного актива зависит от наступления какого-либо события, не контролируемого Обществом.

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете, информация о них раскрывается в бухгалтерской отчетности.

Оценочные обязательства признаются в бухучете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность и ее невозможно не исполнить;
- в результате исполнения данной обязанности у Общества вероятно уменьшение экономических выгод;
- можно обоснованно оценить величину оценочного обязательства.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);
- по приведенной стоимости (стоимости, определяемой путем дисконтирования величины обязательства).

В зависимости от характера предполагаемого расхода при признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности;
- относится на прочие расходы;
- включается в стоимость инвестиционного актива.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

К резервам под оценочные обязательства относятся следующие предстоящие расходы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;

- резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- прочие резервы предстоящих расходов.

2.8. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда, необходимого для деятельности Общества.

Общество создает резервный капитал в размере 5 процентов от уставного капитала Общества. Резервный капитал предназначен для покрытия возможных убытков, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

2.9. Информация о движении денежных средств

В «Отчете о движении денежных средств» свернуто отражены потоки в части возвратов покупателям и поставщикам и в части НДС уплаченного поставщикам за работы, товары и услуги и полученного НДС в составе выручки от покупателей.

3. Корректировки и прочие существенные изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В 2014 году корректировки и прочие существенные изменения в отчетность не вносились. В 2012 году были внесены изменения по отражению в балансе авансов полученных, в соответствии с чем показатели бухгалтерской отчетности за 2012 и 2013 года были скорректированы на 6831тыс.руб. и 12782 тыс.руб. соответственно для целей обеспечения сопоставимости числовых показателей.

Строка баланса	2012год	2013год
1526 « Авансы полученные» до корректировки	44 780	83 795
корректировка	-6 831	-12 782
1526« Авансы полученные" после корректировки	37 949	71 013
1500 «Итого по разделу v» до корректировки	539 843	571 257
корректировка	-6 831	-12 782
1500 «Итого по разделу v» после корректировки	533 012	558 475
1260 «Прочие оборотные активы» до корректировки	6 831	12 782
корректировка	-6 831	-12 782
1260 «Прочие оборотные активы» после корректировки	0	0
1200 «Итого по разделу II» до корректировки	277 873	327 000
корректировка	-6 831	-12 782
1200 «Итого по разделу II» после корректировки	271 042	314 218

4. Раскрытие существенных показателей отчетности.

4.1. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в приложениях 5.6.1.-5.6.4.

Дебиторская задолженность включает задолженность контрагентов за потребленную электроэнергию, обеспеченную векселями в размере 33 291 тыс. рублей на 31.12.2014.

По состоянию на 31.12.2014 Обществом создан резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности в размере 368 657 тыс. рублей. Информация о движении резерва в течение периода представлена в приложении 5.6.2.

4.2. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений отражена в приложениях 5.4.1.-5.4.3.

4.3. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в 2014 году отражена в приложении 5.7.1.

Кроме того, у Общества существуют условные обязательства, связанные с возможными штрафными санкциями в сумме 5605 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014 года, которые могут быть доначислены по просроченной кредиторской задолженности.

Резерв по неиспользованным отпускам и страховые взносы составляют в сумме 20844тыс. руб., по вознаграждениям в сумме 20482тыс. руб..

4.4 Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Выручка Общества за 2014 год и 2013 год отражена в Отчете о финансовых результатах. Доходами от обычных видов деятельности Общества являются доходы от перепродажи электроэнергии и мощности на оптовом и розничном рынках.

Расходы по обычным видам деятельности представлены себестоимостью покупной электроэнергии, приобретенной на оптовом рынке и коммерческими расходами.

Расшифровка коммерческих расходов представлена в приложении 2.1.

По статье прочие затраты в составе коммерческих расходов отражены услуги по передаче электроэнергии сетевых компаний в сумме 1 892 661 тыс. руб. в 2014г. и 1 422600 тыс. руб. в 2013 г.

4.5. Связанные стороны.

В Пояснениях Общество раскрыло наиболее существенную информацию по связанным сторонам.

Список аффилированных лиц расположен на сайте Общества:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Саух Максим Михайлович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров в акционерного общества	26.06.2014	-	-
2.	Раков Алексей Викторович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров в акционерного общества	26.06.2014	-	-
3.	Эристова Ляна Ахмедовна	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	26.06.2014	-	-
4.	Кисляков Антон Михайлович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров в акционерного общества	26.06.2014	-	-
5.	Рень Елена Викторовна	согласие физического	Лицо является	26.06.2014	-	-

		лица на раскрытие информации не получено	членом Совета директоров в акционерного общества			
6.	Саввин Юрий Александрович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров в акционерного общества	26.06.2014	-	-
7.	Зайцев Юрий Викторович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к группе лиц, в которую входит акционерное общество	29.08.2014		
8.	Аушев Артур Магомедович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	30.10.2013	-	-
			2. Лицо принадлежит к группе лиц, в которое входит акционерное общество 3. Лицо является членом совета директоров в (наблюдательного	26.06.2014		

			совета) акционер ного общества			
9.	Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»	357506, Российская Федерация, Ставропольск ий край, г. Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанции ная, 18	Лицо принадлежи т к группе лиц, в которую входит акционерно е общество	01.08.2007	-	-
10.	Открытое акционерное общество "Российские сети"	107996, г. Москва, Уланский переулок, д. 26	1. Лицо имеет право распоряжат ся более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящи хся на акции (вклады, доли), составляющ ие уставный (складочны й) капитал данного лица 2. Лицо принадлежи т к группе лиц, в которую входит акционерно е общество	01.07.2008	65,27	65,27
11.	Открытое акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»	Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахаева, д. 73	Лицо принадлежи т к группе лиц, в которую входит акционерно е общество	29.09.2006	-	-
12.	Открытое акционерное общество «Нурэнерго»	Чеченская Республика, г. Грозный, Старопромы ловское шоссе, 6	Лицо принадлежи т к группе лиц, в которую входит акционерно е общество	29.09.2006	-	-
13.	Открытое	358000, Респу	Лицо	29.09.2006	-	-

	акционерное общество «Калмэнергосбыт»	блика Калмыкия, г. Элиста, ул. Лермонтова, д.7а	принадлежит к группе лиц, в которую входит акционерное общество			
14.	Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	Республика Ингушетия, г. Назрань, ул. Муталиева, 23.	Лицо принадлежит к группе лиц, в которую входит акционерное общество	29.09.2006	-	-
15.	Открытое акционерное общество «Карачаево-Черкессэнерго»	Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск, ул. Османа Касаева, дом 3.	Лицо принадлежит к группе лиц, в которую входит акционерное общество	29.09.2006	-	-
16.	Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»	РСО-А, г. Владикавказ, ул. Тамаева, дом 19.	Лицо принадлежит к группе лиц, в которую входит акционерное общество	29.09.2006	-	-
17.	Открытое акционерное общество «Чеченэнерго»	Чеченская Республика, г. Грозный, Старопромысловское шоссе, 6.	Лицо принадлежит к группе лиц, в которую входит акционерное общество	03.08.2009	-	-
18.	Открытое акционерное общество «Дагэнергосеть»	367020, Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева, дом 73 «а»	Лицо принадлежит к группе лиц, в которую входит акционерное общество	27.01.2010	-	-
19	Общество с ограниченной ответственностью "Юрэнергоконсалт"	357506, Ставропольский край, город Пятигорск, ул. 295 Стрелковой дивизии, д.18	Лицо принадлежит к группе лиц, в которую входит акционерное общество	13.06.2012	-	-
20	Открытое акционерное	117630 г. Москва, ул.	Лицо принадле	10.07.2012	-	-

	общество "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы"	Академика Челомея, д. 5А.	жит к группе лиц, в которую входит акционер ное общество			
21	Открытое акционерное общество "Волгаэнергоснаб комплект"	117571, Москва, Ленинский пр-т, д. 156	Лицо принадле жит к группе лиц, в которую входит акционер ное общество	10.07.2012	-	-

В 2013 и 2014 годах, помимо операций с физическими лицами, входящими в состав Совета Директоров, Общество осуществляло операции с компаниями, принадлежащими к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, см. таблицы ниже.

Выплата вознаграждений членам совета директоров в 2013 году составила 3 100 тыс.руб., в 2014 году -3 594 тыс.руб.

Информация об основных операциях со связанными сторонами за 2014 год представлена в таблицах:

Наименование	Виды операций	Дебиторская задолженность на 31.12.2013	Начислено	Погашено	Дебиторская задолженность на 31.12.2014
Открытое акционерное общество "МРСК Северного Кавказа"*	Инвестиции в акции	1 383	215	532	1 066
	Компенсация потерь электроэнергии	4 851	293 142	270 324	27 669
	Резерв под обесценение дебиторской задолженности	-	-1 605	-	-1 605
	Услуги агента	12	46	48	10

	Реализации электроэнергии (здание управления)	1 736	-	1736	-
	Резерв под обесценение дебиторской задолженности	-1 736,00	-	-1 736	-
	Реализации электроэнергии (отделения в районах)	2 409	27 085	26 332	3 162
	Аванс за осуществление тех.присоединения к электрическим сетям	1	1	2	-
	Резерв по выданным авансам	-1	-	-1	-
Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго» *	Предоставленные займы	78 070	-	-	78 070
	Резервы под обесценений фин.вложений	-78 070	-	-	-78 070
	Авансы выданные	28	-	-	28
	Резервы по сомнительным долгам	-28	28	28	-28
	Договор переуступки прав требования	32 042	-	-	32 042
	Резервы по сомнительным долгам	-32 042	32 042	32 042	-32 042
	Проценты по займам выданным	11 951	5 075	-	17 026

	Резервы под обесценение процентов по займам выданным	-9 735	13 821	19 286	-15 200
Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»*	Предоставленные займы	-	30 000	20 000	10 000
	Проценты по займам выданным	5 298,00	1414	-	6 712
Открытое акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»*	Резервы под обесценение процентов по займам выданным	-5 298	5915	6 917	-6 300
	Проценты по предоставленному займу	5 807	-	-	5 807
	Резервы по процентам по предоставленному займу	-5 780	5780	5 807	-5 807
Общество с ограниченной ответственностью «Нальчикэнерго»*	Реализация электроэнергии	10 660,00	-	-	10 660
	Резерв под обесценение дебиторской задолженности	-10 660	10660	10 660	-10 660
Открытое акционерное общество «Южная межрегиональная энергетическая компания»*	Прием платежей от населения	1 179,00	17 394	18 573	-
	Аренда помещения	6	34	23	17
	Резерв под обесценение дебиторской задолженности	-	-	17	-17

Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»*	Агентский договор (поступления и платежи денежных средств от контрагентов)	20 790	-	20790	-
	в том числе денежные переводы на счета Общества	-	20790	20790	-
	Доверительное управление пакетом акций	-	304	304	-
Открытое акционерное общество «Волгаэнергоснабкомплект»*	Прочие договоры	139	-	-	139
	Резервы по сомнительным долгам	-139	139	139	-139
ИТОГО		32 873	462 280	452 613	42 540

* - лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.

Другие операции со связанными сторонами в 2014 году включали:

Наименование	Виды операции	Кредиторская задолженность на 31.12.2013	Начислено	Погашено	Кредиторская задолженность на 31.12.2014
Открытое	Консалтингов	6 201	-	6201	-

акционерное общество "МРСК Северного Кавказа"*	ые услуги				
	Услуги по передаче электроэнергии	26 133	1 054 504	1 065 922	14 715
	Повторное подключение и отключение потребителей	-	2 032	1 928	104
	Услуги по отключению и подключению потребителей	-	2 410	2 255	155
	Аренда помещений	-	512	470	42
Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»*	Прочая задолженность	30	-	-	30
Общество с ограниченной ответственностью «Нальчикэнерго»*	Коммунальные услуги	137	-	-	137
Открытое акционерное общество «Южная межрегиональная энергетическая компания»*	Приобретение электроэнергии	7 874	-	7 874	-
	Информационные услуги	1 009	6 080	7 089	-

	и услуги кол-центра				
Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»*	Агентское вознаграждение	1 520	-	1 520	-
Открытое акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания»*	Приобретение электроэнергии и мощности	155	1 173	547	781
Открытое акционерное общество "Россети" *	Краткосрочные займы	70 683	-	20 000	50 683
	Договор об уступке права требования	16 354	-	-	16 354

* - лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.

Информация об основных операциях со связанными сторонами за 2013 год представлена в таблицах:

Наименование	Виды операций	Дебиторская задолженность на 31.12.2012	Начислено	Погашено	Дебиторская задолженность на 31.12.2013
Открытое акционерное общество "МРСК Северного Кавказа"*	Инвестиции в акции	2 370	238	1 225	1 383
	Авансы выданные за услуги по передаче электроэнергии	45 158	556 088	601 246	-
	Компенсация	6 259	225 401	226 809	4 851

	потерь электроэнерг ии				
	Услуги агента	-	41	29	12
	Реализации электроэнерг ии (здание управления)	1 234	502	-	1 736
	Резерв под обесценение дебиторской задолженнос ти	-	-	1 736	(1 736)
	Реализации электроэнерг ии (отделения в районах)	(668)	23 752	20 675	2 409
	Аванс за осуществлен ие тех.присоеди нения к электрически м сетям	-	1	-	1
	Резерв по выданным авансам	-	-	1	(1)
Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»*	Предоставле нные займы	78 070	-	-	78 070
	Резервы под обесценений фин.вложени й	(78 070)	78 070	78 070	(78 070)
	Авансы выданные	28	-	-	28
	Резервы по сомнительны	-	-	2	(28)

	м долгам			8	
	Договор переуступки прав требования	32 042	-	-	32 042
	Резервы по сомнительны м долгам	(32 042)	32 042	32 042	(32 042)
	Проценты по займам выданным	6 486	5 465	-	11 951
	Резервы под обесценение процентов по займам выданным	(1 453)	1 453	9 735	(9 735)
Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»*	Проценты по займам выданным	5 298	-	-	5 298
	Резервы под обесценение процентов по займам выданным	-	-	298 ⁵	(5 298)
Открытое акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»*	Предоставле нные займы	-	1 900	1 900	-
	Проценты по предоставлен ному займу	5 781	6 ²	-	5 807
	Резервы по процентам по предоставлен ному займу	(5780)	5780	5 780	(5 780)
Общество с ограниченной ответственностью «Нальчикэнергосбыт	Реализация электроэнерг ии	-	187 500	176 840	10 660
	Коммунальн	11	568	579	

»*	ые услуги				
	Вексельный договор	23 000	170 000	193 000	-
	Резерв под обесценение дебиторской задолженности	-	-	10 660	(10 660)
Открытое акционерное общество «Южная межрегиональная энергетическая компания»*	Прием платежей от населения	771	16 557	16 149	1 179
	Аренда помещения	2	68	64	6
Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»*	Агентский договор (поступления и платежи денежных средств от контрагентов)	59 494	1 566 323	1 605 027	20 790
	в том числе денежные переводы на счета Общества	-	1 351 987	1 351 987	-
	Аренда помещений	-	62	62	-
Открытое акционерное общество «Волгаэнергоснабкомплект»*	Прочие договоры	139	-	-	139
	Резервы по сомнительным долгам	(139)	139	139	(139)
ИТОГО		147 991	4 223 963	4 339 081	32 873

* - лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.

Другие операции со связанными сторонами в 2013 году включали:

Наименование	Виды операции	Кредиторская задолженность на 31.12.2012	Начислено	Погашено	Кредиторская задолженность на 31.12.2013
Открытое акционерное общество "МРСК Северного Кавказа"*	Консалтинговые услуги	6 201	-	-	6 201
	Услуги по передаче электроэнергии	-	420 284	394 151	26 133
	Повторное подключение и отключение потребителей	358	3 266	3 624	-
	Авансы выданные за коммунальные услуги	667		667	-
	Услуги по отключению и подключению потребителей	95	1 374	1 469	-
Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»*	Прочая задолженность	30	-	-	30
Открытое акционерное общество «Калмэнергообл»*	Переуступка прав требования	-	4 521	4 521	-

Общество с ограниченной ответственностью «Нальчикэнергосбыт»*	Авансы выданные по договору реализации электроэнергии	8 860	11 186	20 046	-
	Коммунальные услуги	-	174	37	137
Открытое акционерное общество «Южная межрегиональная энергетическая компания»*	Приобретение электроэнергии	516	21 864	14 506	7 874
	Информационные услуги и услуги колл-центра	486	11 556	11 033	1 009
Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»*	Агентское вознаграждение	1 717	16 934	17 131	1 520
Открытое акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания»*	Приобретение электроэнергии и мощности	933	1 005	1 783	155
Открытое акционерное общество "Россети" *	Долгосрочные займы	42 683			42 683
	Краткосрочные займы	52 000	-	24 000	28 000
	Договор об уступке права требования	16 354	-	-	16 354
ИТОГО		130 900	492 164	492 968	130 096

* - лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.

С аффилированными физическими лицами расчеты в 2014 году не осуществлялись.

Конечный бенефициар ОАО «Россети» является Российская федерация. Операции с конечным бенефициаром в 2014 году не производились.

Вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу (ПБУ 11.12) (тыс. руб)

Виды вознаграждений	2014	2013
Премия	8 497	7 476
Оплата труда	8 690	6 347
Ежегодный оплачиваемый отпуск	1 100	965
Иные начисления	1 751	140

В 2014 году Обществом приобретены векселя российских банков на сумму 639 347 тыс. руб. и переданы в счет погашения кредиторской задолженности поставщикам электроэнергии и мощности на общую сумму 685 043 тыс. руб. Результат операций с векселями отражен в отчете о финансовых результатах.

5. Условные обязательства

5.1 Судебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2014 года Общество участвует в судебных процессах в качестве истца и ответчика. Информация о начисленных оценочных обязательствах и раскрытых условных обязательствах представлена в пункте 4.3 пояснений к бухгалтерской отчетности за 2014 год.

МУП «Каббалккоммунэнерго» обратилось в Арбитражный суд КБР с иском к ОАО «Каббалкэнерго» о взыскании 151 626 198 рублей 93 копеек задолженности (основной долг 151 014 523 рублей 06 копеек и проценты 611 675 рублей 87 копеек).

Одновременно истцом подано заявление о принятии обеспечительной меры в виде наложения ареста на денежные средства (определение о принятии обеспечительной меры от 27 января 2015 года, Дело № А20-145/2015).

5.2 Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Оценка фактов хозяйственной деятельности руководством Общества может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми органами.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном периоде, в будущем возможны споры, которые могут повлиять на результаты хозяйственной деятельности.

6. Раскрытие информации по рискам

Главным документом, регулирующим систему внутреннего контроля в Обществе, является Кодекс корпоративного управления (Протокол Совета директоров от 15 ноября 2006г. № 19). Целью данного документа являются совершенствование и систематизация корпоративного управления Общества, обеспечение большей прозрачности управления Обществом и подтверждение неизменной готовности Общества следовать стандартам надлежащего корпоративного управления.

6.1 Стратегические риски и риски внешней среды

Страновые риски

Влияние мировых кризисных явлений вносит коррективы в условия работы большинства хозяйствующих субъектов России, провоцируя отток капитала и спад в сферах промышленного производства, торговли и инвестиций, снижая совокупное потребление энергоресурсов и, тем самым снижая объемы продаж энергокомпаний. Однако в настоящее время социально-экономическая ситуация в России характеризуется стабильностью, на фоне которой реализация рискованных событий, связанных с отсутствием устойчивости в социально-политических аспектах, оценивается как маловероятная.

Региональные и отраслевые риски

ОАО «Каббалкэнерго» осуществляет свою деятельность на территории Кабардино-Балкарской Республики, входящей в Северо-Кавказский федеральный округ. На функционирование и развитие энергетической отрасли на Северном Кавказе влияют следующие негативные факторы: слабое развитие крупной промышленности, зависимость северокавказских республик от дотаций федерального уровня, социально-экономическая напряженность региона, географические и климатические особенности региона.

Для минимизации влияния данных факторов осуществляется комплекс мероприятий по отслеживанию развития отраслей экономики региона, прогнозированию и планированию объемов потребления электроэнергии и мощности в регионе и взаимодействие с органами государственного регулирования с целью установления экономически обоснованных тарифов на электроэнергию.

Сложность взаимоотношений с оптовыми перепродавцами электроэнергии (ОПП), действующими на территории республики, не являющимися субъектами оптового рынка электрической энергии (мощности), является фактором роста уровня дебиторской задолженности Общества. Выход ОПП на оптовый рынок и получение статуса субъекта оптового рынка может привести к существенному снижению доли Общества на розничном рынке региона. Минимизация данного риска осуществляется путем вовлечения органов исполнительной власти в решение споров с целью проведения конструктивных переговоров на совместных совещаниях с руководителями организаций-дебиторов Общества, а также перевод потребителей электроэнергии, обслуживаемых ОПП, на прямое обслуживание ОАО «Каббалкэнерго».

Таким образом, региональные и отраслевые риски имеют умеренное влияние на деятельность Общества.

6.2. Риски регуляторного характера

Риски, связанные с тарифным регулированием

В связи с реализуемой в настоящее время Правительством Российской Федерации политикой сдерживания роста тарифов на товары и услуги субъектов естественных монополий существуют риски установления регулирующими органами тарифов сбытовой надбавки ниже экономически обоснованных уровней. Для минимизации риска Обществом проводится работа по корректной подготовке обосновывающих материалов при установлении регулятором тарифно-балансовых решений.

Риски, связанные с антимонопольным регулированием

Контроль соблюдения антимонопольного законодательства осуществляет Федеральная антимонопольная служба, которая предупреждает и пресекает факты злоупотребления доминирующим положением на рынке электроэнергии (мощности).

Для минимизации рисков, связанных с антимонопольным регулированием, Общество строго контролирует соблюдение действующего законодательства о конкуренции. В целях соблюдения стандартов раскрытия информации Общество руководствуется Положением, регламентирующим формирование, сбор и раскрытие информации, которое определяет взаимодействие внутренних структурных подразделений при раскрытии информации в соответствии с внешними нормативными документами.

Общество оценивает риски нарушения антимонопольного законодательства как умеренные со средним уровнем материальности.

Риски, связанные с регулированием на оптовом рынке электроэнергии и мощности

Основным риском функционирования гарантирующего поставщика на оптовом рынке является лишение статуса субъекта оптового рынка в связи с наличием неурегулированной задолженности перед поставщиками оптового рынка электроэнергии (мощности), и, как следствие, лишение Общества статуса Гарантирующего поставщика.

В случае реализации этого риска Общество потеряет потребителей на розничном рынке, вследствие их перехода на обслуживание к другой энергосбытовой компании или к другому Гарантирующему поставщику, действующему на территории субъекта РФ или определенному по результатам конкурса на право осуществления деятельности в качестве гарантирующего поставщика.

Мероприятиями по снижению риска являются:

- урегулирование задолженности перед поставщиками оптового рынка электроэнергии и мощности путем заключения соглашений о реструктуризации задолженности;
- изыскание денежных средств для своевременных расчетов по текущим обязательствам и погашения просроченной задолженности перед поставщиками ОРЭМ с целью недопущения лишения Общества статуса субъекта оптового рынка.

6.3. Финансовые риски

Валютные риски

Деятельность ОАО «Каббалкэнерго» осуществляется на территории Российской Федерации. Учитывая, что расчеты по всем финансово-хозяйственным операциям Общество производит в рублях, а договоры на приобретение товаров и

услуг в иностранной валюте не заключаются, прямому влиянию валютных рисков Общество не подвержено.

Инфляционные риски

Инфляция способствует обесценению просроченной дебиторской задолженности Общества, а также увеличению запланированных расходов в связи с ограничением их уровня утверждаемыми регулятором тарифно-балансовыми решениями на планируемый период.

Индекс роста потребительских цен в 2013 году по данным Росстата составил 6,5%, снизившись на 0,1% по сравнению с уровнем 2012 года (6,6%). Процентная ставка рефинансирования в течение 2013 года сохранилась без изменений и составила 8,25%.

С целью минимизации инфляционных рисков и снижения их последствий Общество уделяет особое внимание существующим договорным отношениям с покупателями с целью сокращения объемов дебиторской задолженности. В случае существенного роста инфляции Общество намерено повышать операционную эффективность деятельности путем снижения операционных издержек и увеличения оборачиваемости активов.

Процентные риски

Для осуществления своей деятельности Общество может привлекать заемные средства в качестве источников финансирования хозяйственной деятельности, в связи с чем оно может быть подвержено риску увеличения процентных ставок по займам. В целях минимизации данного риска Общество будет проводить работу по взаимодействию с кредитными организациями в целях привлечения заемных средств под минимальные проценты с максимально удобными условиями заимствования. Риски этой группы оцениваются как минимальные.

Риски, связанные с неисполнением обязательств контрагентами

Риски, связанные с неисполнением обязательств контрагентов по заключенным договорам, включают в себя срыв поставки товаров и выполнения работ (услуг), а также финансовые потери в случаях, когда договором предусмотрено авансирование. Для минимизации указанных рисков в Обществе проводится работа по обеспечению контроля проведения процедур закупок с учетом регламентирующих документов, контроля исполнения обязательств контрагентами, а также заключению договоров с условиями минимального авансирования.

Несоблюдение потребителями условий договоров в части оплаты электроэнергии, что провоцирует рост дебиторской задолженности. В связи с повышением либерализации рынков и увеличением тарифов на электроэнергию данный фактор приобретает все более важное значение.

Для решения этих проблем Общество проводит комплекс мероприятий для снижения дебиторской задолженности: проведение работы с потребителями, направление потребителям электроэнергии уведомлений и претензий, реструктуризация задолженности, взыскание задолженности через суд, привлечение государственных и правоохранительных органов к взысканию задолженности.

Для преодоления этих рисков Обществом издан приказ от 24.11.2008 № 95 «О повышении эффективности работы по обеспечению интересов Общества при

объявлении предприятий-должников несостоятельными (банкротами)», которое обеспечивает взаимодействие структурных подразделений ОАО «Каббалкэнерго» в целях повышения эффективности работы по истребованию дебиторской задолженности у предприятий банкротов и предупреждению банкротства должников Общества в будущем.

Также в целях снижения уровня финансовых потерь, связанных с неисполнением или ненадлежащим исполнением договорных обязательств покупателями электроэнергии приказом ОАО «Каббалкэнерго» от 01.07.2012 № 135 утверждено «Положение о порядке работы с дебиторской задолженностью Общества». Данное Положение распределяет функции и обязанности, а также механизм внутреннего взаимодействия структурных подразделений Общества при организации и проведении работ по снижению дебиторской задолженности и предотвращению ее роста.

В целом систему контроля над дебиторской задолженностью в Обществе, можно представить в следующем виде:

- мониторинг роста дебиторской задолженности;
- выявление нарушений платежной дисциплины;
- направление претензий и уведомлений потребителям;
- частичное или полное ограничение режима потребления электроэнергии;
- взыскание задолженности в судебном порядке.

6.4. Операционные и технологические риски

Риски, связанные с закупочной деятельностью

Основными рисками, связанными с закупочной деятельностью, являются риски снижения прозрачности закупок, нарушения сроков их проведения и превышение стоимости закупок по сравнению с запланированной.

В Обществе в целях снижения рисков осуществляется организация эффективного контроля целевого расходования средств, направленная на совершенствование закупочной деятельности. Решением Совета директоров от 29.12.2012 № 101 утверждено Положение о порядке проведения регламентированных закупок товаров, работ, услуг для нужд Общества. Прозрачность закупок в ОАО «Каббалкэнерго» подтверждается большой долей открытых торговых процедур, а также торгов, проведенных с использованием электронной информационно-аналитической торговой интернет-площадки «b2b-energy». Организационное управление закупками обеспечивается Центральным закупочным органом, который определяет политику Общества в области закупок.

IT-риски

Внедрение современных информационных технологий создает необходимость уделять пристальное внимание вопросу информационной безопасности. Утечка или потеря информации сопряжены с финансовыми и репутационными последствиями для Общества.

В ОАО «Каббалкэнерго» проводится комплексная работа по оптимизации IT-инфраструктуры и минимизации информационных рисков с целью предупреждения несанкционированного доступа к данным, а также аварий и сбоев в работе программно-аппаратного комплекса IT-инфраструктуры. В 2014 году издано распоряжение ОАО «Каббалкэнерго» от 04.02.2014г. № 5 «О смене персональных аутентификационных данных в 1С-Бухгалтерия».

6.5. Риски корпоративного управления

Деятельность ОАО «Каббалкэнерго» в области корпоративного управления ориентирована на защиту прав всех акционеров, учет их интересов и полное информационное взаимодействие с ними. С этой целью помимо годовых Общих собраний акционеров Обществом периодически проводятся встречи руководства с акционерами для разъяснения актуальных вопросов текущей деятельности, соблюдается предусмотренный законодательными актами порядок раскрытия информации эмитентами ценных бумаг. Общество намерено и в дальнейшем работать в направлении улучшения практики корпоративного управления.

Риски ухудшения качества корпоративного управления, возникновения конфликта интересов между различными группами акционеров, оцениваются как минимальные.

6.6. Налоговые риски

Возможный рост ставок по налогам, оплачиваемым Обществом в ходе своей хозяйственной деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению объема денежных средств, остающихся у предприятия на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств, что неблагоприятным образом скажется на деятельности Общества. В то же время, общая тенденция увеличения нагрузки на организации и предпринимателей является устойчивым трендом, начиная с 2010 года, в связи с чем данный риск рассматривается как средний.

6.7. Правовые риски

Изменения федерального и регионального законодательства, неоднозначность трактовки различных нормативных актов могут оказывать влияние на деятельность ОАО «Каббалкэнерго».

Для минимизации правовых рисков Общество осуществляет свою деятельность в четком соответствии действующему налоговому, гражданскому, антимонопольному, природоохранному и иному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в нем. Все хозяйственные операции Общества проходят предварительную правовую экспертизу на соответствие действующему законодательству и интересам Общества. В будущем Общество продолжит прилагать усилия на создание положительной судебной практики по спорным вопросам, связанным с разночтением норм законодательства и пробелами права.

Поскольку Общество не осуществляет и не планирует осуществлять свою деятельность на внешнем рынке, риски, связанные с изменением таможенного и валютного законодательства, отсутствуют.

6.8. Риски, связанные с судебной работой

Общество является участником судебных процессов, выступая в них как истцом, так и ответчиком. В связи с этим, в ходе участия Общества в судебных процессах, возможна реализация следующих рисков:

- неверное/некорректное толкование судебными органами норм материального и процессуального права;
- недостаточная доказательная база по делам о взыскании дебиторской задолженности Общества;

- злоупотребление процессуальными правами другими участниками процесса;
- изменение сложившейся положительной судебной практики, в связи с изменением правовой позиции Высшего Арбитражного Суда РФ и Верховного Суда РФ;
- трудности в исполнении решений суда;

Эти недостатки могут оказать воздействие на способность Общества обеспечивать защиту прав и интересов, и, как следствие, стабильно осуществлять операционную деятельность.

С целью сокращения вероятности реализации рисков, связанных с судебной работой, постоянно проводится мониторинг нормативно-правовых актов, регламентирующих проведение судебных процессов, отстаиваются в вышестоящих судебных инстанциях позиции, принятые представителями Общества, оспаривается неправомерное принятие решений по результатам судебных процессов. В этой связи вероятность реализации вышеприведенных рисков оценивается Обществом как умеренная.

Информация по оценочным обязательствам по предъявленным и ожидаемым исковым требованиям описано в разделе 4.3 пояснений к бухгалтерской отчетности за 2014 год.

Коммерческие расходы ОАО «Каббалкэнерго» в 2014г.

Статья	Сумма (тыс.руб.)	
	2014	2013
Услуги РСК по передаче э\э	902690	872750
Материальные затраты	522307	474150
Услуги прочих сетевых компаний по передаче э\э	989971	549850
Затраты на оплату труда	188500	157390
Отчисления на социальные нужды	52517	42346
Услуги агента		14351
Услуги по управлению		
IT - услуги	8495	9041
Резерв на оплату отпусков	12957	15313
Услуги по сбору оплаты за поставленную э\э	9614	7576
Консалтинговые услуги		
Вознаграждение вм (оценоч.обяз.)	15719	4770
Услуги Call-центра	2676	2961
Амортизация	4522	3376
Услуги связи	2988	2991
Услуги системного оператора СО ЦДУ ЕЭС России	2321	2198
Ремонт и обслуживание автотранспорта	1468	2261
Резерв на оплату страховых взносов	8460	5846
Аренда (здания, сооружения, транспортные средства, земельные	17669	8666

участки)		
Услуги охраны	3041	2047
Услуги операторов рынка		
Услуги почты по доставке платежных документов	1492	1519
Коммунальные услуги	1195	1333
Отчисления на НПО	3937	1566
Командировочные расходы	2068	3796
Услуги PR	781	975
Услуги по ремонту и обслуживанию оргтехники, кондиционеров	1009	639
Представительские расходы	394	430
Затраты на повышение квалификации и проф. подготовку	289	221
Услуги по подключению и отключению потребителей	1723	2768
Налог на имущество	198	274
Страхование	414	148
Прочие затраты	18598	1831
Всего	2778013	2193383

7. Допущения о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

7.1 Отрицательные чистые активы

По состоянию на 31.12.2014 года величина отрицательных чистых активов по состоянию на 31.12.2012, 31.12.2013 и 31.12.2014 составила:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	31.12.2012 г.	31.12.2013 г.	31.12.2014 г.
1	Стоимость чистых активов	-288 514	-227 016	-207 941
2	Уставный капитал	582 997	582 997	582 997

Чистые активы Общества за рассматриваемый период ниже уставного капитала Общества и имеют отрицательное значение, в связи, с чем существует риск ликвидации общества.

Меры по приведению стоимости чистых активов в соответствие с величиной уставного капитала:

- 1) взыскание дебиторской задолженности потребителей, в том числе задолженности включенной в резерв по сомнительным долгам;
- 2) возврат Обществу выданного займа;
- 3) погашение кредиторской задолженности за счет поступивших средств от погашения дебиторской задолженности и полученной прибыли текущего года.

7.2 Риск лишения статуса гарантирующего поставщика

Основным риском функционирования гарантирующего поставщика на оптовом рынке является лишение статуса субъекта оптового рынка в связи с наличием неурегулированной задолженности перед поставщиками оптового рынка электроэнергии (мощности), и, как следствие, возможное лишение Общества статуса Гарантирующего поставщика. В случае реализации этого риска Общество потеряет потребителей на розничном рынке, вследствие их перехода на обслуживание к другой энергосбытовой компании или к другому Гарантирующему поставщику, действующему на территории субъекта РФ или определенному по результатам конкурса на право осуществления деятельности в качестве гарантирующего поставщика.

Данный риск становится актуальным с 1 января 2015 года. Так как в соответствии с п.103 Постановления Правительства РФ № 442 от 4 мая 2012 года (в ред. от 23.01.2015г.), до 1 января 2015 г. для гарантирующих поставщиков, являющихся субъектами оптового рынка, функционирующих на территориях отдельных частей ценовых зон оптового рынка, для которых Правительством РФ установлены особенности функционирования оптового рынка, при наступлении обстоятельств, предусмотренных абзацами вторым и четвертым пункта 202 Основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии, конкурсы на присвоение статуса гарантирующего поставщика в отношении таких гарантирующих поставщиков не проводились. Риск лишения статуса гарантирующего поставщика в отношении ОАО «Каббалкэнерго» возможен при следующих условиях, предусмотренных абзацами вторым и четвертым пункта 202:

- 1) принятие в соответствии с Правилами оптового рынка решения об исключении организации, имеющей статус гарантирующего поставщика, из реестра субъектов оптового рынка и (или) о прекращении в соответствии с Правилами оптового рынка поставки (покупки) электрической энергии и мощности на оптовом рынке в отношении такой организации в группе (группах) точек поставки, соответствующей зоне ее деятельности на розничном рынке в качестве гарантирующего поставщика;
- 2) принятие арбитражным судом определения о признании требований заявителя о признании гарантирующего поставщика банкротом обоснованными и о введении в отношении гарантирующего поставщика наблюдения в соответствии с Федеральным законом "О несостоятельности (банкротстве)".

В то же время Общество не выполняет часть требований для гарантирующего поставщика, установленных Постановлением Правительства РФ № 442 от 4 мая 2012 года (см. таблицу ниже).

Показатель	Расчет показателей		Рекомендуемое значение	Контрольный показатель
	Алгоритм определения значения показателя	сложившийся показатель		
Оборачиваемость кредиторской задолженности	$(КЗ_{нп} + КЗ_{кп}) / 2 / \text{ОТГРУЗКА} \times \text{число дней в кв.}$	54	не более 35 дней	не более 40 дней
Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности	$\text{просроченная КЗкп} / \text{КЗкп} \times 100\%$	37%	не более 7 %	не более 15 %
Лимит долгового покрытия	(В-Н)/КЗК	6,0	Больше или равно 1	Больше или равно 1

Существует риск с января 2015 года потери статуса гарантирующего поставщика установленного Постановлением Правительства РФ №442 от 4 мая 2012 года.

Мероприятиями по снижению риска являются:

- урегулирование задолженности перед поставщиками оптового рынка электроэнергии и мощности путем заключения соглашений о реструктуризации задолженности;
- изыскание денежных средств для своевременных расчетов по текущим обязательствам и погашения просроченной задолженности перед поставщиками ОРЭМ с целью недопущения лишения Общества статуса субъекта оптового рынка.

8. События после отчетной даты

События, которые оказывают или могут оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой (31 декабря 2014 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2014 год отсутствуют.

Управляющий директор

Главный бухгалтер

г. Нальчик



А.И.Докшукин

