

Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**Кабардино-Балкарского акционерного общества  
энергетики и электрификации (АО «Каббалкэнерго»)**  
за 2020 год  
Февраль 2021 г.

**Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Кабардино-Балкарского акционерного общества  
энергетики и электрификации (АО «Каббалкэнерго»)**

---

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Кабардино-Балкарского акционерного общества энергетики и электрификации (АО «Каббалкэнерго») за 2020 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционерам и Совету директоров  
Кабардино-Балкарского акционерного общества энергетики и электрификации  
(АО «Каббалкэнерго»)

### **Мнение**

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Кабардино-Балкарского акционерного общества энергетики и электрификации (АО «Каббалкэнерго») (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., отчета о финансовых результатах за 2020 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности**

Мы обращаем внимание на пункт 18 «Информация о непрерывности деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что Общество понесло чистый убыток в сумме 886 021 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2020 г., и на эту дату краткосрочные обязательства Общества превысили его оборотные активы на 1 731 978 тыс. руб. Как указано в пункте 18 «Информация о непрерывности деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, эти события или условия, а также прочие изложенные обстоятельства, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

### **Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

### **Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;



Совершенство бизнеса,  
улучшаем мир

- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с советом директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Т.Л. Околотина  
Партнер  
ООО «Эрнст энд Янг»

24 февраля 2021 г.

#### **Сведения об аудируемом лице**

Наименование: Кабардино-Балкарское акционерное общество энергетики и электрификации (АО «Каббалкэнерго»)  
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 21 ноября 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1020700746901.  
Местонахождение: 360000, Россия, Кабардино-Балкарская Республика, г. Нальчик, ул. Щорса, д. 6.

#### **Сведения об аудиторе**

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»  
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.  
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.  
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

**Бухгалтерский баланс**  
на **31 декабря 20 20** г.

Организация АО "Каббалканерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией  
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное Акционерное Общество/  
Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) \_\_\_\_\_  
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  **ДА**  
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31   12   2020
по ОКПО	00104975
ИНН	0711008455
по ОКВЭД 2	35.14
по ОКФС/ОКФС	12267   41
по ОКЕИ	384

Идентификационный номер налогоплательщика а аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_  
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

ИНН	7709383532
ОГРН / ОГРНИП	1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
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	11 106	7 063	8 276
	земельные участки и объекты природопользования	1151			
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	3 950	4 015	4 080
	другие виды основных средств	1153	2 365	3 048	4 196
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	4 791		
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			
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	2 649	2 710	1 240
	инвестиции в дочерние общества	1171			
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173	2 649	2 710	1 240
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	финансовые вложения	1175			
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190	340	632	140
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>14 095</b>	<b>10 405</b>	<b>9 656</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	9 678	5 056	5 449
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	9 678	5 056	5 449
	затраты в незавершенном производстве	1212			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213			
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1215			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	3	
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	353 543	299 851	253 662
	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	353 543	299 851	253 662
	покупатели и заказчики	123201	308 851	237 303	207 779
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	2 304	4 029	1 706
	прочая дебиторская задолженность	123206	42 388	58 519	44 177
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241			
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242			
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	283 872	48 488	49 124
	касса	1251	825	801	1 107
	расчетные счета	1252	37 018	45 700	48 017
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254	246 029	1 987	
	Прочие оборотные активы	1260	13 928	16 328	15 102
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>661 024</b>	<b>369 726</b>	<b>323 337</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>675 119</b>	<b>380 131</b>	<b>332 993</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	582 997	582 997	582 997
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311			
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1.,5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 043	1 043	1 043
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
3.1.	Резервный капитал	1360	17 617	17 617	17 617
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(4 730 288)	(3 844 247)	(2 996 962)
	прошлых лет	1371	(3 844 247)	(2 996 962)	(2 217 460)
	отчетного периода	1372	(886 021)	(847 285)	(779 502)
	Итого по разделу III	1300	(4 128 611)	(3 242 590)	(2 395 305)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411			
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412			
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	328	338	359
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	2 410 400	1 144 538	
	Итого по разделу IV	1400	2 410 728	1 144 876	359
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511			
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512			
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	2 334 706	2 422 789	2 642 230
	поставщики и подрядчики	1521	1 099 911	1 156 552	1 177 285
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	9 906	9 933	9 936
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	6 097	5 591	4 893
	задолженность по налогам и сборам	1525	31 447	39 628	14 509
	авансы полученные	1526	71 482	96 420	84 322
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527			
	прочая кредиторская задолженность	1528	1 115 863	1 114 665	1 351 285
	Доходы будущих периодов	1530			
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	58 296	55 056	85 709
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	2 393 002	2 477 845	2 727 939
	<b>БАЛАНС</b>	1700	675 119	380 131	332 993

Управляющий директор  А.И. Докшукин  
(подпись) по доверен. №24 от 01.01.2021

Главный бухгалтер  А.М. Кумехова  
(подпись)

А.М. Кумехова

" 24 " февраля 20 21 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за \_\_\_\_\_ год \_\_\_\_\_ 20 20 г.

Организация АО "Каббалкэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией  
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное Акционерное Общество/ Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности  
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
Форма по ОКУД	0710002	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2020
по ОКПО	00104975	
ИНН	0711008455	
по ОКВЭД 2	35.14	
по ОКОПФ/ОКФС	12 267141	
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За	За
			2020 г.	2019 г.
1	2	3	(1)	(2)
			4	5
	Выручка	2110	5 038 615	4 855 471
	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	5 035 695	4 852 370
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116		
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	2 920	3 101
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118		
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(1 183 512)	(1 190 602)
	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	(1 183 512)	(1 190 602)
	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	3 855 103	3 664 869
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(3 531 686)	(3 455 469)
2.1.	Управленческие расходы	2220	(151 762)	(159 500)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	171 655	49 900
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	5 699	567
	Проценты к уплате	2330	(164 751)	
5.11.	Прочие доходы	2340	317 110	107 245
5.11.	Прочие расходы	2350	(1 211 935)	(1 005 018)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(882 222)	(847 306)
2.3.	Налог на прибыль	2410	113 316	31 247
2.3.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(3 809)	
2.3.	отложенный налог на прибыль	2412	117 125	31 247
2.3.	Прочее	2460	(117 115)	(31 226)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(886 021)	(847 285)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За	За
			2020 г.	2019 г.
			(1)	(2)
5.1.1.	<b>СПРАВОЧНО</b>			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(886 021)	(847 285)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-0,00183	-0,00175
2.2.	Разодненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Управляющий директор \_\_\_\_\_ (подпись) А.И. Докшукин \_\_\_\_\_ (подпись) А.М. Кумехова \_\_\_\_\_ (подпись)

" 24 " февраля 20 21 г.





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

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	1 183 512	1 190 602
в том числе			
материальные затраты	6511	1 183 512	1 190 602
затраты на оплату труда	6512		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	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		
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>6500</b>	<b>1 183 512</b>	<b>1 190 602</b>
Коммерческие расходы	6550	3 531 686	3 455 469
в том числе			
материальные затраты	6551	821 811	772 195
затраты на оплату труда	6552	155 943	163 578
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	46 742	48 642
амортизация	6554	606	861
прочие затраты	6555	2 506 584	2 470 193
Управленческие расходы	6560	151 762	159 500
в том числе			
материальные затраты	6561	9 070	10 389
затраты на оплату труда	6562	86 792	88 865
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	25 700	26 059
амортизация	6564	140	347
прочие затраты	6565	30 060	33 840

Главный бухгалтер



А.М. Кумехова

(расшифровка подписи)

« 24 » февраля 20 21 г.



## 2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
<b>Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода</b>	6610	(886 021)	(847 285)
Дивиденды по привилегированным акциям <sup>3</sup>	6611		
<b>Базовая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	6612	(886 021)	(847 285)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	485 419 934	485 419 934
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию</b>	6620	-0,001825	-0,001746
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
<b>Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении</b>	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		
<b>Разводненная прибыль на акцию</b>	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_



(подпись)

А.М.Кумехова

(расшифровка подписи)



« 24 » \_\_\_\_\_ февраля 20 21 г.

### 2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	6710	(882 222)	(847 306)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(882 222)	(847 306)
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711	315 641	691 701
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	585 575	156 131
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	48	104
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(176 444)	(169 461)
Постоянный налоговый расход (доход)	6722	63 128	138 214
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	117 125	31 247
изменение отложенного налогового актива	67231	117 115	31 226
изменение отложенного налогового обязательства	67232	10	21
Текущий налог на прибыль	6725	(3 809)	0
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	113 316	31 247
<b>Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)</b>	6726		
<b>Иные налоговые платежи и санкции из прибыли</b>	6727		
<b>Списание отложенных налогов на прибыли и убытки</b>	6728	(117 115)	(31 226)
справочно: признание(списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих	67281		
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	6729	(886 021)	(847 285)

Главный бухгалтер



*(Handwritten signature)*  
(подпись)

А.М.Кумехова

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала  
за 20\_\_ 20 г.**

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31   12   2020
по ОКПО	00104975
ИНН	0711008445
по ОКВЭД 2	35.14
по ОКОПФ/ОКФС	1226741
по ОКЕИ	384

Организация АО "Каббалэнерго"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности торговля электроэнергией  
 Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное Акционерное Общество/  
 Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб.

**3.1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20__ 18 г. (1)	3100	582 997	-	-	1 043	17 617	(2 996 962)	(2 395 305)
За 20__ 19 г. (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	x		x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x		x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(847 285)	(847 285)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(847 285)	(847 285)
переоценка имущества	3222	x	x	x		x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	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	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x				x
Величина капитала на 31 декабря 20__ 19 г. (2)	3200	582 997	-	-	1 043	17 617	(3 844 247)	(3 242 590)
За 20__ 20 г. (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	x		x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	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	-	-	-	-	-	(886 021)	(886 021)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(886 021)	(886 021)
переоценка имущества	3322	x	x	x		x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	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	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x				x
Величина капитала на 31 декабря 20__ 20 г. (3)	3300	582 997	-	-	1 043	17 617	(4 730 268)	(4 128 611)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменение капитала за 2019 год		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	(2 395 305)	(847 285)	-	(3 242 590)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(2 395 305)	(847 285)	-	(3 242 590)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(2 996 962)	(847 285)		(3 844 247)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				-
исправлением ошибок	3421				-
после корректировок	3501	(2 996 962)	(847 285)	-	(3 844 247)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	601 657	-	-	601 657
Уставный капитал	34021	582 997			582 997
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-			-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-			-
Добавочный капитал	34023	1 043		-	1 043
Резервный капитал	34024	17 617		-	17 617
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				-
исправлением ошибок	3422				-
после корректировок	3502	601 657	-	-	601 657

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

### 3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	-4 128 611	-3 242 590	-2 395 305

Руководитель

*(Handwritten signature)*  
(подпись)

А.И.Докшукин

по довер.№24 от 01.01.2021

Главный бухгалтер

*(Handwritten signature)*  
(подпись)

А.М.Кумехова

" 24 " февраля 20 21 г.



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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г. (8)	На 31 декабря 2019 г. (7)	На 31 декабря 2018 г. (6)
1		2	3	4	5
<b>I.</b>	<b>Активы</b>				
1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	11 106	7 063	8 276
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	2 649	2 710	1 240
8.	Прочие внеоборотные активы <sup>2</sup>	1180+1190	340	632	140
9.	Запасы	1210	9 678	5 056	5 449
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	3	-
11.	Дебиторская задолженность <sup>3</sup>	1230	353 543	299 851	253 662
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	283 872	48 488	49 124
13.	Прочие оборотные активы <sup>1</sup>	1260	13 928	16 328	15 102
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		675 119	380 131	332 993
<b>II.</b>	<b>Обязательства</b>				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	328	338	359
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	58 296	55 056	85 709
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	2 410 400	1 144 538	-
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	-
20.	Кредиторская задолженность <sup>4</sup>	1520	2 334 706	2 422 789	2 642 230
21.	Прочие краткосрочные обязательства <sup>5</sup>	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		4 803 730	3 622 721	2 728 298
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итога обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		(4 128 611)	(3 242 590)	(2 395 305)

Главный бухгалтер

*А.М. Кумехова*  
(подпись)

А.М. Кумехова  
(расшифровка подписи)

« 24 » февраля 20 21 г.



**Отчет о движении денежных средств**  
за \_\_\_\_\_ год 20 20 г.

Организация АО "Каббалэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией  
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное Акционерное Общество/  
Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31   12   2020
по ОКПО	00104975
ИНН	0711008455
по ОКВЭД 2	35.14
по ОКФС/ОКФС	12267   41
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	3 754 640	3 882 246
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 679 097	3 623 315
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		
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	75 543	258 931
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901		
Платежи - всего	4120	(3 524 963)	(3 890 211)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 014 248)	(2 967 688)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101		
в связи с оплатой труда работников	4122	(321 130)	(249 028)
процентов по долговым обязательствам	4123		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124	(10 023)	
прочие платежи	4129	(179 562)	(673 495)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	229 677	(7 965)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	8	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	8	-
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		
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
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	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		
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		
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	8	-



Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступление - всего	4310	5 699	7 329
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	5 699	7 329
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
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		
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	5 699	7 329
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	235 384	(636)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	48 488	49 124
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	283 872	48 488
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель  А.И. Докшукин  
(подпись) по доверен. №24 от 01.01.2021г.

Главный бухгалтер  А.М. Кумехова  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " февраля 20 21 г.



## 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					Начислено амортизации	Убыток от обесценения
			Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
<b>Нематериальные активы - всего</b>	5100	за 2020 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2020 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2020 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51111	за 2019 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2020 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2019 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2020 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2019 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5102	за 2020 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2019 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		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
										первоначальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>НИОКР - всего</b>	5140	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>из них:</b>										
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 20 г. (1)	-	-					-	-
	5151	за 20 19 г. (2)							-	-
Прочие	5142	за 20 20 г. (1)	-	-					-	-
	5152	за 20 19 г. (2)							-	-
<b>Справочно из общей суммы НИОКР:</b>										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 20 г. (1)	-	-					-	-
	5153	за 20 19 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 20 г. (1)	-	-					-	-
	5154	за 20 19 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 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5170	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
<b>В том числе:</b>							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5171	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5162	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5172	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5190	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
<b>В том числе:</b>							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5192	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5184	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5194	за 20 19 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		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
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 2020 г.	39 068	(32 005)	7 063	-	-	(163)	163	(748)	-	-	38 905	(32 590)	6 315
	5210	за 2019 г.	42 374	(34 098)	8 276	-	-	(3 306)	3 304	(1 211)	-	-	39 068	(32 005)	7 063
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2020 г.	39 068	(32 005)	7 063	-	-	(163)	163	(748)	-	-	38 905	(32 590)	6 315
	5211	за 2019 г.	42 374	(34 098)	8 276	-	-	(3 306)	3 304	(1 211)	-	-	39 068	(32 005)	7 063
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2020 г.	6 231	(2 216)	4 015					(65)			6 231	(2 281)	3 950
	52111	за 2019 г.	6 231	(2 151)	4 080					(65)			6 231	(2 216)	4 015
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	52112	за 2019 г.											-	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	52113	за 2019 г.											-	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	52114	за 2019 г.											-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2020 г.	1 877	(1 797)	80					(6)			1 877	(1 803)	74
	52115	за 2019 г.	1 881	(1 730)	151			(4)	4	(71)			1 877	(1 797)	80
прочие	52016	за 2020 г.	30 960	(27 992)	2 968			(163)	163	(677)			30 797	(28 506)	2 291
	52116	за 2019 г.	34 262	(30 217)	4 045			(3 302)	3 300	(1 075)			30 960	(27 992)	2 968

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	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 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	52121	за 2019 г.			-								-	-	-
объекты природопользования	52022	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	52122	за 2019 г.			-								-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	5213	за 2019 г.			-								-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-								-	-	-
в том числе:					-										
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	5231	за 2019 г.			-								-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	5232	за 2019 г.			-								-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 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		

#### 5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2020 г. (1)	На <u>31 декабря</u> 2019 г. (2)	На <u>31 декабря</u> 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
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	56 196	56 196	56 196
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог 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 капитальных вложений	
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 20 г. (1)	-	4 791	-	-	4 791
	5250	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 20 20 г. (1)	-				-
	5251	за 20 19 г. (2)					-
приобретение основных средств	5242	за 20 20 г. (1)	-				-
	5252	за 20 19 г. (2)					-
оборудование к установке	5243	за 20 20 г. (1)	-	4 791			4 791
	5253	за 20 19 г. (2)					-
прочие	5244	за 20 20 г. (1)	-				-
	5254	за 21 19 г. (2)					-

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	величина резерва по сомнительным	в результате хозяйствен	поступление иные начисления	начисление резерва	погашение	выбытие списание за	списание на	восстановлени	учтенные по условиям	величина резерва	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5292	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
капитальное строительство	52911	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	52921	за 20 19 г. (2)											-	-
приобретение основных средств	52912	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	52922	за 20 19 г. (2)											-	-
прочие	52913	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	52923	за 20 19 г. (2)											-	-

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	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрчные ФВ - всего	5301	за 20 20 г. (1)	21 755	(19 045)	-	-	-	-	(61)	21 755	(19 106)
	5311	за 20 19 г. (2)	21 755	(20 515)	-	-	-	-	1 470	21 755	(19 045)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 20 г. (1)	21 755	(19 045)	-	-	-	-	(61)	21 755	(19 106)
	53121	за 20 19 г. (2)	21 755	(20 515)	-	-	-	-	1 470	21 755	(19 045)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531211	за 20 19 г. (2)	-	-						-	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531212	за 20 19 г. (2)	-	-						-	-
прочие	530213	за 20 20 г. (1)	21 755	(19 045)					(61)	21 755	(19 106)
	531213	за 20 19 г. (2)	21 755	(20 515)					1 470	21 755	(19 045)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53122	за 20 19 г. (2)	-	-						-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53123	за 20 19 г. (2)	-	-						-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531231	за 20 19 г. (2)	-	-						-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53124	за 20 19 г. (2)	-	-						-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53125	за 20 19 г. (2)	-	-						-	-
Прочие	53026	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53126	за 20 19 г. (2)	-	-						-	-
Долгосрчные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 20 г. (1)	21 735	(19 025)	-	-	-	-	(61)	21 735	(19 086)
	5312	за 20 19 г. (2)	21 735	(20 495)	-	-	-	-	1 470	21 735	(19 025)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 20 г. (1)	21 735	(19 025)	-	-	-	-	(61)	21 735	(19 086)
	53131	за 20 19 г. (2)	21 735	(20 495)	-	-	-	-	1 470	21 735	(19 025)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531311	за 20 19 г. (2)	-	-						-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531312	за 20 19 г. (2)	-	-						-	-
прочие	530313	за 20 20 г. (1)	21 735	(19 025)					(61)	21 735	(19 086)
	531313	за 20 19 г. (2)	21 735	(20 495)					1 470	21 735	(19 025)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53132	за 20 19 г. (2)	-	-						-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53133	за 20 19 г. (2)	-	-						-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531331	за 20 19 г. (2)	-	-						-	-
Прочие	53034	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53134	за 20 19 г. (2)	-	-						-	-
Долгосрчные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 20 г. (1)	20	(20)						20	(20)
	5313	за 20 19 г. (2)	20	(20)						20	(20)

#### 5.4. Финансовые вложения

##### 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		первоначальная стоимость		накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Краткосрочные ФВ-всего	5305	за 20 20 г. (1)	76 570	(76 570)	-	-	-	-	-	76 570	(76 570)	
	5315	за 20 19 г. (2)	76 570	(76 570)	-	-	-	-	-	76 570	(76 570)	
Вклады в уставные капиталы других обществ-всего	53061	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-	
	53161	за 20 19 г. (2)								-	-	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-	
	53162	за 20 19 г. (2)								-	-	
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-	
	53163	за 20 19 г. (2)								-	-	
в том числе:												
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-	
	531631	за 20 19 г. (2)								-	-	
Предоставленные займы	53064	за 20 20 г. (1)	76 570	(76 570)						76 570	(76 570)	
	53164	за 20 19 г. (2)	76 570	(76 570)						76 570	(76 570)	
Депозитные вклады	53065	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-	
	53165	за 20 19 г. (2)								-	-	
Прочие	53066	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-	
	53166	за 20 19 г. (2)								-	-	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53171	за 20 19 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53172	за 20 19 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53173	за 20 19 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531731	за 20 19 г. (2)								-	-
Прочие	53074	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53174	за 20 19 г. (2)								-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 20 г. (1)	76 570	(76 570)						76 570	(76 570)
	5317	за 20 19 г. (2)	76 570	(76 570)						76 570	(76 570)
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 20 г. (1)	98 325	(95 615)	-	-	-	-	(61)	98 325	(95 676)
	5310	за 20 19 г. (2)	98 325	(97 085)	-	-	-	-	1 470	98 325	(95 615)

#### 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
<b>Долгосрочные финансовые вложения</b>	7100	(19 045)	481	(542)	-	(19 106)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	(19 025)	481	(542)	-	(19 086)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	(19 025)	481	(542)	-	(19 086)
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113	(19 025)	481	(542)		(19 086)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	(20)	-	-	-	(20)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71311					-
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136	(20)				(20)

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
<b>Краткосрочные финансовые вложения</b>	7200	(76 570)	-	-	-	(76 570)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которой она определялась	7210	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72111					-
зависимых хозяйственных обществ	72112					-
прочие	72113					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121					-
Прочие	7213					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211					-
Прочие	7222					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	(76 570)	-	-	-	(76 570)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72311					-
зависимых хозяйственных обществ	72312					-
прочие	72313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331					-
Предоставленные займы	7234	(76 570)				(76 570)
Депозитные вклады	7235					-
Прочие	7236					-

### 5.4.3. Иное использование финансовых вложений\*

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 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

\* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

## 5.5. Материально-производственные запасы

### 5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. (1)	5 056	-	1 202 448	(1 197 826)	-	-	х	9 678	-
	5420	за 20 19 г. (2)	8 356	(2 907)	1 204 747	(1 208 047)	2 907	-	х	5 056	-
сырье и материалы	5401	за 20 20 г. (1)	5 056	-	17 138	(12 516)				9 678	-
	5421	за 20 19 г. (2)	8 356	(2 907)	13 230	(16 530)	2 907			5 056	-
незавершенное производство	5402	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	5422	за 20 19 г. (2)								-	-
товары отгруженные	5403	за 20 20 г. (1)	-	-	1 185 310	(1 185 310)				-	-
	5423	за 20 19 г. (2)			1 191 517	(1 191 517)				-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	5424	за 20 19 г. (2)								-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	5425	за 20 19 г. (2)								-	-



## 5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5501	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
по передаче электроэнергии	55021	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55221	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по техприсоединению	55022	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55222	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55223	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55224	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по доходам от аренды	55025	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55225	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по прочим	55026	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55226	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным 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
Авансы выданные	5503	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	5523	за 20 19 г. (2)											-	-
Векселя к получению	5504	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	5524	за 20 19 г. (2)											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55251	за 20 19 г. (2)											-	-
прочие	55052	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55252	за 20 19 г. (2)											-	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55261	за 20 19 г. (2)											-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55262	за 20 19 г. (2)											-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва				списание на финансовый результат	восстановление резерва
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5510	за 20 20 г. (1)	2 451 189	(2 151 338)	6 106 026	1 036	(1 080 437)	(5 187 039)	(23)	-	214 106	-	3 371 189	(3 017 646)
	5530	за 20 19 г. (2)	1 762 095	(1 508 433)	6 303 546	211 834	(710 641)	(5 810 561)	(14 295)	(1 430)	53 441	-	2 451 189	(2 151 338)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 20 г. (1)	2 020 161	(1 782 858)	6 048 736	-	(1 053 273)	(5 134 649)	(23)	-	210 734	-	2 934 225	(2 625 374)
	5531	за 20 19 г. (2)	1 554 169	(1 346 390)	5 832 190	-	(496 115)	(5 352 023)	(14 147)	(28)	45 500	-	2 020 161	(1 782 858)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55311	за 20 19 г. (2)											-	-
по техприсоединению	55112	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55312	за 20 19 г. (2)											-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55313	за 20 19 г. (2)											-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 20 г. (1)	2 011 206	(1 774 227)	6 044 837		(1 053 058)	(5 130 960)	(23)		210 644		2 925 060	(2 616 618)
	55314	за 20 19 г. (2)	1 543 405	(1 336 324)	5 828 105		(495 993)	(5 346 129)	(14 147)	(28)	43 943		2 011 206	(1 774 227)
по доходам от аренды	55115	за 20 20 г. (1)	206	(206)	295			(269)					232	(206)
	55315	за 20 19 г. (2)	1 712	(1 712)	28			(1 534)			1 506		206	(206)
по прочим	55116	за 20 20 г. (1)	8 749	(8 425)	3 604		(215)	(3 420)			90		8 933	(8 550)
	55316	за 20 19 г. (2)	9 052	(8 354)	4 057		(122)	(4 360)			51		8 749	(8 425)
Авансы выданные	5512	за 20 20 г. (1)	14 121	(10 092)	18 120		(20 868)				1 023		32 241	(29 937)
	5532	за 20 19 г. (2)	11 824	(10 118)	431 530		(6)	(429 233)			32		14 121	(10 092)
Векселя к получению	5513	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	5533	за 20 19 г. (2)											-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва				списание на финансовый результат	восстановление 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 20 г. (1)	-	-									-	-
	5534	за 20 19 г. (2)											-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	5535	за 20 19 г. (2)											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 20 г. (1)	416 907	(358 388)	39 170	1 036	(6 296)	(52 390)	-	-	2 349	-	404 723	(362 335)
	5536	за 20 19 г. (2)	196 102	(151 925)	39 826	211 834	(214 520)	(29 305)	(148)	(1 402)	7 909	-	416 907	(358 388)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55361	за 20 19 г. (2)											-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 20 г. (1)	13 329	-	10 022			(14 993)					8 358	-
	55362	за 20 19 г. (2)	15 058		5 334			(5 661)		(1 402)			13 329	-
реализация имущества	55163	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55363	за 20 19 г. (2)											-	-
прочие	55164	за 20 20 г. (1)	403 578	(358 388)	29 148	1 036	(6 296)	(37 397)			2 349		396 365	(362 335)
	55364	за 20 19 г. (2)	181 044	(151 925)	34 492	211 834	(214 520)	(23 644)	(148)		7 909		403 578	(358 388)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55371	за 20 19 г. (2)											-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55372	за 20 19 г. (2)											-	-
Итого	5500	за 20 20 г. (1)	2 451 189	(2 151 338)	6 106 026	1 036	(1 080 437)	(5 187 039)	(23)	-	214 106	-	3 371 189	(3 017 646)
	5520	за 20 19 г. (2)	1 762 095	(1 508 433)	6 303 546	211 834	(710 641)	(5 810 561)	(14 295)	(1 430)	53 441	-	2 451 189	(2 151 338)

### 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)		На 31 декабря 2019г. (2)		На 31 декабря 2018 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
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	3 042 844	25 199	2 132 582	25 424	1 481 866	3 757
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	2 643 169	17 795	1 760 307	21 628	1 316 066	-
по передаче электроэнергии	56411						
по техприсоединению	56412						
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительногo электросетевого комплекса	56413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	2 634 058	16 939	1 751 542	20 993	1 306 537	
по доходам от аренды	56415	208	2	206		1 712	
прочие	56416	8 903	854	8 559	635	7 817	
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645	31 247	1 310	12 140	2 049	11 663	1 545
прочая дебиторская задолженность	5646	368 428	6 094	360 135	1 747	154 137	2 212

Главный бухгалтер

подпись

А.М.Кумехова

расшифровка подписи

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



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
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5551	за 20 20 г. (1)	1 144 538	1 154 048	131 423	(6 420)	-	(13 189)	2 410 400
	5571	за 20 19 г. (2)	-	1 078 290	66 248	-	-	-	1 144 538
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 20 г. (1)	-	1 154 048	-	(6 420)	-	(13 189)	1 134 439
	5572	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
строительство	55521	за 20 20 г. (1)	-						-
	55721	за 20 19 г. (2)							-
прочие	55522	за 20 20 г. (1)	-	1 154 048		(6 420)		(13 189)	1 134 439
	55722	за 20 19 г. (2)							-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 20 г. (1)	1 144 538		131 423				1 275 961
	5573	за 20 19 г. (2)		1 078 290	66 248				1 144 538
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 20 г. (1)	-						-
	55741	за 20 19 г. (2)							-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 20 г. (1)	-						-
	55742	за 20 19 г. (2)							-

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
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5560	за 20 20 г. (1)	2 422 789	8 549 849	2	(8 446 201)	(2)	(191 731)	2 334 706
	5580	за 20 19 г. (2)	2 642 230	8 187 552	-	(8 406 908)	(85)	-	2 422 789
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 20 г. (1)	1 156 552	5 421 467	-	(5 286 377)	-	(191 731)	1 099 911
	5581	за 20 19 г. (2)	1 177 285	5 354 322	-	(5 375 055)	-	-	1 156 552
в том числе:									
строительство	55611	за 20 20 г. (1)	-						-
	55811	за 20 19 г. (2)							-
прочие	55612	за 20 20 г. (1)	1 156 552	5 421 467		(5 286 377)		(191 731)	1 099 911
	55812	за 20 19 г. (2)	1 177 285	5 354 322		(5 375 055)			1 156 552
Авансы полученные	5562	за 20 20 г. (1)	96 420	2 186 427	-	(2 211 365)	-	-	71 482
	5582	за 20 19 г. (2)	84 322	2 286 558	-	(2 274 375)	(85)	-	96 420
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 20 г. (1)	-						-
	55821	за 20 19 г. (2)							-
по техприсоединению	55622	за 20 20 г. (1)	-						-
	55822	за 20 19 г. (2)							-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 20 г. (1)	-						-
	55823	за 20 19 г. (2)							-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 20 г. (1)	96 420	2 184 594		(2 209 535)			71 479
	55824	за 20 19 г. (2)	84 322	2 284 606		(2 272 423)	(85)		96 420

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
по участию в других организациях	55625	за 20 20 г. (1)	-						-
	55825	за 20 19 г. (2)							-
по услугам аренды	55626	за 20 20 г. (1)	-						-
	55826	за 20 19 г. (2)							-
по прочим	55627	за 20 20 г. (1)	-	1 833		(1 830)			3
	55826	за 20 19 г. (2)		1 952		(1 952)			-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 20 г. (1)	-						-
	5583	за 20 19 г. (2)	-						-
Векселя к уплате	5564	за 20 20 г. (1)	-						-
	5584	за 20 19 г. (2)	-						-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 20 г. (1)	5 591	73 336		(72 830)			6 097
	5585	за 20 19 г. (2)	4 893	70 871		(70 173)			5 591
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 20 г. (1)	39 628	135 042	2	(143 223)	(2)		31 447
	5586	за 20 19 г. (2)	14 509	119 476		(94 357)			39 628
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 20 г. (1)	9 933	247 217		(247 244)			9 906
	5587	за 20 19 г. (2)	9 936	240 484		(240 487)			9 933
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 20 г. (1)	1 114 665	486 360		(485 162)			1 115 863
	5588	за 20 19 г. (2)	1 351 285	115 841		(352 461)			1 114 665
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 20 г. (1)	-						-
	55891	за 20 19 г. (2)							-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 20 г. (1)	-						-
	55892	за 20 19 г. (2)							-
<b>Итого</b>	5550	за 20 20 г. (1)	3 567 327	9 703 897	131 425	(8 452 621)	(2)	(204 920)	4 745 106
	5570	за 20 19 г. (2)	2 642 230	9 265 842	66 248	(8 406 908)	(85)	-	3 567 327

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



**5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Кредиторская задолженность		1 929 527	1 946 491	1 720 337
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	800 746	814 801	714 729
<i>в т. ч.</i>				
<i>строительство</i>	56911			
<i>прочие</i>	56912	800 746	814 801	714 729
Векселя к уплате	5692			
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694			
Задолженность по налогам и сборам	5695			
Авансы полученные	5696	18 517	25 457	22 216
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697			
Прочая кредиторская задолженность	5698	1 110 264	1 106 233	983 392

(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 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7430	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 20 г. (1)	-						-
	7431	за 20 19 г. (2)	-						-
Займы	7412	за 20 20 г. (1)	-						-
	7432	за 20 19 г. (2)	-						-
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7440	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 20 г. (1)	-						-
	7441	за 20 19 г. (2)	-						-
Проценты по кредитам	74211	за 20 20 г. (1)	-						-
	74411	за 20 19 г. (2)	-						-
Займы	7422	за 20 20 г. (1)	-						-
	7442	за 20 19 г. (2)	-						-

(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	-	-
начисленные %	7531		
другие затраты	7532		

### 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
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	55 056	55 881	(35 795)	(16 846)	58 296
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	11 263	17 816	(17 395)		11 684
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	9 354	1 440		(8 454)	2 340
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	18 732	29 610	(10 040)	(504)	37 798
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704					-
Прочие оценочные обязательства	5705	15 707	7 015	(8 360)	(7 888)	6 474
<b>Из общей суммы условных обязательств:</b>						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706					
Созданные за счет прочих расходов	5707					
Включённые в стоимость актива	5708					

### 5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4
Остаток на начало отчетного года	7700		338
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	638 677	
Результат изменения налоговых ставок	7720	(38 309)	
Результат изменения правил налогообложения (порядка учета налога на прибыль)	7730		
Изменение временных разниц в отчетном периоде по операциям, результаты которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток)	7740		
Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий	7750		(10)
<i>Справочно:</i> Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	7760	(600 368)	x
Остаток на конец отчетного периода	7800		328

### 5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2020 г. (1)	2019 г. (2)	2018 г. (3)
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	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811			
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	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>									
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				-				-
<i>из них:</i>									
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				-				-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Показатель		За 2020 г. (1)		За 2019 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				
<i>из них:</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				

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

\* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

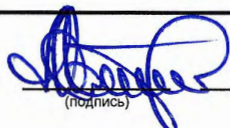


### 5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2020 г. (1)	За 2019 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
<b>Прочие доходы всего</b>	8000	317 110	107 245
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	8	13
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003		201
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8009	32 438	
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8010	14 377	7 211
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8011	11 075	3 376
Прибыль до 01.01.2017 г., выявленная в отчетном периоде	8012	3 550	2 833
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	23 509	27 514
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек( более трех лет)	8014		85
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		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	481	2 557
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	214 106	53 443
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	16 846	6 194
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023		3 195
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025		
Страховые выплаты к получению	8026		45
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		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033		
Доход от погашения векселей	8034		
Прочие	8035	720	578

Показатель		За 2020 г. (1)	За 2019 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
<b>Прочие расходы всего</b>	<b>8100</b>	<b>(1 211 935)</b>	<b>(1 005 018)</b>
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103		(3 437)
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108		
Расходы по оплате услуг банков	8109	(3 357)	(3 827)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110		
Резерв по сомнительным долгам	8111	(1 080 440)	(710 640)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		(288)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(29 610)	(29 240)
Выбытие активов без дохода	8116		
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(29 228)	
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(10 113)	(16 009)
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(3 037)	(11 377)
Убыток до 01.01.2017 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(90)	(4 040)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(40 073)	(211 964)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(542)	(1 087)
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(80)	(877)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129	(1 496)	(2 606)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130		(27)
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(6 068)	(5 083)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134		
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(2 863)	(1 727)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(51)	(62)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138		
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(312)	(336)
Расходы на благотворительность	8140		
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143		
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(4 575)	(2 391)

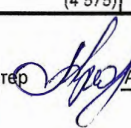
Руководитель



А.И. Докшукин

по доверен. №24 от 01.01.2021г.

главный бухгалтер



А.М. Кумехова

« 24 » февраля 20 21 г.



5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Период	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	10
Выручка от внешних покупателей	8310	2020							-
	8311	2019							-
Выручка от продаж между сегментами	8320	2020							-
	8321	2019							-
<b>Итого выручка сегмента</b>	<b>8300</b>	<b>2020</b>	-	-	-	-	-	-	-
	<b>8400</b>	<b>2019</b>	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.									-
<i>выручка от передачи</i>	8301	2020							-
	8401	2019							-
<i>выручка от техприсоединения</i>	8302	2020							-
	8402	2019							-
<i>прочая выручка</i>	8303	2020							-
	8403	2019							-
Проценты к получению	8303	2020							-
	8403	2019							-
Проценты к уплате	8304	2020							-
	8404	2019							-
Расходы по налогу на прибыль	8305	2020							-
	8405	2019							-
<b>Прибыль/(убыток) сегмента</b>	<b>8306</b>	<b>2020</b>							-
	<b>8406</b>	<b>2019</b>							-
<b>Активы сегментов</b>	8307	2020							-
	8407	2019							-
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2020							-
	8408	2019							-
<b>Обязательства сегментов</b>	<b>8309</b>	<b>2020</b>							-
	<b>8409</b>	<b>2019</b>							-
<b>Амортизация ОС и НМА</b>	<b>8390</b>	<b>2020</b>							-
	<b>8490</b>	<b>2019</b>							-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
АО «Каббалкэнерго»  
за 2020 год.**

**г. Нальчик**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Каббалкэнерго» (далее – «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## 1. Общие сведения

Кабардино-Балкарское акционерное общество энергетики и электрификации является энергосбытовой организацией, гарантирующим поставщиком электрической энергии и субъектом оптового рынка электрической энергии и мощности (ОРЭМ). Согласно Федеральному закону от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике» энергосбытовые организации – это организации, осуществляющие в качестве основного вида деятельности продажу другим лицам произведенной или приобретенной электрической энергии.

### Ключевая информация об Обществе

Полное наименование	Кабардино-Балкарское акционерное общество энергетики и электрификации
Краткое наименование	АО «Каббалкэнерго»
Дата основания компании	11.12.1992
ОГРН	1020700746901 от 21.11.2002 (свидетельство серия 07 № 00672021)
Субъект РФ, на территории которого зарегистрирована компания	Кабардино-Балкарская Республика
Сектор функционирования и отрасль экономики	Электроэнергетика
Основной вид деятельности	Покупка и продажа электрической энергии и мощности
Статус	Гарантирующий поставщик электрической энергии и субъект оптового рынка электрической энергии и мощности
Юридический и почтовый адрес	360000, Кабардино-Балкарская Республика, г. Нальчик, ул. Щорса, д. 6
Телефон, факс и адрес электронной почты	8 (8662) 77-32-17, 8 (8662) 77-11-00, <a href="mailto:office@kabene.ru">office@kabene.ru</a>

АО «Каббалкэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (в тыс. руб., если не указано иное)

Среднесписочная численность персонала Общества за 2020 год составила 449 человек, за 2019 год – 447 человек.

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой отчетности) в 2020 году:

Управляющий директор – Докшукин Аслан Исуфович, уполномоченный подписывать данную бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основании доверенности №24 от 01.01.2021;

Главный бухгалтер – Кумехова Аза Мурадиновна.

### ***Исполнительные и контролирующие органы.***

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

С 21.08.2015г. единоличным исполнительным органом является ПАО «Россети Северный Кавказ», согласно договору №275/2015 от 21.08.2015г.

Генеральный директор ПАО «Россети Северный Кавказ» за 2020 год

ФИО	Период работы
Иванов Виталий Валерьевич	с 29.03.2019 по настоящее время

Решением внеочередного Общего собрания акционеров АО «Каббалкэнерго» от 27.12.2019 (Протокол от 31.12.2019 № 48) утвержден следующий состав Совета директоров:

п/п	ФИО	Должность, место работы (на момент выдвижения кандидата)
1.	Пятигор Александр Михайлович <b>(Председатель Совета директоров)</b>	Член Правления, заместитель Генерального директора по реализации услуг ПАО «Россети»
2.	Кирюхин Сергей Владимирович <b>(Заместитель Председателя Совета директоров)</b>	Исполняющий обязанности заместителя Генерального директора – руководитель Аппарата ПАО «Россети»
3.	Аверин	Главный эксперт Управления корпоративных

	Олег Анатольевич	отношений Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»
4.	Брескис Любовь Евгеньевна	Главный бухгалтер ООО «Комплексная автоматизация»
5.	Кириченко Ирина Николаевна	Начальник Управления планирования и бюджетирования Департамента экономики ПАО «Россети»
6.	Рень Елена Викторовна	Ведущий эксперт управления ценных бумаг и раскрытия информации Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»
7.	Роганова Ольга Евгеньевна	Директор Департамента по работе с дебиторской задолженностью и энергосбытовой деятельности ПАО «Россети»

Решением внеочередного Общего собрания акционеров АО «Каббалкэнерго» от 27.12.2019 (Протокол от 31.12.2019 № 48) утвержден следующий состав Совета директоров:

п/п.	ФИО	Должность, место работы (на момент выдвижения кандидата)
1.	Пятигор Александр Михайлович <b>(Председатель Совета директоров)</b>	Член Правления, заместитель Генерального директора по реализации услуг ПАО «Россети»
2.	Кирюхин Сергей Владимирович <b>(Заместитель Председателя Совета директоров)</b>	Исполняющий обязанности заместителя Генерального директора – руководитель Аппарата ПАО «Россети»
3.	Аверин Олег Анатольевич	Главный эксперт Управления корпоративных отношений Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»
4.	Брескис Любовь Евгеньевна	Главный бухгалтер ООО «Комплексная автоматизация»
5.	Кириченко	Начальник Управления планирования и

	Ирина Николаевна	бюджетирования Департамента экономики ПАО «Россети»
6.	Рень Елена Викторовна	Ведущий эксперт управления ценных бумаг и раскрытия информации Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»
7.	Роганова Ольга Евгеньевна	Директор Департамента по работе с дебиторской задолженностью и энергосбытовой деятельности ПАО «Россети»

Решением годового Общего собрания акционеров АО «Каббалкэнерго» от 29.05.2020 (Протокол от 29.05.2020 №49) утвержден следующий состав Совета директоров:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы (на момент выдвижения кандидата)
1.	Роганова Ольга Евгеньевна <b>(Председатель Совета директоров)</b>	Директор Департамента по работе с дебиторской задолженностью и энергосбытовой деятельностью ПАО «Россети»
2.	Пятницев Валерий Геннадьевич	Руководитель Комитета по избранию в Акционерные Общества Ассоциации профессиональных директоров АНД, член Совета директоров ПАО «ОГК-2»
3.	Брескис Любовь Евгеньевна	Главный бухгалтер ООО «Комплексная автоматизация»
4.	Абрамов Иван Олегович	Заместитель генерального директора по взаимодействию с субъектами рынка электроэнергии ПАО «МРСК Северного Кавказа»
5.	Аверин Олег Анатольевич	Главный эксперт Управления корпоративных отношений Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»
6.	Криченко Ирина Николаевна	Начальник Управления планирования и бюджетирования Департамента экономики ПАО «Россети»



АО «Каббалкэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (в тыс. руб., если не указано иное)

7.	Солодовник Олег Владимирович	Заместитель генерального директора по безопасности ПАО «МРСК Северного Кавказа»
----	------------------------------	---

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

Решением годового Общего собрания акционеров 29.05.2020 (Протокол от 29.05.2020 №45) утвержден следующий состав Ревизионной комиссии:

№ п/п	ФИО	Должность, место работы (на момент выдвижения)
1.	Пономарев Дмитрий Николаевич	Начальник Управления систем рисков и внутреннего контроля Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
2.	Кабизьскина Елена Александровна	Главный эксперт Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
3.	Чернышов Олег Викторович	Главный эксперт Управления систем рисков и внутреннего контроля Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
4.	Кириллов Артем Николаевич	Заместитель начальника Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
5.	Малышев Сергей Владимирович	Ведущий эксперт Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»

Аудитор Общества ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в тысячах рублей (если не указано иное), на дату составления отчетности.

АО «Каббалкэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (в тыс. руб., если не указано иное)

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год составлена в тысячах рублей (если не указано иное).

У Общества нет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Структура акционерного капитала Общества:

Наименование зарегистрированного лица	Доля в уставном капитале в % по состоянию на:	
	31.12.2019	31.12.2020
<b>Наименование зарегистрированного лица</b>		
Акционеры - физические лица (индивидуально менее 5%)	7,28	7,28
Акционеры - физические лица (индивидуально более 5 %)	7,55	7,55
Общество с ограниченной ответственностью "Альфа-Мед"	13	13
Акционеры - юридические лица (индивидуально менее 5%)	4,71	4,72
Номинальный держатель ООО «Депозитарные и корпоративные технологии»:	65,27	65,27
<i>в том числе доля ОАО «Россети» от общей доли владельцев акций - клиентов номинальных держателей</i>	65,27	65,27
Номинальный держатель Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	2,19	2,18
<i>Итого:</i>	<b>100</b>	<b>100</b>

Настоящая отчетность была составлена и подписана руководителем Общества 24 февраля 2021 г.

## **2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность).**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Каббалкэнерго» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», ПБУ 1/2008 - Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации». Утверждено Приказом Минфина России от 6.10.2008 г. № 106н; Закон №208-ФЗ - Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и другими положениями по бухгалтерскому учету.

### **Неопределенность оценочных значений**

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных факторов хозяйственной деятельности.

### **3. Учетная политика**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения от одного отчетного года к другому принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

#### **4. Основные средства и незавершенное строительство**

##### Учетная политика

Учёт основных средств ведётся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н (с изменениями и дополнениями), и методическими указаниями по бухгалтерскому учёту основных средств, утверждёнными приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Объекты имущества, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (далее – ПБУ 6/01) и стоимостью в размере не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы».

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления, определяемой в соответствии с требованиями ПБУ 6/01.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в

АО «Каббалкэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (в тыс. руб., если не указано иное)

сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Объекты основных средств при принятии к бухгалтерскому учету в зависимости от срока полезного использования, определяемого руководителем Общества, распределяются в группы в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (далее – Постановление № 1).

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с группами амортизируемого имущества.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования объектов основных средств.

Начисление амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объектов основных средств к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости объектов либо списания их с бухгалтерского учета. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования и др.).

Переоценка объектов основных средств не производится.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах/месяцах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

<b>Группы основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования</b>
<b>Здания</b>	70/840 (свыше 30 лет)
<b>Машины и оборудование (кроме офисного)</b>	8/98 (до 10 лет включительно)
<b>Офисное оборудование</b>	6/75 (до 10 лет включительно)
<b>Транспортные средства</b>	5/58 (до 5 лет включительно)
<b>Производственный и хозяйственный инвентарь</b>	8/90 (до 25 лет включительно)

<b>Вычислительная техника и оргтехника</b>	3/36 (до 3 лет включительно)
<b>Измерительные и регулирующие приборы и устройства</b>	10/120 (до 10 лет включительно)

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Информация по группам основных средств, изменениям стоимости и использованию приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.3.1 «Наличие и движение основных средств»

5.3.5 «Иное использование основных средств»

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 28 680 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 26 735 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 26 528 тыс. руб.).

## 5. Финансовые вложения

### Учетная политика

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие единовременно условиям, приведенным в пункте 2 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в отчетности по стоимости его последней оценки.

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

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

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

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом:

- вклады в уставные капиталы других организации (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц финансовых вложений;
- ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг;
- покупные векселя оцениваются при выбытии (оплата за выполненные работы, (товары, работы, услуги)) по себестоимости единицы;
- прочие финансовые вложения – по первоначальной себестоимости каждой выбывающей единицы.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в части финансовых вложений, в которых определена дата погашения (обращения) производится в момент, когда до окончания срока обращения (погашения) остается 365 дней.

Информация о финансовых вложениях приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

#### 5.4.1 «Наличие и движение финансовых вложений»

АО «Каббалкэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (в тыс. руб., если не указано иное)

5.4.2 «Корректировка оценок финансовых вложений»

5.4.3 «Иное использование финансовых вложений»

Структура финансовых вложений с учетом созданного резерва под обесценение:

<b>Финансовые вложения</b>	<b>На 31 декабря 2019 г., тыс. руб.</b>	<b>На 31 декабря 2020 г., тыс. руб.</b>
Финансовые вложения в акции	2 730	2 669
в т.ч.обращаются на рынке ценных бумаг	2 710	2 649
Сумма резерва под обесценение	(20)	(20)
Займы выданные	76 570	76 570
Сумма резерва под обесценение	(76 570)	(76 570)

## **6. Материально-производственные запасы**

### Учетная политика

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001г. № 119н.

В соответствии с п.2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.



При принятии к учету материально-производственных запасов производится их оценка в сумме фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых из бюджета налогов; При отпуске материально-производственных запасов в производство или их ином выбытии, они оцениваются по средней себестоимости каждого вида запасов.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Информация о материально-производственных запасах приведена в следующем приложении к Пояснениям:

5.5.1 «Наличие и движение запасов»

## **7. Дебиторская и кредиторская задолженность**

### Учетная политика

Дебиторская и кредиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами и включает налог на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов.

Расчет резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, а также по прочей дебиторской задолженности осуществляется ежеквартально.

Резервы по сомнительным долгам отражаются в составе прочих расходов.

Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности ская и кредиторская задолженность разделяется на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от ожидаемого срока погашения. В бухгалтерском учете осуществляется перевод долгосрочной задолженности, в части предполагаемой к погашению в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты, в состав краткосрочной задолженности.

Информация о дебиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность»

Информация о кредиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.5 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

5.6.6 «Просроченная кредиторская задолженность»

## **8. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию**

Учетная политика

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.

Информация о движении капитала приведена в Приложении к Пояснениям:

3.1. «Движение капитала»

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию приведена в Приложении к Пояснениям:

2.2 «Прибыль, приходящаяся па одну акцию, разводненная прибыль на акцию»

В 2019-2020гг. не принималось решений о распределении дивидендов Общества.

## 9. Займы и кредиты

### Учетная политика

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08 г. № 107н.

Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

Дополнительные затраты, произведенные Обществом в связи с получением займов и кредитов, учитываются в составе расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты по кредитам отражаются в составе прочих расходов.

## 10. Условные и оценочные обязательства

### Учетная политика

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н.

Величина оценочного обязательства по судебным делам определена на конец каждого отчетного квартала на основании справки юридического отдела, с указанием степени вероятности получения решения не в пользу Общества.

Признание оценочных обязательств производится в бухгалтерском учете на счете учета резервов предстоящих расходов. В составе оценочных обязательств отражается резерв на выплату отпускных, резерв на выплату вознаграждения по итогам года, резерв по судебным разбирательствам, незавершенным на отчетную дату.

Информация о наличии и движении оценочных активов и обязательств представлена в Приложении к Пояснениям:

5.7.1 «Оценочные обязательства»

### **Судебные иски**

По состоянию на 31 декабря 2019 года Обществом создан резерв на покрытие убытков в сумме 18 732 тыс.руб., которые Общество может понести в связи с судебными исками к Обществу.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом создан резерв на покрытие убытков в сумме 37 798 тыс. руб., которые Общество может понести в связи с судебными исками к Обществу со стороны МУП «Каббалккоммунэнерго», ГУП КБР «Чегемэнерго», АО «ГЭС».

### **Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам, квартальную и годовую премию, выплаты членам СД и РК**

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2019 г. в размере 14 630 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы 3 368 тыс. руб., а также в отношении квартальной и годовой премии по результатам выполнения показателей Общества в размере 19 850 тыс.руб., в т.ч. страховые взносы 4 524 тыс. руб., а также в отношении выплат членам СД И РК в размере 1 844 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы 393 тыс. рублей.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. в размере 15 414 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы 3 233 тыс. руб., а также в отношении квартальной и годовой премии по результатам выполнения показателей Общества в размере 3 240 тыс.руб., в т.ч. страховые взносы 978 тыс. руб., а также в отношении выплат членам СД И РК в размере 1 844 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы 393 тыс. рублей.

## **11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

### **Учетная политика**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются доходы от перепродажи электроэнергии и мощности на оптовом и розничном рынках.

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;
- управленческие расходы.

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

Коммерческие расходы ежемесячно полностью списываются со счета счета 44 "Расходы на продажу" в дебет счета 90 "Продажи", "Себестоимость продаж".

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

К коммерческим расходам относятся:

- расходы по покупке мощности;
- расходы по услугам по передаче электроэнергии;
- расходы по прочим работам и услугам;
- общепроизводственные расходы;

Управленческие расходы учитываются на субсчете 44.03 «Управленческие расходы». По окончании отчетного месяца сальдо субсчета 44.03 «Управленческие расходы» списывается в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» и отражается в Отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

Управленческие расходы используются для учета расходов, обеспечивающих функционирование Общества как целостного хозяйствующего субъекта, не связанных непосредственно с выполнением производственных функций в структурных подразделениях основного и вспомогательного производства Общества.

Информация о себестоимости, коммерческих и управленческих расходах представлена в приложении к Пояснениям:

2.1 «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат»

По статье прочие затраты в составе коммерческих расходов отражены услуги по передаче электроэнергии сетевых компаний в сумме 2 407 535 тыс. руб. в 2019 г. и 2 438 672 тыс. руб. в 2020 г.

## **12. Прочие доходы и расходы**

Информация о прочих доходах и расходах приведена в приложении к Пояснениям:

5.11 «Прочие доходы и расходы».

## **13. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02 г. № 114н.

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в приложении 2.3 «Налогообложение прибыли».

Информация об отложенных налогах приведена в приложении 5.7.2 «Отложенные налоги».

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2020 и 2019 годы соотносится с убытком до налогообложения следующим образом:

		За 2020 год	За 2019 год
<b>Убыток до налогообложения, по бухгалтерскому учету</b>	[1]	<b>(882 222)</b>	<b>(847 306)</b>
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	[2]=[1]*[8]	176 444	169 461
<b>Постоянные разницы отчетного периода:</b>	[3]	<b>273 176</b>	<b>659 644</b>
Восстановленный РСД		(19 085)	(53 443)
Вознаграждение (оценочное обязательство)		1 450	-
Резерв по сомнительным долгам		284 019	710 640
Прочие		6 792	2 447
<b>Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:</b>	[4]	<b>42 468</b>	<b>31 427</b>
Убыток прошлых лет		42 468	31 427
<b>Временные разницы отчетного периода:</b>	[5]	<b>604 668</b>	<b>(29 694)</b>
Восстановление оценочных резервов (штрафные санкции)		(504)	(2 438)
Восстановленный РСД		(195 021)	-
Недоиспользованный резерв ПВМ		(12 508)	(2 844)
Недоиспользованный резерв ПВМ страховые взносы		(3 834)	(875)
Вознаграждение (оценочное обязательство)		755	16 776
Резерв по сомнительным долгам		796 421	-
Оценочные обязательства-штрафные санкции по предъявленным искам		19 570	(44 070)
Прочие		(211)	3 757
<b>Временные разницы прошлых отчетных периодов:</b>	[6]	<b>-</b>	<b>-</b>
Убыток прошлых лет		-	-
<b>Налогооблагаемая прибыль</b>	[7]=[1]+[3]+	<b>38 090</b>	<b>(185 929)</b>

<b>(убыток), налоговый учет</b>	[4]+[5]+[6]		
Ставка налога на прибыль, %	[8]	<b>20 %</b>	<b>20%</b>
<b>Налог на прибыль</b>	[9]=[7]*[8]	<b>7 618</b>	<b>-</b>
<b>Признание ОНА на перенос убытков</b>	[10]=50%*[9]	<b>3 809</b>	<b>-</b>

## 14. Денежные средства

### Учетная политика

### Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

### Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей



и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

#### Раскрытие информации

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.

В отчете о движении денежных средств Общества по строке 4122 «Оплата труда» отражены платежи по страховым взносам во внебюджетные фонды в размере 72 623 тыс. руб. за 2020 год и 70 010 тыс. руб. за 2019 год.

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2020 год	2019 год	2018 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	38 872	48 488	49 124
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>38 872</b>	<b>48 488</b>	<b>49 124</b>
Денежные эквиваленты (депозиты)	<b>245 000</b>	-	-

По состоянию на 31.12.2020 г. в составе денежных средств отражены переводы в пути в размере 1 029 тыс. руб.

Денежные средства, размещенные в качестве депозита в сумме 245 000 тыс.руб., отражены в составе денежных средств.

**15. Информация о связанных сторонах**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

В 2019 и 2020 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 2020 году составила 606 тыс. руб., в 2019 году – 1 630 тыс. руб.

Выплата вознаграждений членам ревизионной комиссии в 2020 году составила 255 тыс. руб., в 2019 году – 149 тыс. руб.

Информация об основных операциях со связанными сторонами за 2019 год представлена в таблицах:

Наименование	Виды операций	Дебиторская задолженность на 31.12.2018	Начислено	Погашено	Дебиторская задолженность на 31.12.2019
Публичное акционерное общество "МРСК Северного Кавказа"	Инвестиции в акции МРСК	1 240	1 470	-	2 730
	Компенсация потерь электроэнергии	-	478 781	478 781	-
	в т.ч. не денежными средствами	х	х	478 781	х
	Агентский договор по установке ОДПУ (вознагражд	30	7	37	0

	ение)					
	Реализации электроэнергии	-	38 788	38 799	-	
	Реализация МПЗ	-	241	241	-	
Акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	Предоставленные займы	76 570	-	-	76 570	
	Резервы под обесцененный фин. вложений	(76 570)	-	-	(76 570)	
	Авансы выданные	28	-	-	28	
	Резервы по сомнительным долгам	(28)	-	-	(28)	
	Договор переуступки и прав требования	32 042	-	-	32 042	
	Резервы по сомнительным долгам	(32 042)	-	-	(32 042)	
	Проценты по займам выданным	35 223	-	-	35 223	
	Резервы под обесценение процентов по займам выданным	(35 223)	-	-	(35 223)	
	Публичное акционерное общество	Проценты по предоставле	5 807	-	-	5 807

«Дагестанская энергосбытовая компания»	нному займу				
	Резервы по процентам по предоставленному займу	(5 807)	-	-	(5 807)
	Аренда имущества	1 506	-	1506	
	Резервы по сомнительным долгам	(1 506)	-	(1506)	
	Договор поставки имущества	778			778
	Резервы по сомнительным долгам	(778)			(778)
	Общество с ограниченной ответственностью «Нальчикэнерго»	Реализация электроэнергии	10 627	736	-
Резерв под обесценение дебиторской задолженности		(10 627)	(736)	-	(11 363)
Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»	Расчеты по агентским договорам	1 575	470 868	465 337	7 106
Открытое акционерное общество	Аренда помещения	17	-	-	17

«Южная межрегиональная энергетическая компания»	Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(17)	-	-	(17)
---	--	------	---	---	------

Наименование	Виды операции	Кредиторская задолженность на 31.12.2018	Начислено	Погашено	Кредиторская задолженность на 31.12.2019
Публичное акционерное общество "МРСК Северного Кавказа"	Услуги управления	525	10 679	10 670	534
	Выбытия по агентским договорам	288	5 924	5 923	289
	Услуги по передаче электроэнергии	177 394	1 504 860	1 597 687	84 567
	Услуги по отключению и подключению потребителей	174	1022	1 196	
	Аренда помещений	23	278	301	
	Уступка прав требования	1 098 045	1 078 289	270 234	1 906 100
	Судебные издержки - возмещение госпошлины по решению суда	248	129		377

	Выплаты пеней, штрафов, неустоек признанные или по которым есть решение суда	149 340	114 404	3 295	260 449
Акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	Прочая задолженность	30	-	-	30
Общество с ограниченной ответственностью «Нальчикэнергоосбыт»	Коммунальные услуги	137	-	-	137
Акционерное общество «Мобильные газотурбинные электрогенерации»	Уступка прав требования	-	5	5	-
Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания»	Приобретение электроэнергии и мощности	781	-	-	781
Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»	Расходы по агентским договорам	151	3 802	1 950	2 003

Информация об основных операциях со связанными сторонами за 2020 год представлена в таблицах:

Наименование	Виды операций	Дебиторская задолженность на 31.12.2019	Начислено	Погашено	Дебиторская задолженность на 31.12.2020
Публичное акционерное общество "Россети Северный Кавказ"	Инвестиции в акции МРСК	2 710	481	542	2 649
	Компенсация потерь электроэнергии	-	584 032	579 413	4 619
	Агентский договор по установке ОДПУ (вознаграждение)	-	3	3	-
	Агентское вознаграждение	-	96	96	-
	Поступления пеней, штрафов, неустоек признанных или по которым получено решение суда	-	929	429	500
	Реализации электроэнергии	-	40 374	40 374	-
Акционерное общество энергетики и	Предоставленные займы	76 570	-	-	76 570

электрифика ции «Ингушэнерго»	Резервы под обесценени й фин. вложений	(76 570)	-	-	(76 570)
	Авансы выданные	28	-	-	28
	Резервы по сомнительн ым долгам	(28)	-	-	(28)
	Договор переуступк и прав требования	32 042	-	-	32 042
	Резервы по сомнительн ым долгам	(32 042)	-	-	(32 042)
	Проценты по займам выданным	35 223	-	-	35 223
	Резервы под обесценени е процентов по займам выданным	(35 223)	-	-	(35 223)
	Проценты по предоставле нному займу	5 807	-	-	5 807
Публичное акционерное общество «Дагестанска я энергосбыто вая компания»	Резервы по процентам по предоставле нному займу	(5 807)	-	-	(5 807)



	Договор поставки имущества	778	-	-	778
	Резервы по сомнительным долгам	(778)		-	(778)
Общество с ограниченной ответственностью «Нальчикэнергообит»	Реализация электроэнергии	11 363	-	-	11 363
	Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(11 363)	-	-	(11 363)
Общество с ограниченной ответственностью «Центральный Расчетный Центр»	Доходы от сдачи имущества в аренду	-	304	277	27
	Расчеты по агентским договорам	7 106	1 730 184	1 717 403	19 887
Открытое акционерное общество «Южная межрегиональная энергетическая компания»	Аренда помещения	17	-	-	17
	Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(17)	-	-	(17)

Наименование	Виды операции	Кредиторская задолженность на 31.12.2019	Начислено	Погашено	Кредиторская задолженность на 31.12.2020
--------------	---------------	--	-----------	----------	--

## АО «КаббалЭнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (в тыс. руб., если не указано иное)

					0
Публичное акционерное общество "Россети Северного Кавказа	Услуги управления	534	10 679	10 679	534
	Расчеты с поставщикам и за прочие МТР	-	774		774
	Выбытия по агентским договорам	214	4 389	3 132	1 471
	Услуги по передаче электроэнерг ии	84 657	3 627 723	2 786 938	925 442
	Услуги по отключению и подключени ю потребителе й	-	2 141	1 950	191
	Аренда помещений	-	279	256	23
	Уступка прав требования	1 906 100	-	-	1 906 100
	Судебные издержки - возмещение госпошлины по решению суда	377	-	-	377
	Выбытия по агентским договорам (установка ОДПУ)	75	948	929	94
	Поступления пеней, штрафов, неустоек признанных или по	1 447	-	-	1 447

	которым получено решение суда				
	% за пользование чужими денежными средствами	123 223	165 081	-	288 304
	Выплаты пеней, штрафов, неустоек признанные или по которым есть решение суда	137 226	7 090	-	144 316
Акционерное общество энергетики и электрификации и «Ингушэнерго»	Прочая задолженнос ть	30	-	-	30
Общество с ограниченной ответственност ью «Нальчикэнерг осбыт»	Коммунальн ые услуги	137	-	-	137
Акционерное общество «Мобильные газотурбинные электрогенерац ии»	Расчеты за покупную э/энергию с оптового рынка (Мощность)	-	13	-	13
Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания»	Приобретени е электроэнерг ии и мощности	781	-	-	781

Общество с ограниченной ответственностью «Центральный Расчетный Центр»»	Расходы по агентским договорам	2 003	23 873	25 876	-
---	--------------------------------	-------	--------	--------	---

Вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу (ПБУ 11.2008)

Виды вознаграждений	2019 год	2020 год
Премия	1 224	417
Оплата труда	10 305	6 630
Ежегодный оплачиваемый отпуск	1 048	877
Иные начисления	484	1 934

## 16. События после отчетной даты

Общество не располагает сведениями о событиях или обстоятельствах за пределами периода оценки (как минимум на 12 месяцев с даты финансовой отчетности), которые могут вызвать сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

## 17. Информация об управлении рисками

### Описание основных рисков.

#### *а. Риски роста просроченной и безнадежной задолженности.*

Наиболее существенным риском, присущим деятельности Общества является рост просроченной (сомнительной) дебиторской задолженности за потребленную электроэнергию и, как следствие, ухудшение финансового состояния Общества в связи с увеличением резерва по сомнительным долгам, и, как следствие, рост краткосрочных обязательств Общества перед поставщиками.

Данный риск оценивается как критический с увеличением значимости риска в динамике.

В целях минимизации данного риска Решением Совета директоров ПАО «Россети» от 17.10.2018 (протокол от 17.10.2018 № 326) реализуется дорожная карта по реализации постановления Правительства РФ от 30 апреля 2018 г. № 534 с целью финансового оздоровления группы компаний ПАО

«МРСК Северного Кавказа», в рамках которой предусмотрены следующие меры:

- доведение целевого уровня оплаты поставленной электроэнергии до 100%;
- 100%-й охват претензионно-исковой работой просроченной дебиторской задолженности за поставленную электроэнергию;
- вынесение вопроса о неудовлетворительной платежной дисциплине потребителей (бюджетозависимых, ЖКХ) на уровень республиканских и федеральных органов исполнительной власти,
- введение режима ограничения потребления электроэнергии в отношении должников.

В соответствии с поручением Правительственной комиссии по вопросам социально экономического развития Северо-Кавказского федерального округа от 11.07.2018 № 2 Главам республик СКФО рекомендовано обеспечить:

- 100-процентный уровень оплаты бюджетными организациями и предприятиями жилищно-коммунального хозяйства текущего потребления энергоресурсов в Северо-Кавказском федеральном округе;
- согласование с Минстроем России и утверждение нормативов потребления электрической энергии и газа, стимулирующих потребителей к оборудованию жилых помещений приборами учёта;
- согласование с ФАС России и Минэнерго России и утверждение графиков доведения тарифов на услуги жилищно-коммунального хозяйства до уровня, обеспечивающего 100-процентную оплату по обязательствам перед ресурсоснабжающими организациями;
- при участии Минстроя России разработку программы финансового оздоровления проблемных предприятий жилищно-коммунального комплекса Северо-Кавказского федерального округа, имеющих наибольшую задолженность за услуги по энергоснабжению.

Решением совещания о готовности к обеспечению производства работ группы компаний ПАО «Россети Северный Кавказ» по Программе снижения потерь под председательством первого заместителя Генерального директора-исполнительного директора ПАО «Россети» А.Е. Мурова от 25.09.2020 г. (протокол от 16 октября 2020 года № 74) утверждены целевые показатели деятельности группы компаний ПАО «Россети Северный Кавказ».

*б. Риски, связанные с лишением Общества статусов субъекта ОРЭМ и гарантирующего поставщика.*

Основным риском функционирования гарантирующего поставщика на оптовом рынке является лишение статуса субъекта оптового рынка в связи с увеличением неурегулированной задолженности перед поставщиками оптового рынка электроэнергии (мощности) и, как следствие, возможное лишение Общества статуса «гарантирующий поставщик». 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 компании, определенной по результатам конкурса на право осуществления деятельности в качестве гарантирующего поставщика.

Данный риск оценивается как значимый с увеличением просроченной кредиторской задолженности Общества на ОРЭМ. По состоянию на 31.12.2020 г. размер кредиторской задолженности на ОРЭМ составляет 952,7 млн руб., из нее просроченная по условиям договора – 454,6 млн руб.

В целях урегулирования задолженности перед участниками ОРЭМ Общество подписывает соглашения о реструктуризации задолженности.

*в. Правовые риски и комплаенс-риски.*

Риски, связанные с изменением законодательства, судебной практики по вопросам деятельности Общества, баланса интересов с другими субъектами электроэнергетики. Риски, связанные с санкциями регулирующих органов в связи с возможным несоответствием деятельности Общества требованиям законодательства (в т.ч. антикоррупционного законодательства), локальным нормативным актам, иным обязательным для исполнения регулирующим документам.

Данные риски оцениваются как значимые с увеличением степени значимости риска в динамике.

Для минимизации правовых рисков Общество строит свою деятельность в соответствии с действующим налоговым, гражданским, антимонопольным, природоохранным и иными отраслями законодательства, отслеживает и своевременно реагирует на их изменения.

В целях минимизации комплаенс-рисков и рисков, связанных с неправомерным использованием инсайдерской информации, в Обществе утверждены локальные документы, направленные на повышение эффективности и прозрачности финансово-хозяйственной деятельности Общества, противодействие коррупции. Советом директоров Общества утверждено Положение об Антикоррупционной политике ПАО «Россети» и ДЗО ПАО «Россети». Приказом ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 10.07.2015 № 407 (в ред. от 27.11.2015 № 704) утверждены меры по реализации положений Антикоррупционной политики ПАО «Россети» и ДЗО ПАО «Россети» в филиалах ПАО «МРСК Северного Кавказа».

*г. Финансовые и тарифные риски*

Риски, связанные с изменениями валютных курсов и риски, связанные с изменениями процентных ставок, риски связанные с установлением органами государственного регулирования цен экономически необоснованных тарифов на электроэнергию Общество оценивает, как умеренные и незначительные.

Риски, связанные с влиянием инфляции. Влияние роста потребительских цен на расходы, уровень затрат, уровень рентабельности, и, как следствие, на финансовое состояние и возможность выполнения

обязательств Обществом. Кроме того, инфляция приводит к обесценению просроченной дебиторской задолженности и снижению платежеспособности потребителей электрической энергии. Данный риск оценивается как значимый в связи с наличием у Общества значительного размера просроченной дебиторской задолженности за потребленную электроэнергию.

В целях минимизации данного риска Общество принимает вышеуказанные меры, направленные погашение просроченной задолженности за поставленную электроэнергию, а также меры по снижению операционных расходов на 2-3 процента ежегодно, которые реализуются в ДЗО ПАО «Россети», в рамках исполнения Директивы Правительства Российской Федерации от 16.04.2015 № 2303п-П13.

Приказом ФАС России от 21.11.2017 №1554/17 утверждены новые Методические указания по расчету сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков с использованием метода сравнения аналогов. Указанные Методические указания предполагают расчет сбытовых надбавок на основании установленных эталонов затрат (эталонной выручки), что позволяет минимизировать возможность установления органом регулирования сбытовых надбавок гарантирующего поставщика ниже экономически обоснованного уровня и существенно снижает тарифные риски.

*д. Страновые риски, в том числе риски, связанные с введением чрезвычайного положения, введением ограничительных мер в связи с санитарно-эпидемиологической обстановкой.*

В 2020 году Общество столкнулось с беспрецедентной ситуацией, вызванной коронавирусной пандемией. Общество было вынуждено вести свою деятельность в сложных условиях неблагоприятной санитарно-эпидемической обстановки, которая оказала негативное влияние на платежеспособность потребителей электроэнергии, уровень оплаты поставленной электроэнергии, рост просроченной дебиторской задолженности. На законодательном уровне было приостановлено применение ресурсоснабжающими организациями мер воздействия на неплательщиков-физических лиц, в том числе ограничение режима потребления электроэнергии, взыскание пени за несвоевременную оплату потребленной электроэнергии.

В целях минимизации последствий распространения вирусных заболеваний в группе компаний «Россети Северный Кавказ», с учетом введения режима повышенной готовности, для обеспечения непрерывности производственных и управленческих бизнес-процессов группы компаний «Россети Северный Кавказ», приказами ПАО «Россети» от 16.03.2020 № 113, ПАО «Россети Северный Кавказ» от 18.03.117 № 117 реализованы меры по реорганизации производственных процессов в группе компаний «Россети Северный Кавказ» в период повышенной готовности по эпидемиологическим требованиям, организован Штаб по профилактике и оперативному

реагированию на распространение коронавирусной инфекции группы компаний «Россети – Северный Кавказ».

## 18. Информация о непрерывности деятельности

### 1) Финансовый результат деятельности Общества

Чистый убыток АО «Каббалкэнерго» за 2020 год составил 886 021 тыс. руб. (847 285 тыс. руб. за 2019 год).

### 2) Соотношение текущих активов и обязательств Общества

По состоянию на 31 декабря 2020 г. текущие обязательства АО «Каббалкэнерго» превысили общую сумму его оборотных активов на 1 731 978 тыс. руб. (на 2 108 119 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2019 г.). Существует высокая вероятность того, что в течение последующих 12 месяцев после даты подписания данной отчетности Общество не сможет своевременно выполнить принятые на себя обязательства по погашению кредиторской задолженности.

### 3) Величина отрицательных чистых активов Общества составила:

тыс. руб.				
№	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2019 г.	31.12.2020 г.
1	Стоимость чистых активов	(2 395 305)	(3 242 590)	(4 128 611)
2	Уставный капитал	582 997	582 997	582 997

Согласно ст. 11 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 19.07.2018) "Об акционерных обществах" (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.09.2018) если по окончании второго отчетного года или каждого последующего отчетного года стоимость чистых активов общества окажется меньше величины минимального уставного капитала, Общество не позднее, чем через шесть месяцев после окончания отчетного года, обязано принять решение о своей ликвидации. В настоящее время такое решение не принято.

### 4) Показатели финансового состояния гарантирующего поставщика

Основным риском для деятельности 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, присвоение статуса Гарантирующего поставщика («ГП») на территории Кабардино-Балкарской Республики ПАО «Россети Северный Кавказ».

В отношении АО «Каббалкэнерго» имеется невыполнение части показателей финансового состояния ГП, предусмотренных Постановлением



АО «Каббалкэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (в тыс. руб., если не указано иное)

Правительства РФ № 442 от 04.05.2012 года «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления энергии»:

Показатели финансового состояния гарантирующего поставщика  
АО "Каббалкэнерго" за 4 квартал 2020 года

Показатель	Расчет показателей			Рекомендуемое значение	Контрольный показатель
	Алгоритм определения значения показателя	Факт на 31.12.2020	Факт на 31.12.2019		
Оборачиваемость кредиторской задолженности	$(КЗ_{нп} + КЗ_{кп}) / 2 / \text{ОТГРУЗКА} \times \text{число дней в году}$	241	190	не более 35 дней	не более 40 дней
Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности	$\text{просроченная КЗкп} / \text{КЗкп} \times 100\%$	31%	55%	не более 7%	не более 15%
Лимит долгового покрытия	$(В-Н)/КЗК$	2,1	2,0	Больше или равно 1	Больше или равно 1

5) Структура просроченной кредиторской задолженности

Согласно Регламенту осуществления платежей АО «Каббалкэнерго» расчеты за покупную электроэнергию на оптовом рынке имеют приоритет первоочередных платежей.

Структура просроченной кредиторской задолженности АО «Каббалкэнерго» на отчетные даты представлена ниже:

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Общий объем просроченной КЗ	1 475 729	1 946 491	1 720 337
в том числе:			

<i>перед поставщиками ОРЭМ</i>	-	596 037	516 206
<i>перед сетевыми компаниями</i>	304 762	193 052	195 937
<i>прочая</i>	1 170 967	1 157 402	1 008 194

Просроченная кредиторская задолженность, составляющая 31% на 31.12.2020 от общей кредиторской задолженности, не успевает покрываться поступающими денежными средствами, т.к. средства за поставленную электроэнергию поступают не в полном объеме, вследствие чего происходит рост дебиторской задолженности. Вместе с тем, уровень просроченной задолженности в отчетном году снизился на 470 762 тыс. руб. или на 24 % (с 55% до 31%) благодаря заключению соглашений реструктуризации задолженности с поставщиками ОРЭМ. При этом просроченная кредиторская задолженность перед поставщиками ОРЭМ по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствует.

Данные обстоятельства свидетельствуют о наличии существенной неопределенности в отношении событий, обуславливающих значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно и, вследствие этого, о потенциальной невозможности реализовать активы и выполнять обязательства Общества в ходе своей обычной деятельности. Однако руководство Общества считает возможным продолжение своей деятельности в будущем в связи с указанными ниже факторами:

1. Во избежание рисков лишения статуса субъекта оптового рынка энергии и мощности (далее – ОРЭМ) АО «Каббалкэнерго» принимает возможные меры по обеспечению первоочередности платежей на ОРЭМ.

В целях урегулирования задолженности перед участниками ОРЭМ на заседании Наблюдательного совета Ассоциации НП «Совет рынка» 24 января 2020г. рассмотрен комплекс мер по урегулированию просроченной задолженности энергосбытовых компаний. ПАО «Россети» совместно с ПАО «Россети Северный Кавказ» проведены переговоры с кредиторами АО «Каббалкэнерго» на ОРЭМ, по итогам которых Общество присоединилось к Меморандуму «О стабилизации отношений». Подписаны соглашения об урегулировании задолженности гарантирующих поставщиков республик Северного Кавказа, Республики Тыва и Республики Калмыкия и генерирующих компаний. В результате заключены соглашения по реструктуризации с объемом порядка 85% от задолженности энергосбытовых компаний.

Непосредственно Обществом подписаны соглашения о реструктуризации задолженности перед субъектами ОРЭМ на общую сумму 923,7 млн руб. на срок до 2025 года, с оплатой, начиная с 3 квартала 2020 года.

Кроме того, достигнута договоренность о не начислении пеней и штрафных санкций за просроченную задолженность и не включении вопроса лишения статуса ГП на заседании Наблюдательного совета Ассоциации «НП Совет рынка» при условии выполнения индивидуального графика оплаты по соглашениям реструктуризации задолженности.

2. Продолжают действовать особые условия функционирования оптового и розничного рынка для отдельных частей ценовых зон оптового рынка, установленные Федеральным законом от 29.06.2018 № 172-ФЗ до 2023 года, что предоставляет Обществу возможность покупки на ОРЭМ всего балансового объема электроэнергии и мощности по более низким регулируемым ценам и оказывает положительное влияние на снижение ценовой нагрузки на конечных потребителей, способствует улучшению уровня платежей и снижению темпов роста просроченной дебиторской задолженности за потребленную электроэнергию.

3. Условиями соглашения от 24.09.2018 №09-2293С о порядке реализации установленных постановлением Правительством Российской Федерации от 30.04.2018 № 534 критериев на территории Кабардино-Балкарской Республики, подписанного Минэнерго России, ФАС России, Правительством Кабардино-Балкарской Республики, Минэнерго КБР и ПАО «Россети Северный Кавказ» (как единоличным исполнительным органом АО «Каббалкэнерго»), закреплены обязательства региона по обеспечению исполнения организациями жилищно-коммунального хозяйства и организациями, финансируемыми из бюджета республики и муниципальных бюджетов, обязательств по оплате электрической энергии (мощности). При этом АО «Каббалкэнерго» обязуется исполнять в полном объеме обязательства по оплате электрической энергии и (или) мощности на оптовом рынке и обязательства по оплате услуг по передаче электрической энергии.

1. Согласно протоколу совещания о готовности к обеспечению производства работ группы компаний ПАО «Россети Северный Кавказ» по Программе снижения потерь от 16.10.2020 № 74, проведенного под председательством первого заместителя Генерального директора-исполнительного директора ПАО «Россети» А.Е. Мурова, ПАО «Россети Северный Кавказ» рекомендовано подготовить корректировку Плана развития группы ПАО «Россети Северный Кавказ» и вынести на рассмотрение в ПАО «Россети». По итогам 2020 года актуализированный План развития Группы «Россети Северный Кавказ» одобрен решением Правления ПАО «Россети» от 27.11.2020 г. (протокол от 02.12.2020 №1039/1). Утверждение Плана развития группы «Россети Северный Кавказ» Советом директоров ПАО «Россети» планируется в 1 квартале 2021 года.

Кроме того, в целях финансового оздоровления группы компаний ПАО «МРСК Северного Кавказа» решением Совета директоров ПАО «Россети» от 17.10.2018 г. (протокол от 17.10.2018 № 326) утверждена дорожная карта по

реализации постановления Правительства РФ от 30 апреля 2018 г. № 534, которой предусмотрены следующие меры:

- доведение целевого уровня оплаты поставленной электроэнергии до 100%;

- 100%-й охват претензионно-исковой работой просроченной дебиторской задолженности за поставленную электроэнергию (общий охват претензионно-исковой работы на 31.12.2020г. составляет 99,9% при этом, процент охвата исковой работы по принятым от службы реализации материалам составляет 100%);

- направление предложений по корректировке перечня потребителей электрической энергии (мощности), ограничение режима потребления э/э которых может привести к экономическим, экологическим и социальным последствиям в СКФО;

- вынесение вопроса о неудовлетворительной платежной дисциплине потребителей (бюджетных предприятий, ЖКХ) на уровень республиканских и федеральных органов исполнительной власти, введение режима ограничения потребления электроэнергии в отношении должников по заявкам ГП.

5. В структуре кредиторской задолженности наибольшую долю занимает задолженность компании перед ПАО «Россети Северный Кавказ», которая является единоличным исполнительным органом Общества и входит в группу компаний ПАО «Россети», как и АО «Каббалкэнерго». Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 4 млрд 745 млн руб., в том числе суммарная задолженность перед ПАО «Россети Северный Кавказ» по всем договорам – 3 млрд 269 млн. руб. (69%), из неё просроченная – 1 млрд 084 млн. руб. Учитывая, что ПАО «Россети Северный Кавказ» является единоличным исполнительным органом Общества и ДЗО ПАО «Россети», полагаем, что риск предъявления требований кредиторов о несостоятельности (банкротстве) компании не высок. Кроме того, в целях урегулирования задолженности Общества за услуги по передаче электрической энергии с ПАО «Россети Северный Кавказ» заключено соглашение о реструктуризации задолженности от 30.12.2020 г. на сумму 709,3 млн руб. сроком до 31.12.2025 года.

6. Переход с 2020 года на эталонную выручку при расчете необходимой валовой выручки Общества, утверждаемой органом регулирования тарифов. В соответствии с Графиком поэтапного доведения необходимой валовой выручки гарантирующего поставщика АО «Каббалкэнерго» до эталонной выручки, утвержденного распоряжением Главы Кабардино-Балкарской Республики от 28.12.2017 № 155-РГ и на основании пункта 65 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.12.2011 № 1178, доли эталонной выручки в совокупной величине выручки составляют на 2018 год – 13%, на 2019 год – 70%, на 2020 год – 100%.

Утвержденная необходимая валовая выручка (НВВ) на 2020 год составляет 622 млн руб., что на 136 млн руб. (+28%) выше, чем за 2019 год. Решением органа регулирования об установлении сбытовых надбавок гарантирующего поставщика АО «Каббалкэнерго» от 29.12.2020 года (протокол заседания правления ГКЭТ КБР от 29.12.2020 № 13) на 2021 год утверждена необходимая валовая выручка в размере 631 млн руб., что на 9 млн руб. (+1,4%) больше, чем в 2020 году. Такая динамика НВВ обеспечит Обществу положительную прибыль от продаж и позволит улучшить его финансовое положение.

Таким образом, руководство Общества полагает, что вышеуказанные факторы обеспечат Обществу возможность продолжить свою деятельность не менее 1 года после даты подписания отчетности.

## **19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

#### **Условия ведения деятельности Общества**

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В 2020 году Общество столкнулось с беспрецедентной ситуацией, вызванной коронавирусной пандемией. Общество было вынуждено вести свою деятельность в сложных условиях неблагоприятной санитарно-эпидемической обстановки, которая оказала негативное влияние на платежеспособность потребителей электроэнергии.

В целях предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций постановлением Правительства РФ от 02.04.2020 № 424 "Об особенностях предоставления коммунальных услуг собственникам и пользователям

помещений в многоквартирных домах и жилых домов" до 1 января 2021 года приостановлено:

- применение положений договоров об электроснабжении, газоснабжении, теплоснабжении, водоснабжении и водоотведении, устанавливающих право поставщиков коммунальных ресурсов на взыскание неустойки (штрафа, пени) за несвоевременное и (или) не полностью исполненное обязательство по оплате коммунальных ресурсов;

- ограничение предоставления коммунальных услуг в случае неполной оплаты потребителем коммунальной услуги.

В силу указанного постановления Правительства РФ с 6 апреля 2020 года АО «Каббалкэнерго» приостановило применение мер ограничения режима потребления электроэнергии и взыскание пени за просроченную задолженность неплательщиков за потребленную электроэнергию и, как следствие, снизился уровень платежей за поставленную электроэнергию на розничном рынке: на 7,2% по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (с 91,6% до 84,4%), сократились поступления пени за просроченную задолженность, увеличилась просроченная и сомнительная дебиторская задолженность за потребленную электроэнергию.

В результате недоплаты потребителей электроэнергии и роста сомнительной задолженности за потребленную электроэнергию в 2020 году Обществом получен чистый убыток в размере 886 млн руб. Как следствие этих факторов, снизился уровень расчетов Общества перед сетевыми компаниями за оказанные услуги по передаче электрической энергии и за покупную энергию (мощность) перед поставщиками оптового рынка.

## **Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2020 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества руководством создан по состоянию на 31 декабря 2020 г. в размере 37 798 тыс.руб., на 31 декабря 2019 г. - 18 732 тыс.руб. и 31 декабря 2018 г.- 65 240 тыс.руб.).

## **20. Эффект от изменения учетной политики и изменений в ПБУ 18:**

Эффекта от изменения учетной политики и изменений в ПБУ 18 нет в связи со списанием отложенных налоговых активов в 2018г., 2019г., 2020г.

АО «Каббалкэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (в тыс. руб., если не  
указано иное)

Управляющий директор

А.И.Докшукин

Главный бухгалтер – начальник ОБИДУИ

А.М.Кумехова

г.Нальчик

24 февраля 2021г.





ООО «Эрнст энд Янг»  
Прошито и пронумеровано 96 листа(ов)