

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

Февраль 2022 г.

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

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Кабардино-Балкарского акционерного общества энергетики и электрификации (АО «Каббалкэнерго») за 2021 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	7
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	8

Аудиторское заключение независимого аудитора

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

Отказ от выражения мнения

Мы были привлечены для проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Кабардино-Балкарского акционерного общества энергетики и электрификации (АО «Каббалкэнерго») (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., отчета о финансовых результатах за 2021 год и приложений к ним.

Мы не выражаем мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Вследствие значимости обстоятельства, изложенного в разделе «Основание для отказа от выражения мнения» нашего заключения, мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства, обеспечивающие основание для выражения мнения аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для отказа от выражения мнения

Руководство Общества провело оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, однако, мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении применения руководством принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности. Как следствие, мы не смогли определить, необходимы ли какие-либо корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

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.



Совершенство бизнес,
улучшаем мир

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 ее 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

Наша ответственность заключается в проведении аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в соответствии с Международными стандартами аудита и предоставлении аудиторского заключения. Однако, вследствие значимости вопроса, указанного в разделе «Основание для отказа от выражения мнения» нашего заключения, мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства для обоснования мнения аудитора о данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для 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.

Т.Л. Околотина,
действующая от имени ООО «Эрнст энд Янг»
на основании доверенности от 13 октября 2020 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21906110171)

25 февраля 2022 г.

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.

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.

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 21** 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	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 12 2021
по ОКПО	00104975
ИНН	0711008455
по ОКВЭД 2	35 14
по ОКПО/ОКФС	12267 41
по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес) КБР, г.Нальчик, ул.Щорса, 6
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Эрнст энд Янг"

Идентификационный номер налогоплательщика а аудиторской организации/индивидуального аудитора ИНН 7709383532
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора ОГРН / ОГРНИП 1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2021 (1)	2020 (2)	2019 (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1-5.2.2.	Нематериальные активы	1110			
5.2.2.	в т.ч. незавершенные 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	5 751	11 106	7 063
	земельные участки и объекты природопользования	1151			
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	3 885	3 950	4 015
	другие виды основных средств	1153	1 866	2 365	3 048
5.3.5	незавершенное строительство	1154		4 791	
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств сырья и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1155			
		1156			
5.3.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
5.4.1-5.4.3	Финансовые вложения	1170	2 415	2 649	2 710
	инвестиции в дочерние общества	1171			
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173	2 415	2 649	2 710
	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
	Итого по разделу I	1100	8 166	14 095	10 405
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1-5.5.2	Запасы	1210	2 217	9 678	5 056
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2 217	9 678	5 056
	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	6	3	3
5.6.1-5.6.4	Дебиторская задолженность	1230	128 583	353 543	299 851
	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	128 583	353 543	299 851
	покупатели и заказчики	123201	113 585	308 851	237 303
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	1 366	2 304	4 029
	прочая дебиторская задолженность	123206	13 632	42 388	58 519
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	8 995	283 872	48 488
	касса	1251	218	825	801
	расчетные счета	1252	8 777	37 018	45 700
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254		246 029	1 987
	Прочие оборотные активы	1260	3 403	13 928	16 328
	Итого по разделу II	1200	143 204	661 024	369 726
	БАЛАНС	1600	161 370	676 119	380 131

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 (1)	На 31 декабря 2020 (2)	На 31 декабря 2019 (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
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	(5 665 718)	(4 730 268)	(3 844 247)
	прошлых лет	1371	(4 730 268)	(3 844 247)	(2 996 962)
	отчетного периода	1372	(935 450)	(886 021)	(847 285)
	Итого по разделу III	1300	(5 064 061)	(4 128 611)	(3 242 590)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
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	320	328	338
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	1 392 544	2 410 400	1 144 538
	Итого по разделу IV	1400	1 392 864	2 410 728	1 144 876
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
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	3 437 661	2 334 706	2 422 789
	поставщики и подрядчики	1521	2 273 709	1 099 911	1 156 552
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	865	9 906	9 933
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	416	6 097	5 591
	задолженность по налогам и сборам	1525	17 251	31 447	39 628
	авансы полученные	1526	19 855	71 482	96 420
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527			
	прочая кредиторская задолженность	1528	1 125 565	1 115 863	1 114 665
	Доходы будущих периодов	1530			
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	384 906	58 296	55 066
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	3 822 567	2 393 002	2 477 845
	БАЛАНС	1700	161 370	675 119	380 131

Руководитель (подпись)  А.И. Дощукин Главный бухгалтер

(подпись)

А.М. Кумехова

" 25 " февраля 2022 г.



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 21 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 2021
по ОКПО	00104975
ИНН	0711008455
по ОКВЭД 2	35.14
по ОКПФ/ОКФС	12 267 41
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За	За
			2021 г.	2020 г.
1	2	3	(1)	(2)
			4	5
	Выручка	2110	3 122 449	5 038 615
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111		
	выручка от техприсоединения	2112		
	выручка от организации функционирования и развитию ЭЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	3 115 006	5 035 695
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116		
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	7 443	2 920
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118		
2 1	Себестоимость продаж	2120	(714 059)	(1 183 512)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121		
	себестоимость техприсоединения	2122		
	себестоимость организации функционирования и развитию ЭЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(714 059)	(1 183 512)
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126		
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127		
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128		
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 408 390	3 855 103
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(2 249 392)	(3 531 686)
2.1	Управленческие расходы	2220	(106 580)	(151 762)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	52 418	171 655
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	5 930	5 699
	Проценты к уплате	2330	(204 582)	(164 751)
5.11.	Прочие доходы	2340	511 893	317 110
5.11.	Прочие расходы	2350	(1 301 117)	(1 211 935)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(935 458)	(882 222)
2.3.	Налог на прибыль	2410	178 476	113 316
2.3.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411		(3 809)
2.3.	отложенный налог на прибыль	2412	178 476	117 125
2.3.	Прочее	2460	(178 468)	(117 115)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(935 450)	(886 021)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За	За
			2021 г.	2020 г.
			(1)	(2)
5.1.1. 5.3.1.	СПРАВОЧНО 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	(935 450)	(886 021)
2.2	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-0,00193	-0,00183
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____

(подпись)

А.И. Докшукин

по доверен №51 от 01.01.2022

Главный бухгалтер _____

(подпись)

А.М. Кумехова

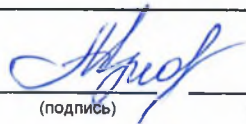
" 25 " февраля 20 22 г.



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

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	714 059	1 183 512
в том числе			
материальные затраты	6511	714 059	1 183 512
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		
Итого себестоимость продаж	6500	714 059	1 183 512
Коммерческие расходы	6550	2 249 392	3 531 686
в том числе			
материальные затраты	6551	515 801	821 811
затраты на оплату труда	6552	106 058	155 943
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	10 701	46 742
амортизация	6554	493	606
прочие затраты	6555	1 616 339	2 506 584
Управленческие расходы	6560	106 580	151 762
в том числе			
материальные затраты	6561	8 719	9 070
затраты на оплату труда	6562	60 797	86 792
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	6 334	25 700
амортизация	6564	70	140
прочие затраты	6565	30 660	30 060

Главный бухгалтер


(подпись)

А.М.Кумехова

(расшифровка подписи)

« 25 » февраля 20 22 г.



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

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(935 450)	(886 021)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(935 450)	(886 021)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года (шт.)	6613	485 419 934	485 419 934
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	6620	-0,001927	-0,001825
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разводненная прибыль на акцию	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Главный бухгалтер


(подпись)

А.М.Кумухова

(расшифровка подписи)

« 25 » февраля 20 22



2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2021 год	За 2021 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(935 458)	(882 222)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(935 458)	(882 222)
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711	43 078	315 641
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	781 525	585 575
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	41	48
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(187 092)	(176 444)
Постоянный налоговый расход (доход)	6722	8 616	63 128
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	178 476	117 125
изменение отложенного налогового актива	67231	178 468	117 115
изменение отложенного налогового обязательства	67232	8	10
Текущий налог на прибыль	6725	0	(3 809)
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	178 476	113 316
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726		
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727		
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	(178 468)	(117 115)
справочно: признание(списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих	67281		
Чистая прибыль (убыток)	6729	(935 450)	(886 021)

Главный бухгалтер



(Handwritten signature)
(подпись)

А.М.Кумехова

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 21**

Организация АО "Каббалкэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности _____

Единица измерения: тыс. руб.

Непубличное Акционерное Общество/

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2021
по ОКПО	00104975
ИНН	0711008455
по ОКВЭД 2	35.14
по ОКФС/ОКФС	12267 41
по ОКЕИ	384

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 19 г. (1)	3100	582 997	-	-	1 043	17 617	(3 844 247)	(3 242 590)
За 20 20 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	-	-	-	-	-	(886 021)	(886 021)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(886 021)	(886 021)
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			x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. (2)	3200	582 997	-	-	1 043	17 617	(4 730 268)	(4 128 611)
За 20 21 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	-	-	-	-	-	(935 450)	(935 450)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(935 450)	(935 450)
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			x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. (3)	3300	582 997	-	-	1 043	17 617	(5 665 718)	(5 064 061)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменение капитала за 2020 год		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(3 242 590)	(935 450)	-	(4 178 040)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(3 242 590)	(935 450)	-	(4 178 040)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(3 844 247)	(935 450)	-	(4 779 697)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(3 844 247)	(935 450)	-	(4 779 697)
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

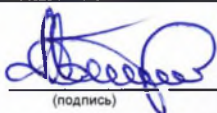
(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	-5 064 061	-4 128 611	-3 242 590

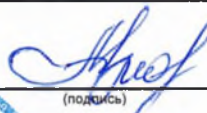
Руководитель



(подпись)

А.И. Докшукин

по довер. №51 от 01.01.2022



(подпись)

А.М. Кумехова

" 25 " февраля 20 22 г.



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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 30 сентября 2021 г. (8)	На 31 декабря 2020 г. (7)	На 31 декабря 2019 г. (6)
1	2	3	4	5	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	5 751	11 106	7 063
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	2 415	2 649	2 710
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	-	340	632
9.	Запасы	1210	2 217	9 678	5 056
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6	3	3
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	128 583	353 543	299 851
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 995	283 872	48 488
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	3 403	13 928	16 328
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		151 370	675 119	380 131
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	320	328	338
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	384 906	58 296	55 056
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 392 544	2 410 400	1 144 538
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	-
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	3 437 661	2 334 706	2 422 789
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		5 215 431	4 803 730	3 622 721
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итога обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		(5 064 061)	(4 128 611)	(3 242 590)

Главный бухгалтер



А.М.Кумехова

(расшифровка подписи)

« 25 » февраля 20 22г.



Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 21 г.

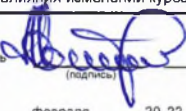
Организация АО "Каббалкэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное Акционерное Общество/
Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: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

Форма по ОКУД	Коды	
	0710005	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2021
по ОКПО	00104975	
ИНН	0711008455	
по ОКВЭД 2	35.14	
по ОКПФ/ОКФС	12267 41	
по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций		2 688 739	3 754 640
Поступления - всего	4110		
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 626 275	3 679 097
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	62 464	75 543
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901		
Платежи - всего	4120	(2 969 545)	(3 524 963)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 116 029)	(3 014 248)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101		
в связи с оплатой труда работников	4122	(332 018)	(321 130)
процентов по долговым обязательствам	4123		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124	(491)	(10 023)
прочие платежи	4129	(521 007)	(179 562)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(280 806)	229 677
Денежные потоки от инвестиционных операций			8
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 2021 г.	За 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	5 929	5 699
в том числе:	4311		
получение кредитов и займов			
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	5 929	5 699
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:	4321		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников			
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	5 929	5 699
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(274 877)	235 384
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	283 872	48 488
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 995	283 872
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель



(подпись)

А.И. Докшукин

по доверен. №51 от 01.01.2022

главный бухгалтер




(подпись)

А.М. Кумехова

(расшифровка подписи)

" 25 " февраля 20 22 г.

5.1. Нематериальные активы
5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель	Код	Период	На начало года				Изменения за период							На конец периода				
			Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость		
																	4	5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы -	5100	за 2021 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего	5110	за 2020 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) в том числе:	5101	за 2021 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
У патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5111	за 2020 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
У правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2021 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
У владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2021 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2020 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5102	за 2021 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5112	за 2020 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		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:	5141	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5151	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5142	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
Справочно из общей суммы НИОКР:	5152	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 20 20 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	спилено 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 5170	за 20 21 г. (1) за 20 20 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161 5171	за 20 21 г. (1) за 20 20 г. (2)	- -				- -
Прочие	5162 5172	за 20 21 г. (1) за 20 20 г. (2)	- -				- -
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180 5190	за 20 21 г. (1) за 20 20 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181 5191	за 20 21 г. (1) за 20 20 г. (2)	- -				- -
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182 5192	за 20 21 г. (1) за 20 20 г. (2)	- -				- -
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183 5193	за 20 21 г. (1) за 20 20 г. (2)	- -				- -
Прочие	5184 5194	за 20 21 г. (1) за 20 20 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 2021 г.	38 905	(32 590)	6 315	-	-	(337)	337	(564)	-	-	38 568	(32 817)	5 751		
в том числе:	5210	за 2020 г.	39 068	(32 005)	7 063	-	-	(163)	163	(748)	-	-	38 905	(32 590)	6 315		
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2021 г.	38 905	(32 590)	6 315	-	-	(337)	337	(564)	-	-	38 568	(32 817)	5 751		
в том числе:	5211	за 2020 г.	39 068	(32 005)	7 063	-	-	(163)	163	(748)	-	-	38 905	(32 590)	6 315		
производственные здания	52011	за 2021 г.	6 231	(2 281)	3 950	-	-	-	-	(65)	-	-	6 231	(2 346)	3 885		
сооружения, кроме ЛЭП	52111	за 2020 г.	6 231	(2 216)	4 015	-	-	-	-	(65)	-	-	6 231	(2 281)	3 950		
линии электропередачи и устройства к ним	52012	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52013	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
производственный и хозяйственный инвентарь	52112	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочие	52113	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	52014	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	52114	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	52015	за 2021 г.	1 877	(1 803)	74	-	-	(81)	81	(6)	-	-	1 796	(1 728)	68		
	52115	за 2020 г.	1 877	(1 797)	80	-	-	-	-	(6)	-	-	1 877	(1 803)	74		
	52016	за 2021 г.	30 797	(28 506)	2 291	-	-	(256)	256	(493)	-	-	30 541	(28 743)	1 798		
	52116	за 2020 г.	30 960	(27 992)	2 968	-	-	(163)	163	(677)	-	-	30 797	(28 506)	2 291		

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода							
			На начало года		выбыло		переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
земельные участки	52021	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52121	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
объекты природопользования	52022	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество, предоставляемое по договору аренды	5222	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2020 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 2021 год	За 2020 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 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 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	13 123	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	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных	
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. (1)	4 791	-	(4 791)	-
в том числе:	5250	за 20 20 г. (2)	4 791	-	-	4 791
незавершенное строительство	5241	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-
	5251	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-
приобретение основных средств	5242	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-
	5252	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-
оборудование к установке	5243	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-
	5244	за 20 21 г. (1)	4 791	-	(4 791)	-
прочие	5254	за 21 20 г. (2)	4 791	-	-	4 791

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 сомни-тельным	в результате хозяйствен-ных операций	поступление иные начисления	начисление резерва	погашение	выБЫТИЕ списание за	списание на	восстановлены	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 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5292	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	52911	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
капитальное строительство	52921	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	52912	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52922	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	52913	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52923	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

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
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 21 г. (1)	21 755	(19 106)	-	-	-	-	(234)	21 755	(19 340)
	5311	за 20 20 г. (2)	21 755	(19 045)	-	-	-	-	(61)	21 755	(19 106)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 21 г. (1)	21 755	(19 106)	-	-	-	-	(234)	21 755	(19 340)
	53121	за 20 20 г. (2)	21 755	(19 045)	-	-	-	-	(61)	21 755	(19 106)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 21 г. (1)	-	-							
	531211	за 20 20 г. (2)	-	-							
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 21 г. (1)	-	-							
	531212	за 20 20 г. (2)	-	-							
прочие	530213	за 20 21 г. (1)	21 755	(19 106)					(234)	21 755	(19 340)
	531213	за 20 20 г. (2)	21 755	(19 045)					(61)	21 755	(19 106)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 21 г. (1)	-	-							
	53122	за 20 20 г. (2)	-	-							
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 21 г. (1)	-	-							
	53123	за 20 20 г. (2)	-	-							
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 21 г. (1)	-	-							
	531231	за 20 20 г. (2)	-	-							
Предоставленные займы	53024	за 20 21 г. (1)	-	-							
	53124	за 20 20 г. (2)	-	-							
Депозитные вклады	53025	за 20 21 г. (1)	-	-							
	53125	за 20 20 г. (2)	-	-							
Прочие	53026	за 20 21 г. (1)	-	-							
	53126	за 20 20 г. (2)	-	-							
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 21 г. (1)	21 735	(19 086)	-	-	-	-	(234)	21 735	(19 320)
	5312	за 20 20 г. (2)	21 735	(19 025)	-	-	-	-	(61)	21 735	(19 086)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 21 г. (1)	21 735	(19 086)	-	-	-	-	(234)	21 735	(19 320)
	53131	за 20 20 г. (2)	21 735	(19 025)	-	-	-	-	(61)	21 735	(19 086)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 21 г. (1)	-	-							
	531311	за 20 20 г. (2)	-	-							
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 21 г. (1)	-	-							
	531312	за 20 20 г. (2)	-	-							
прочие	530313	за 20 21 г. (1)	21 735	(19 086)					(234)	21 735	(19 320)
	531313	за 20 20 г. (2)	21 735	(19 025)					(61)	21 735	(19 086)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 21 г. (1)	-	-							
	53132	за 20 20 г. (2)	-	-							
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 21 г. (1)	-	-							
	53133	за 20 20 г. (2)	-	-							
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 21 г. (1)	-	-							
	531331	за 20 20 г. (2)	-	-							
Прочие	53034	за 20 21 г. (1)	-	-							
	53134	за 20 20 г. (2)	-	-							
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 21 г. (1)	20	(20)						20	(20)
	5313	за 20 20 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			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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ. всего	5305	за 20 21 г. (1)	76 570	(76 570)	-	-	-	-	-	76 570	(76 570)
	5315	за 20 20 г. (2)	76 570	(76 570)	-	-	-	-	-	76 570	(76 570)
Вклады в уставные капиталы других обществ всего	53061	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 21 г. (1)	76 570	(76 570)	-	-	-	-	-	76 570	(76 570)
	53164	за 20 20 г. (2)	76 570	(76 570)	-	-	-	-	-	76 570	(76 570)
Депозитные вклады	53065	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53166	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка		
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Краткосрочные ФБ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53071	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53072	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53073	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:											
	долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
531731		за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53074		за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53174		за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФБ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 21 г. (1)	76 570	(76 570)	-	-	-	-	-	76 570	(76 570)	-
	5317	за 20 20 г. (2)	76 570	(76 570)	-	-	-	-	-	76 570	(76 570)	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 21 г. (1)	98 325	(95 676)	-	-	-	-	(234)	98 325	(95 910)	-
	5310	за 20 20 г. (2)	98 325	(95 615)	-	-	-	-	(61)	98 325	(95 676)	-

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(19 106)	45	(279)	-	(19 340)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	(19 086)	45	(279)	-	(19 320)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	(19 086)	45	(279)	-	(19 320)
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113	(19 086)	45	(279)		(19 320)
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
Краткосрочные финансовые вложения	7200	(76 570)	-	-	-	(76 570)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым 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	72122					-
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	72212					-
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 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 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)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	400	за 20 21 г. (1)	9 678	-	1 194 903	(1 202 364)	-	-	X	2 217	-
	420	за 20 20 г. (2)	5 056	-	735 458	(730 836)	-	-	X	9 678	-
сырье и материалы	401	за 20 21 г. (1)	9 678	-	9 593	(17 054)	-	-		2 217	-
	421	за 20 20 г. (2)	5 056	-	17 138	(12 516)	-	-		9 678	-
незавершенное производство	402	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	422	за 20 20 г. (2)								-	-
товары отгруженные	403	за 20 21 г. (1)	-	-	1 185 310	(1 185 310)				-	-
	423	за 20 20 г. (2)			718 320	(718 320)				-	-
готовая продукция и товары	404	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	424	за 20 20 г. (2)								-	-
прочие запасы и затраты	405	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	425	за 20 20 г. (2)								-	-

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441			
незавершенное производство	5442			
товары отгруженные	5443			
готовая продукция и товары	54441			
прочие запасы и затраты	54442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446			
товары отгруженные	5447			
готовая продукция и товары	5448			
прочие запасы и затраты	5449			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		ПОСТУПЛЕНИЕ					ИЗМЕНЕНИЯ РЕЗЕРВА			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
по передаче электроэнергии	55021	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55221	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по техническому	55022	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55222	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55223	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55224	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по доходам от аренды	55025	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55225	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по прочим	55026	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55226	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года					поступление					перевод из долгов в краткосрочную задолженность	учтенная величина по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	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	
Авансы выданные	5503	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Векселя к получению	5504	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе															
беспроцентные векселя	55051	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55251	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	55052	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55252	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5526	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55261	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55262	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

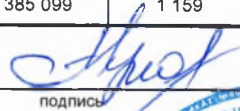
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года					поступление					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15						
1	2	3															
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. (1)	3 371 189	(3 017 646)	3 895 867	-	(759 621)	(3 708 359)	-	347 153	-	3 568 697	(3 430 114)				
	5530	за 20 20 г. (2)	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)				
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 21 г. (1)	2 934 225	(2 625 374)	3 869 709	-	(733 448)	(3 677 630)	-	346 103	-	3 126 304	(3 012 719)				
	5531	за 20 20 г. (2)	2 020 161	(1 782 858)	6 048 736	-	(1 053 273)	(5 134 649)	(23)	210 734	-	2 934 225	(2 625 374)				
в том числе:																	
по передаче электроэнерзии	55111	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	55311	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	55112	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
по техприсоединению	55312	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	55113	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55313	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	55114	за 20 21 г. (1)	2 925 060	(2 616 618)	3 725 145	-	(732 486)	(3 641 241)	-	345 924	-	3 008 964	(3 003 180)				
по перепродаже электроэнергии и мощности	55314	за 20 20 г. (2)	2 011 206	(1 774 227)	6 044 837	-	(1 053 058)	(5 130 960)	(23)	210 644	-	2 925 060	(2 616 618)				
	55115	за 20 21 г. (1)	232	(206)	268	-	-	(294)	-	-	-	206	(206)				
по доходам от аренды	55315	за 20 20 г. (2)	206	(206)	295	-	-	(269)	-	-	-	232	(206)				
	55116	за 20 21 г. (1)	8 933	(8 550)	144 296	-	(962)	(36 095)	-	179	-	117 134	(9 333)				
по прочим	55316	за 20 20 г. (2)	8 749	(8 425)	3 604	-	(215)	(3 420)	-	90	-	8 933	(8 550)				
	5512	за 20 21 г. (1)	32 241	(29 937)	2 581	-	(4 030)	-	511	-	34 822	(33 456)					
Авансы выданные	5532	за 20 20 г. (2)	14 121	(10 092)	18 120	-	(20 868)	-	1 023	-	32 241	(29 937)					
	5513	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Векселя к получению	5533	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5513	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года					ПОСТУПЛЕНИЕ					перевод из Долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15						
1	2	3															
Задолженность участников (учредителей) по вкладам в уставный капитал	5514	за 20 21 г. (1)	-	-													
	5534	за 20 20 г. (2)															
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 21 г. (1)	-	-													
	5535	за 20 20 г. (2)															
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 21 г. (1)	404 723	(362 335)	23 577	-	(22 143)	(30 729)	-	539	-	-	539	-	397 571	(383 939)	
	5536	за 20 20 г. (2)	416 907	(358 388)	39 170	1 036	(6 296)	(52 390)		2 349	-	-	2 349	-	404 723	(362 335)	
в том числе:	55161	за 20 21 г. (1)	-	-													
	55361	за 20 20 г. (2)															
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 21 г. (1)	8 358	-	3 757										12 115	-	
	55362	за 20 20 г. (2)	13 329	-	10 022			(14 993)							8 358	-	
реализация имущества	55163	за 20 21 г. (1)	-	-													
	55363	за 20 20 г. (2)															
прочие	55164	за 20 21 г. (1)	396 365	(362 335)	19 820	1 036	(22 143)	(30 729)		539			539		385 456	(383 939)	
	55364	за 20 20 г. (2)	403 578	(358 388)	29 148	1 036	(6 296)	(37 397)		2 349			2 349		396 365	(362 335)	
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 21 г. (1)	-	-													
	5537	за 20 20 г. (2)															
Задолженность дочерних обществ	55171	за 20 21 г. (1)	-	-													
	55371	за 20 20 г. (2)															
Задолженность зависимых обществ	55172	за 20 21 г. (1)	-	-													
	55372	за 20 20 г. (2)															
Итого	5500	за 20 21 г. (1)	3 371 189	(3 017 646)	3 895 867	-	(759 621)	(3 708 359)		347 153			347 153		3 558 697	(3 430 114)	
	5520	за 20 20 г. (2)	2 451 189	(2 151 338)	6 106 026	1 036	(1 080 437)	(5 187 039)	(23)	214 106			214 106		3 371 189	(3 017 646)	

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)		На 31 декабря 2020 г. (2)		На 31 декабря 2019 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	3 538 491	108 377	3 042 844	25 199	2 132 582	25 424
в том числе:							
покупатели и заказчики,	5641	3 118 765	106 046	2 643 169	17 795	1 760 307	21 628
в том числе							
по передаче электроэнергии	56411						
по теплоснабжению	56412						
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	3 006 417	3 237	2 634 058	16 939	1 751 542	20 993
по доходам от аренды	56415	206		208	2	206	
прочие	56416	112 142	102 809	8 903	854	8 559	635
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645	34 627	1 172	31 247	1 310	12 140	2 049
прочая дебиторская задолженность	5646	385 099	1 159	368 428	6 094	360 135	1 747

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					Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего										
в том числе:										
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5551	за 20 21 г. (1)	2 410 400	-	124 003	-	-	(1 141 859)		1 392 544
	5571	за 20 20 г. (2)	1 144 538	1 154 048	131 423	(6 420)	-	(13 189)		2 410 400
в том числе:										
строительство	5552	за 20 21 г. (1)	1 134 439	-	-	-	-	(1 134 439)		-
прочие	5572	за 20 20 г. (2)	-	1 154 048	-	(6 420)	-	(13 189)		1 134 439
в том числе:										
строительство	55521	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-		-
	55721	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-		-
прочие	55522	за 20 21 г. (1)	1 134 439	-	-	-	-	(1 134 439)		-
	55722	за 20 20 г. (2)	-	1 154 048	-	(6 420)	-	(13 189)		1 134 439
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 21 г. (1)	1 275 961	-	124 003	-	-	(7 420)		1 392 544
	5573	за 20 20 г. (2)	1 144 538	-	131 423	-	-	-		1 275 961
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-		-
	5574	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-		-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-		-
	55741	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-		-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-		-
	55742	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-		-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	5				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. (1)	2 334 706	5 582 757	-	(4 479 802)	-	-	-	3 437 661
	5580	за 20 20 г. (2)	2 422 789	8 549 849	2	(8 446 201)	(2)	(191 731)		2 334 706
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 21 г. (1)	1 099 911	3 397 471	-	(2 223 673)	-	-	-	2 273 709
	5581	за 20 20 г. (2)	1 156 552	5 421 467	-	(5 286 377)	-	(191 731)		1 099 911
в том числе:										
строительство	55611	за 20 21 г. (1)	-							-
	55811	за 20 20 г. (2)								-
прочие	55612	за 20 21 г. (1)	1 099 911	3 397 471		(2 223 673)				2 273 709
	55812	за 20 20 г. (2)	1 156 552	5 421 467		(5 286 377)		(191 731)		1 099 911
Авансы полученные	5562	за 20 21 г. (1)	71 482	1 305 268	-	(1 356 895)	-	-	-	19 855
	5582	за 20 20 г. (2)	96 420	2 186 427	-	(2 211 365)	-	-	-	71 482
в том числе:										
по передаче электроэнергии	55621	за 20 21 г. (1)	-							-
	55821	за 20 20 г. (2)								-
по трансформации	55622	за 20 21 г. (1)	-							-
	55822	за 20 20 г. (2)								-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 21 г. (1)	-							-
	55823	за 20 20 г. (2)								-
опт. передачи электроэнергии и мощности	55624	за 20 21 г. (1)	71 479	1 303 619		(1 355 511)				19 587
	55824	за 20 20 г. (2)	96 420	2 184 594		(2 209 535)				71 479

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода			
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
	55625	за 20 21 г. (1)	-									
по участию в других организациях	55825	за 20 20 г. (2)	-									
	55626	за 20 21 г. (1)	-									
по услугам аренды	55826	за 20 20 г. (2)	-									
	55627	за 20 21 г. (1)	3	1 649		(1 384)					268	
по прочим	55826	за 20 20 г. (2)	-	1 833		(1 830)					3	
	5563	за 20 21 г. (1)	-									
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5583	за 20 20 г. (2)	-									
	5564	за 20 21 г. (1)	-									
Векселя к уплате	5584	за 20 20 г. (2)	-									
	5565	за 20 21 г. (1)	6 097	73 102		(78 783)					416	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5585	за 20 20 г. (2)	5 591	73 336		(72 830)					6 097	
	5586	за 20 21 г. (1)	31 447	118 005		(132 201)					17 251	
Расчеты по налогам и сборам	5586	за 20 20 г. (2)	39 628	135 042	2	(143 223)				(2)	31 447	
	5567	за 20 21 г. (1)	9 906	245 393		(254 434)					865	
Задолженность перед персоналом организации	5587	за 20 20 г. (2)	9 933	247 217		(247 244)					9 906	
	5568	за 20 21 г. (1)	1 115 863	443 518		(433 816)					1 125 565	
Прочая кредиторская задолженность	5588	за 20 20 г. (2)	1 114 665	486 360		(485 162)					1 115 863	
	5569	за 20 21 г. (1)	-	-		-					-	
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 20 г. (2)	-	-		-					-	
	55691	за 20 21 г. (1)	-									
задолженность перед дочерними обществами	55891	за 20 20 г. (2)	-								-	
	55692	за 20 21 г. (1)	-								-	
задолженность перед зависимыми обществами	55892	за 20 20 г. (2)	4 745 106	5 582 757	124 003	(4 479 802)				(1 141 859)	4 830 205	
	5550	за 20 21 г. (1)	3 567 327	9 703 897	131 425	(8 452 621)				(204 920)	4 745 106	
Итого	5570	за 20 20 г. (2)										

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

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		3 413 002	1 475 729	1 946 491
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	2 273 057	346 948	814 801
в т. ч.				
строительство	56911			
прочие	56912	2 273 057	346 948	814 801
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	19 294	18 517	25 457
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697			
Прочая кредиторская задолженность	5698	1 120 651	1 110 264	1 106 233

(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 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7430	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 21 г. (1)	-						-
	7431	за 20 20 г. (2)	-						-
Займы	7412	за 20 21 г. (1)	-						-
	7432	за 20 20 г. (2)	-						-
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7440	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 21 г. (1)	-						-
	7441	за 20 20 г. (2)	-						-
Проценты по кредитам	74211	за 20 21 г. (1)	-						-
	74411	за 20 20 г. (2)	-						-
Займы	7422	за 20 21 г. (1)	-						-
	7442	за 20 20 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
Оценочные обязательства - всего	5700	58 296	388 034	(36 809)	(24 615)	384 906
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	11 684	15 981	(26 829)		836
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	2 340		(142)	(2 198)	-
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	37 798	335 221	(877)	(20 357)	351 785
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704		31 679			31 679
Прочие оценочные обязательства	5705	6 474	5 153	(8 961)	(2 060)	606
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706					
Созданные за счет прочих расходов	5707					
Включенные 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		328
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	247 505	
Результат изменения налоговых ставок	7720	(68 915)	
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		(8)
<i>Справочно:</i> Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	7760	(178 590)	x
Остаток на конец отчетного периода	7800		320

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2021 г. (1)	2020 г. (2)	2019 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	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901								
компенсации чернобыльцам	5902								
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903								
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904								
на вложения во внеоборотные активы	5905								
прочие цели	5906								
из них:									
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		3а 2021 г. (1)		3а 2020 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 в том числе	7910	-	-	-	-
на текущие расходы	7911				
компенсации чернобыльцам	7912				
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913				
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914				
прочие	7915				
из них:					
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 2021 г. (2)	За 2020 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	511 893	317 110
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	73	8
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003	4 805	
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2020 г., выявленная в отчетном периоде	8009	14 402	
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8010	12 876	32 438
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8011	207	14 377
Прибыль до 01.01.2018 г., выявленная в отчетном периоде	8012	23	14 625
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	18 734	23 509
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014		
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016		
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018		
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	45	481
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	347 153	214 106
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	5 136	16 846
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023		
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025		
Страховые выплаты к получению	8026	37	
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	108 402	720

Показатель		3а	2021 г. (2)	3а	2020 г. (2)
Наименование	Код				
1	2				
Прочие расходы всего	8100		(1 301 117)		(1 211 935)
в том числе:					
От реализации основных средств, кроме квартир	8101				
От реализации квартир	8102				
От реализации МПЗ	8103		(7 594)		
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		(727)		(3 357)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110				
Резерв по сомнительным долгам	8111		(759 621)		(1 080 440)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112				
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113				
Резерв по прекращаемой деятельности	8114				
Резерв по оценочным обязательствам	8115		(366 900)		(29 610)
Выбытие активов без дохода	8116				
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117				
Убыток 2020 г., выявленный в отчетном периоде	8118		(15 236)		(29 228)
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8119		(16 599)		(10 113)
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8120		(429)		(3 037)
Убыток до 01.01.2018 г., выявленный в отчетном периоде	8121		(20)		(90)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122		(12 490)		(40 073)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123		(4 454)		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		(279)		(542)
Дисконт по векселям	8125				
Расходы по договорам уступки права требования	8126				
Невозмещаемый НДС	8127		(29)		(80)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128				
Взносы в объединения и фонды	8129		(1 667)		(1 496)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130				
Курсовые разницы	8131				
Судебные издержки	8132		(5 083)		(6 068)
Хищения, недостачи	8133				
Издержки по исполнительному производству	8134				
Погашение стоимости квартир работников	8135				
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136		(3 533)		(2 863)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137		(33)		(51)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138				
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139				(312)
Расходы на благотворительность	8140				
Стоимость погашаемых векселей	8141				
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143				
Уценка объектов основных средств	8144				
Прочие	8145		(106 423)		(4 575)

Руководитель


(подпись)

А.И. Докшукин

по доверен. №51 от 01.01.2022г.

Главный бухгалтер

А.М. Кумехова

« 25 »

февраля

20 22



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Каббалкэнерго»
за 2021 год**

г. Нальчик

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Каббалкэнерго» (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

«Кабардино-Балкарское акционерное общество энергетики и электрификации» является энергосбытовой организацией. 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.

Решением заседания Наблюдательного совета Ассоциации «НП Совет рынка» от 22 июня 2021 года (выписка из протокола № 12/2021 от 22.06.2021) АО «Каббалкэнерго» лишено статуса субъекта оптового рынка, Общество исключено из реестра субъектов оптового рынка. С 1 августа 2021 года в отношении Общества прекращена поставка (покупка) электроэнергии (мощности) на оптовом рынке.

Приказом Министерства энергетики РФ от 29 июня 2021 года № 511 АО «Каббалкэнерго» лишено статуса гарантирующего поставщика, который с 1 августа 2021 года присвоен сетевой организации ПАО «Россети Северный Кавказ».

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 до 01.08.2021 г.

Статус	До 01.08.2021 г. исполняло функции гарантирующего поставщика электрической энергии на территории Кабардино-Балкарской Республики и имело статус субъекта оптового рынка электрической энергии и мощности.
Юридический и почтовый адрес	360000, Кабардино-Балкарская Республика, г.о. Нальчик, ул. Щорса, д. 6
Телефон, факс и адрес электронной почты	8 (8662) 77-32-17, 8 (8662) 77-11-00, office@kabene.ru

Среднесписочная численность персонала Общества за 2021 год составила 368 человек, за 2020 год – 449 человек.

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2021 году:

Управляющий директор – Докшукин Аслан Исуфович, уполномоченный подписывать данную бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основании доверенности №51 от 01.01.2022;

Главный бухгалтер – Кумехова Аза Мурадиновна.

Исполнительные и контролирующие органы.

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

Согласно договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа «Кабардино-Балкарского публичного акционерного общества энергетики и электрификации» от 21.08.2015 № 275/2015 с 21.08.2015г. единоличным исполнительным органом Общества является ПАО «Россети Северный Кавказ».

Генеральный директор ПАО «Россети Северный Кавказ» за 2021 год.

ФИО	Период работы
Левченко Роман Алексеевич	С 6 апреля 2021 г. - исполняющий обязанности генерального директора ПАО "Россети Северный Кавказ"

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 (Председатель Совета директоров)	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»
7.	Солодовник Олег Владимирович	Заместитель генерального директора по безопасности ПАО «МРСК Северного Кавказа»

Решением внеочередного Общего собрания акционеров АО «Каббалкэнерго» от 19.05.2021 (Протокол от 20.05.2021 № 50) утвержден следующий состав Совета директоров:

п/п	ФИО	Должность, место работы (на момент выдвижения кандидата)
1.	Хохульников Никита Валериевич (Председатель Совета директоров)	ВРИО начальника Департамента по работе с дебиторской задолженностью и энергосбытовой деятельностью ПАО «Россети»
2.	Конопелько Владислав Викторович	Генеральный директор ООО «Энергосеть Плюс»
3.	Карелин Костантин	Заместитель генерального директора по экономике ООО «Энергетик»

	Юрьевич	
4.	Саввин Юрий Александрович	Главный эксперт Департамента экономики ПАО «Россети»
5.	Усевич Сергей Александрович	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети Северный Кавказ»»
6.	Палагин Виктор Николаевич	Заместитель Генерального директора по безопасности ПАО «Россети»
7.	Ядыгин Денис Адреевич	Начальник отдела по особо важным банкротствам Правого департамента ПАО «Россети»

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»

Решением годового Общего собрания акционеров 19.05.2021 (Протокол от 29.05.2021 №50) утвержден следующий состав Ревизионной комиссии:

№ п/п	ФИО	Должность, место работы (на момент выдвижения)
1.	Ковалева Светлана Николаевна	Директор по внутреннему аудиту- начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
2.	Царьков Виктор Владимирович	Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
3.	Тришина Светлана Михайловна	Заместитель насальника Департамента внутреннего аудита – начальник Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
4.	Роптанова Елена Михайловна	Заместитель начальника Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
5.	Цыганова Наталья Александровна	Главный эксперт Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»

Аудитор Общества – Лидер коллективного участника - Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг» (юридический адрес: 115035, Российская Федерация, г. Москва, набережная Садовническая, дом 77, стр. 1), 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. Член коллективного участника АО Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ».

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

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 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:	
	31.12.2020	31.12.2021
Наименование зарегистрированного лица		
Акционеры - физические лица (индивидуально менее 5%)	7,28	7,28
Акционеры - физические лица (индивидуально более 5 %)	7,55	
Общество с ограниченной ответственностью "Альфа-Мед"	13	13
Акционеры - юридические лица (индивидуально менее 5%)	4,72	4,72
Номинальный держатель:	67,45	74,99
Акционеры - физические лица (индивидуально более 5 %)		7,55
<i>в том числе доля ПАО «Россети» от общей доли владельцев акций - клиентов номинальных держателей</i>	65,27	65,27
Номинальный держатель Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	2,18	2,18
<i>Итого:</i>	100	100

Настоящая отчетность была составлена и подписана руководителем Общества 25 февраля 2022 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;
- 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 2021 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 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 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:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	70/840 (свыше 30 лет)
Машины и оборудование (кроме офисного)	8/98 (до 10 лет включительно)
Офисное оборудование	6/75 (до 10 лет включительно)
Транспортные средства	5/58 (до 5 лет включительно)
Производственный и хозяйственный инвентарь	8/90 (до 25 лет включительно)
Вычислительная техника и оргтехника	3/36 (до 3 лет включительно)
Измерительные и регулирующие приборы и устройства	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).

Применение ФСБУ 6(2020) «Основные средства» будет отражено в учетной политике Общества в 2022 году. Эффект по будущему применению ФСБУ 6(2020) «Основные средства» не существенный.

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 2021 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 28 367 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 28 680 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 26 735 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»

5.4.2 «Корректировка оценок финансовых вложений»

5.4.3 «Иное использование финансовых вложений»

Структура финансовых вложений с учетом созданного резерва под обесценение:

Финансовые вложения	На 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2021 г., тыс. руб.
Финансовые вложения в акции	2 669	2 435
в т.ч. обращаются на рынке ценных бумаг	2 649	2 415
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

Запасы – активы, предназначенные для производства продукции (работ, услуг), а также для перепродажи и для управленческих нужд.

В соответствии с п. 2-5 ФСБУ 5/2019 запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана;

определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

К запасам относятся:

сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

незавершенное производство;

объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Общества.

Запасами не признаются:

финансовые вложения, включая предназначенные для перепродажи,

материальные ценности других лиц, находящиеся у Общества в связи с оказанием этим лицам услуг по закупке, хранению, транспортировке, доработке, переработке, сервисному обслуживанию, продаже по агентским

договорам, договорам комиссии, складского хранения, транспортной экспедиции, подряда, поставки.

Запасы, в соответствии с п. 5 ФСБУ 5/2019, приобретенные у других лиц, признаются в бухгалтерском учете в момент перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода.

Переход указанных рисков и выгод происходит одновременно с получением Обществом права собственности на соответствующее имущество или с фактическим получением этого имущества:

- при приобретении запасов на внутреннем рынке - дата перехода права собственности от продавца к покупателю определяется в соответствии с условиями договора купли-продажи. Если в договоре купли-продажи момент перехода права собственности не определен, то он определяется в соответствии с нормами ГК РФ. В случае если риски и выгоды в соответствии с условием договора переходят раньше, чем право собственности, то запасы признаются в момент перехода рисков и выгод;

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.

Неотфактурованными поставками считаются запасы, поступившие в Общество, на которые отсутствуют документы поставщика (счет, платежное требование, платежное требование - поручение или другие документы, принятые для расчетов с поставщиком).

Не признаются неотфактурованными поставками:

поставки, по которым отсутствуют счета-фактуры, поступившие, но не оплаченные запасы, на которые имеются расчетные документы.

Если расчетные документы на неотфактурованные поставки получены в том же месяце, либо в следующем месяце до составления в бухгалтерских службах соответствующих регистров по приходу запасов, они учитываются в общеустановленном порядке.

Запасы, поступившие без расчетных документов, принимаются к бухгалтерскому учету по учетным ценам и отражаются на счетах учета запасов (в зависимости от их назначения) обособленно на отдельном складе счета 10 «Материалы».

Запасы, поступившие в рамках неотфактурованных поставок, в отношении которых имеется неуверенность в их принадлежности Обществу (не определен поставщик, содержание поставки и т.п.) до момента их идентификации принимаются к учету в качестве запасов. Такие запасы хранятся на складах обособленно и до выяснения результатов приемки не могут расходоваться.

Общество обеспечивает надлежащий контроль (в том числе с использованием забалансового учета) наличия и движения таких запасов.

Запасы списываются:

одновременно с признанием выручки от их продажи;

при выбытии в случаях, отличных от продажи;

при возникновении обстоятельств, в связи с которыми Общество не ожидает поступления экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов.

Операции, приводящие к изменению вида запасов (отпуск запасов в производство, выпуск продукции, отгрузка готовой продукции, товаров покупателю до признания выручки), не являются основанием прекращения признания запасов активами.

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода:

в котором признана выручка от продажи этих запасов;

в котором данное выбытие (списание) произошло, в случаях, отличных от продажи запасов.

Расходы от списания запасов при продаже учитываются обособленно от расходов от списания запасов при выбытии в случаях, отличных от продажи.

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 дебиторская 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 на одну акцию, разведенная прибыль на акцию»

В 2020-2021гг. 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 2021 года Обществом создан резерв на покрытие убытков в сумме 383 464 тыс. руб., которые Общество может понести в связи с судебными исками к Обществу со стороны Филиала ПАО «Россети Северный Кавказ»-«Каббалкэнерго», МУП «Каббалккоммунэнерго», ГУП КБР «Чегемэнерго», ИФНС России №2 по г. Нальчику.

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 2021 г. в размере 837 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы 250 тыс. руб., а также в отношении выплат членам РК в размере 280 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы 76 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 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 2 438 672 тыс. руб. в 2020 г. и 1 544 086 тыс. руб. в 2021 г.

12. Прочие доходы и расходы

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

5.11 «Прочие доходы и расходы».

Коммерческие и управленческие расходы с августа 2021г. в сумме 60 206 тыс. руб., 42 821 тыс. руб. соответственно, отражены в прочих расходах в связи с лишением статуса гарантирующего поставщика электроэнергии АО «Каббалкэнерго».

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 2021 годы соотносится с (убытком) до налогообложения следующим образом:

		За 2020 год	За 2021 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	[1]	(882 222)	(935 457)
Сумма условного дохода (условного расхода) по налогу на прибыль	[2]=[1]*[8]	176 444	187 091
Постоянные разницы отчетного периода:	[3]	273 176	43 078
Восстановленный РСД		(19 085)	
Вознаграждение (оценочное обязательство)		1 450	1 171
Резерв по сомнительным долгам		284 019	
Прочие		6 792	9 624
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:	[4]	42 468	32 283
Убыток прошлых лет		42 468	32 283
Временные разницы отчетного периода:	[5]	604 668	738 507
Восстановление оценочных резервов (штрафные санкции)		(504)	(877)
Восстановленный РСД		(195 021)	(347 153)
Недоиспользованный резерв ПВМ		(12 508)	(3 098)
Недоиспользованный резерв ПВМ страховые взносы		(3 834)	(885)

Вознаграждение (оценочное обязательство)		755	(269)
Резерв по сомнительным долгам		796 421	759 621
Оценочные обязательства-штрафные санкции по предъявленным искам		19 570	346 543
Прочие		(211)	(15 375)
Временные разницы прошлых отчетных периодов:	[6]	-	
Убыток прошлых лет		-	
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	[7]=[1]+[3] +[5]+[6]	38 090	(153 872)
Ставка налога на прибыль, %	[8]	20 %	20%
Налог на прибыль	[9]=[7]*[8]	7 618	-
Признание ОНА на перенос убытков	[10]=50%*[9]	3 809	-

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 78 621 тыс. руб. за 2021 год.

В отчете о движении денежных средств Общества по строке 4119 «Прочие поступления» отражены свернуто собранные платежи по агентскому договору с Филиалом ПАО «Россети Северный Кавказ» в размере 55 029 тыс.руб. за 2021 год. Фактически собрано платежей в размере 81 029 тыс.руб., перечислено вознаграждение в размере 26 000 тыс.руб..

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

	2021 год	2020 год	2019 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	8 995	38 872	48 488
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	8 995	38 872	48 488

Денежные эквиваленты (депозиты)	-	245 000	-
---------------------------------	---	---------	---

Компания имеет ограничения на использование денежных средств на банковских счетах на сумму 8 777 тыс. руб. на 31 декабря 2021 года, в связи с тем, что в отношении Компании введена процедура наблюдения.

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 2021 году – 3 147 тыс. руб.

Выплата вознаграждений членам ревизионной комиссии в 2020 году составила 255 тыс. руб., в 2021 году – 257 тыс. руб.

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	-

Наименование	Виды операций	Дебиторская задолженность на 31.12.2019	Начислено	Погашено	Дебиторская задолженность на 31.12.2020
	ние				
	Поступления пеней, штрафов, неустоек признанных или по которым получено решение суда	-	929	429	500
	Реализации электроэнергии	-	40 374	40 374	-
Акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	Предоставленные займы	76 570	-	-	76 570
	Резервы под обесценение фин. вложений	(76 570)	-	-	(76 570)
	Авансы выданные	28	-	-	28
	Резервы по сомнительным долгам	(28)	-	-	(28)
	Договор переуступки прав требования	32 042	-	-	32 042
	Резервы по сомнительным долгам	(32 042)	-	-	(32 042)

Наименование	Виды операций	Дебиторская задолженность на 31.12.2019	Начислено	Погашено	Дебиторская задолженность на 31.12.2020
Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»	Проценты по займам выданным	35 223	-	-	35 223
	Резервы под обесценение процентов по займам выданным	(35 223)	-	-	(35 223)
	Проценты по предоставленному займу	5 807	-	-	5 807
	Резервы по процентам по предоставленному займу	(5 807)	-	-	(5 807)
	Договор поставки имущества	778	-	-	778
	Резервы по сомнительным долгам	(778)	-	-	(778)
	Общество с ограниченной ответственностью «Нальчикэнергосбыт»	Реализация электроэнергии	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

Наименование	Виды операций	Дебиторская задолженность на 31.12.2019	Начислено	Погашено	Дебиторская задолженность на 31.12.2020
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
Публичное акционерное общество "Россети Северный Кавказ»	Услуги управления	534	10 679	10 679	534
	Расчеты с поставщиками за прочие МТР	-	774		774
	Выбытия по агентским договорам	214	4 389	3 132	1 471
	Услуги по передаче электроэнергии	84 657	3 627 723	2 786 938	925 442
	Услуги по отключению и подключению потребителей	-	2 140	1 950	190
	Аренда помещений	-	279	256	23
	Уступка прав требования	1 906 100	-	-	1 906 100
	Судебные	377	-	-	377

Наименование	Виды операции	Кредиторская задолженность на 31.12.2019	Начислено	Погашено	Кредиторская задолженность на 31.12.2020
	издержки - возмещение госпошлины по решению суда				
	Выбытия по агентским договорам (установка ОДПУ)	75	948	929	94
	Поступления пеней, штрафов, неустоек признанных или по которым получено решение суда	1 447	-	-	1 447
	% 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 «Ингушэнерго»	Прочая задолженность	30	-	-	30
Общество с ограниченной ответственностью	Коммунальные услуги	137	-	-	137

Наименование	Виды операции	Кредиторская задолженность на 31.12.2019	Начислено	Погашено	Кредиторская задолженность на 31.12.2020
«Нальчикэнергобыт»					
Акционерное общество «Мобильные газотурбинные электрогенерации»	Расчеты за покупную э/энергию с оптового рынка (Мощность)	-	13	-	13
Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания»	Приобретение электроэнергии и мощности	781	-	-	781
Общество с ограниченной ответственностью «Центральный Расчетный Центр»	Расходы по агентским договорам	2 003	23 873	25 876	-

Информация об основных операциях со связанными сторонами за 2021 год представлена в таблицах:

Наименование	Виды операций	Дебиторская задолженность на 31.12.2020	Начислено	Погашено	Дебиторская задолженность на 31.12.2021
Публичное акционерное общество	Инвестиции в акции МРСК	2 649	45	279	2 415

Наименование	Виды операций	Дебиторская задолженность на 31.12.2020	Начислено	Погашено	Дебиторская задолженность на 31.12.2021
"Россети Северный Кавказ"	Компенсация потерь электроэнергии	4 619	489 336	490 986	2 969
	Прочая реализация	-	5 837		5 837
	Агентское вознаграждение	-	129 457	27 494	101 963
	Поступления пеней, штрафов, неустоек признанных или по которым получено решение суда	500	300	500	300
	Реализации электроэнергии	-	22 285	22 285	-
	Проценты по предоставленному займу	5 807	-	-	5 807
Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»	Резервы по процентам по предоставленному займу	(5 807)	-	-	(5 807)
	Договор поставки имущества	778	-	-	778
	Резервы по сомнительным долгам	(778)		-	(778)
	Доходы от сдачи имущества в аренду	27	271	298	-
Общество с ограниченной ответственностью					

Наименование	Виды операций	Дебиторская задолженность на 31.12.2020	Начислено	Погашено	Дебиторская задолженность на 31.12.2021
«Центральный Расчетный Центр»	Расчеты по агентским договорам	19 887	1 035 421	1 055 013	295
	Аренда помещения	17	-	-	17
Открытое акционерное общество «Южная межрегиональная энергетическая компания»	Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(17)	-	-	(17)

Наименование	Виды операции	Кредиторская задолженность на 31.12.2020	Начислено	Погашено	Кредиторская задолженность на 31.12.2021
Публичное акционерное общество "Россети Северного Кавказа"	Услуги управления	534	10 679	10 679	534
	Расчеты с поставщиками за прочие МТР	774			774
	Хоз. нужды		389	389	
	Выбытия по агентским договорам	1 471	8 635	3 165	6 941
	Поступление по агентскому договору	-	113 205	130 046	16 841
	Услуги по передаче электроэнергии	925 442	2 469 347	2 580 947	813 842

Наименование	Виды операции	Кредиторская задолженность на 31.12.2020	Начислено	Погашено	Кредиторская задолженность на 31.12.2021
	Услуги по отключению и подключению потребителей	190	7 931	2 856	5 265
	Аренда помещений	23	255	255	23
	Уступка прав требования	1 906 100	-	12	1 284 400
	Судебные издержки - возмещение госпошлины по решению суда	377		377	-
	Выбытия по агентским договорам (установка ОДПУ)	95	606	620	81
	Поступления пеней, штрафов, неустоек признанных или по которым получено решение суда	1 447	29		1 476
	% за пользование чужими денежными средствами	288 304	197 143		485 447
	Выплаты пеней, штрафов, неустоек признанные или по которым есть решение суда	144 316		137 226	7 090

Наименование	Виды операции	Кредиторская задолженность на 31.12.2020	Начислено	Погашено	Кредиторская задолженность на 31.12.2021
Акционерное общество «Мобильные газотурбинные электрогенерации»	Расчеты за покупную э/энергию оптового рынка (Мощность)	13		13	
Общество с ограниченной ответственностью «Центральный Расчетный Центр»»	Расходы по агентским договорам		14 660	14 660	-

Вознаграждения, начисленные ключевому управленческому персоналу
(ПБУ 11/2008)

Виды вознаграждений	Количество куп	2020 год
Премия	5	417
Оплата труда	5	6 630
Ежегодный оплачиваемый отпуск	5	877
Иные начисления	5	1 934

Виды вознаграждений	2020 год	2021 год
Премия	4	666
Оплата труда	4	6 115
Ежегодный оплачиваемый отпуск	4	467
Иные начисления	4	18

16. События после отчетной даты

Определением Арбитражного суда КБР по делу №А20-3791/2021 от 26.10.2021 г. заявление АО «Каббалкэнерго» признано обоснованным, в

отношении Общества введена процедура банкротства - наблюдение сроком на три месяца – до 27.01.2022 года, внешним управляющим назначен Юдаков Виктор Владимирович - член Саморегулируемой межрегиональной общественной организации «Ассоциация антикризисных управляющих».

Длительность процесса банкротства и ликвидация Общества будут зависеть от дальнейших действий временного управляющего и решений Арбитражного суда КБР, а также заявленных требований кредиторов Общества.

Определением Арбитражного суда КБР от 27.01.2022 по делу №А20-3791/2021 рассмотрение итогов процедуры наблюдения в отношении АО «Каббалкэнерго» отложено на 28.02.2022 по ходатайству временного управляющего Юдакова В.В. до формирования реестра требований кредиторов и проведения первого собрания кредиторов должника. Полный текст определения на сайте арбитражного суда еще не опубликован.

Реестр кредиторов Общества еще не сформирован, отчет по итогам наблюдения временным управляющим еще не представлен.

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.

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, 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 критический.

Вследствие неисполнения Обществом обязательств по оплате электрической энергии (мощности) за два и более расчетных периода по договорам, заключенным на оптовом рынке электрической энергии и

мощности, решением заседания Наблюдательного совета Ассоциации «НП Совет рынка» от 22 июня 2021 года (выписка из протокола № 12/2021 от 22.06.2021) АО «Каббалкэнерго» лишено статуса субъекта оптового рынка, Общество исключено из реестра субъектов оптового рынка, в отношении Общества прекращена поставка (покупка) электроэнергии (мощности) на оптовом рынке с 01.08.2021 г.

Приказом Министерства энергетики РФ от 29 июня 2021 года № 511 АО «Каббалкэнерго» лишено статуса гарантирующего поставщика, который с 01.08.2021 г. присвоен сетевой организации ПАО «Россети Северный Кавказ».

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, 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 меры, направленные на взыскание просроченной задолженности за поставленную электроэнергию в судебном порядке.

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 последствиями коронавирусной пандемии, которая продолжилась в отчетном 2021 году. 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.

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 2021 год составил 935 450 тыс. руб. (за 2020 год - 886 021 тыс. руб.).

2) Соотношение текущих активов и обязательств Общества

По состоянию на 31 декабря 2021 г. текущие обязательства АО «Каббалкэнерго» превысили общую сумму его оборотных активов на 3 679 363 тыс. рублей.

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:

№	Наименование	тыс. руб.		
		31.12.2019 г.	31.12.2020 г.	31.12.2021 г.
1	Стоимость чистых активов	(3 242 590)	(4 128 611)	(5 064 061)

2	Уставный капитал	582 997	582 997	582 997
---	------------------	---------	---------	---------

Чистые активы Общества за рассматриваемый период ниже уставного капитала (583 997 тыс. руб.) и имеют отрицательное значение (-5 064 061 тыс. руб.). Причиной такого соотношения являются убытки отчетного года и прошлых лет. Отрицательная рентабельность деятельности прошлых лет обусловлена в основном получением убытков от создания резервов по сомнительным долгам и списания долгов, нереальных к взысканию.

Согласно ст. 11 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 19.07.2018) "Об акционерных обществах" 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.

Руководствуясь статьями 3, 9, 37, 38 Федерального закона Российской Федерации от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», 18.08.2021 г. Общество обратилось в Арбитражный суд Кабардино-Балкарской Республики с заявлением о признании АО «Каббалкэнерго» несостоятельным (банкротом). Определением Арбитражного суда Кабардино-Балкарской Республики по делу № А20-3791/2021 от 26.10.2021 г. заявление АО «Каббалкэнерго» признано обоснованным, в отношении Общества введена процедура наблюдения.

5) Структура просроченной кредиторской задолженности

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

Наименование	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Общий объем просроченной КЗ	3 413 002	1 475 729	1 946 491
в том числе:			
перед поставщиками ОРЭМ	1 225 728	-	596 037
перед сетевыми компаниями	993 940	304 762	193 052
прочая	1 193 334	1 170 967	1 157 402

Просроченная кредиторская задолженность, составляющая 71% на 31.12.2021 от общей кредиторской задолженности, не покрывается поступающими денежными средствами, т.к. средства за поставленную электроэнергию поступают не в полном объеме. В связи с расторжением соглашений реструктуризации задолженности с поставщиками ОРЭМ и сетевыми компаниями уровень просроченной задолженности в отчетном году увеличился на 1 937 273 тыс. руб. или на 40 % (с 31% до 71%).

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.

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода его реформирования, 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 и инфляция остаются высокими. Совокупность этих факторов приводит к снижению доступности капитала, увеличению его стоимости, к обесценению просроченной дебиторской задолженности и снижению платежеспособности потребителей электрической энергии, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что негативно влияет на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Кроме того на финансовое состояние Общества оказывают влияние последствия коронавирусной пандемии, которая продолжилась в отчетном 2021 году. Общество вынуждено вести свою деятельность в сложных условиях неблагоприятной санитарно-эпидемической обстановки, которая оказывает негативное влияние на платежеспособность потребителей электроэнергии, уровень оплаты поставленной электроэнергии, рост просроченной дебиторской задолженности.

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 2021 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 2021 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 2021 г. в размере 383 464 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. - 37 798 тыс. руб. и 31 декабря 2019 г. - 18 732 тыс. руб.).

И.О. Управляющего директора

А.И. Докшукин

Главный бухгалтер – начальник ОБИЧУиО

А.М. Кумехова

г. Нальчик

25 февраля 2022 г.



ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 88 листа(ов)