

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
**Кабардино-Балкарского акционерного общества
энергетики и электрификации (АО «Каббалкэнерго»)**
за 2019 год

Февраль 2020 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 2019 год:	
Бухгалтерский баланс	7
Отчет о финансовых результатах	9
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	10

Аудиторское заключение независимого аудитора

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

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Кабардино-Балкарского акционерного общества энергетики и электрификации (АО «Каббалкэнерго») (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., отчета о финансовых результатах за 2019 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с 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. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 18 «Информация о непрерывности деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что Общество понесло чистый убыток в сумме 847 285 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2019 г., и на эту дату краткосрочные обязательства Общества превысили его оборотные активы на 2 108 119 тыс. руб. Как указано в пункте 18 «Информация о непрерывности деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, эти события или условия, а также прочие изложенные обстоятельства, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности и включил в аудиторское заключение от 20 февраля 2018 г. раздел «Важные обстоятельства», привлекающий внимание к тому, что Общество понесло чистый убыток в течение года, закончившегося 31 декабря 2017 г., на эту дату текущие обязательства превысили общую сумму его активов, а также за 2015-2017 годы не были выполнены контрольные показатели финансового состояния гарантирующего поставщика, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 4 мая 2012 г. № 442.

Ответственность руководства и совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

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

Д.Ю. Прохоров
Старший менеджер
ООО «Эрнст энд Янг»

25 февраля 2020 г.

Сведения об аудируемом лице

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

Сведения об аудиторе

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 19 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.
Местонахождение (адрес)
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Коды
Форма по ОКУД 0710001
Дата (число, месяц, год) 31 12 2019
по ОКПО 00104975
ИНН 0711008455
по ОКВЭД 2 35.14
по ОКФС/ОКФС 12267 41
по ОКЕИ 384

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
			2019 г. (1)	2018 г. (2)	2017 г. (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110			
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111			
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120			
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	7 063	8 276	10 865
	земельные участки и объекты природопользования	1151			
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	4 015	4 080	4 145
	другие виды основных средств	1153	3 048	4 196	6 720
5.3.5.	незавершенное строительство	1154			
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1155			
		1156			
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	20
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	2 710	1 240	1 674
	инвестиции в дочерние общества	1171			
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173	2 710	1 240	1 674
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	финансовые вложения	1175			
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	56 609
	Прочие внеоборотные активы	1190	632	140	244
	Итого по разделу I	1100	10 405	9 656	69 412
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1-5.5.2.	Запасы	1210	5 056	5 449	4 956
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	5 056	5 449	4 956
	затраты в незавершенном производстве	1212			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213			
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1215			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	-	-
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	299 851	253 662	270 768
	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	299 851	253 662	270 768
	покупатели и заказчики	123201	237 303	207 779	208 057
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	4 029	1 706	2 671
	прочая дебиторская задолженность	123206	58 519	44 177	60 040
5.4.1-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	20
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241			
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	20
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	48 488	49 124	20 162
	касса	1251	801	1 107	620
	расчетные счета	1252	45 700	48 017	19 542
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254	1 987	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	16 328	15 102	12 980
	Итого по разделу II	1200	369 726	323 337	308 886
	БАЛАНС	1600	380 131	332 993	378 298

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (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	(3 844 247)	(2 996 962)	(2 217 460)
	прошлых лет	1371	(2 996 962)	(2 217 460)	(1 435 121)
	отчетного периода	1372	(847 285)	(779 502)	(782 339)
	Итого по разделу III	1300	(3 242 590)	(2 395 305)	(1 615 803)
	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	338	359	393
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	1 144 538	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 144 876	359	393
	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	2 422 789	2 642 230	1 855 217
	поставщики и подрядчики	1521	1 156 552	1 177 285	838 805
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	9 933	9 936	9 867
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	5 591	4 893	4 506
	задолженность по налогам и сборам	1525	39 628	14 509	13 181
	авансы полученные	1526	96 420	84 322	71 500
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527			
	прочая кредиторская задолженность	1528	1 114 665	1 351 285	917 358
	Доходы будущих периодов	1530			
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	55 056	85 709	138 491
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	2 477 845	2 727 939	1 993 708
	БАЛАНС	1700	380 131	332 993	378 298

Управляющий директор

(подпись)

А.И. Доклукин

по довер. №80 от 01.01.2020

Главный бухгалтер

(подпись)

А.М.Кумехова

(расшифровка подписи)

" 25 " февраля 20 20 г.



Отчет о финансовых результатах
за _____ год 20 19 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	
Дата (число, месяц, год)	0710002	
по ОКПО	31 12 2019	
ИНН	00104975	
по ОКВЭД 2	0711008455	
по ОКОПФ/ОКФС	12267 41	
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019 г. (1)	За 2018 г. (2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	4 855 471	4 452 031
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111		
	выручка от техприсоединения	2112		
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	4 852 370	4 449 135
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116		
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	3 101	2 896
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118		
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(1 190 602)	(1 125 822)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121		
	себестоимость техприсоединения	2122		
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(1 190 602)	(1 125 822)
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126		
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127		
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128		
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 664 869	3 326 209
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(3 455 469)	(3 299 972)
2.1.	Управленческие расходы	2220	(159 500)	(156 914)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	49 900	(130 677)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	567	3 047
	Проценты к уплате	2330	-	(17 675)
5.11.	Прочие доходы	2340	107 245	167 142
5.11.	Прочие расходы	2350	(1 005 018)	(745 349)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(847 306)	(723 512)
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410		
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	138 214	78 528
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	21	34
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	66 140
2.3.	Прочее	2460	-	(122 164)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(847 285)	(779 502)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019 г. (1)	За 2018 г. (2)
5.1.1. 5.3.1.	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(847 285)	(779 502)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-0,00175	-0,00161
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Управляющий директор  А.И. Докшукин
(подпись) по довер. №8044/0001/2019 главный бухгалтер

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

" 25 " февраля 20 20 г.



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

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	1 190 602	1 125 822
в том числе			
материальные затраты	6511	1 190 602	1 125 822
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	1 190 602	1 125 822
Коммерческие расходы	6550	3 455 469	3 299 972
в том числе			
материальные затраты	6551	772 195	680 665
затраты на оплату труда	6552	163 578	165 506
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	48 642	48 748
амортизация	6554	861	1 744
прочие затраты	6555	2 470 193	2 403 309
Управленческие расходы	6560	159 500	156 914
в том числе			
материальные затраты	6561	10 389	10 183
затраты на оплату труда	6562	88 865	87 181
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	26 059	25 764
амортизация	6564	347	854
прочие затраты	6565	33 840	32 932



(Handwritten signature)
(подпись)

А.М.Кумехова
(расшифровка подписи)

25 » февраля 20 20 г.

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

Показатель		За	За
Наименование	Код	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(847 285)	(779 502)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(847 285)	(779 502)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	485 419 934	485 419 934
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	-0,001746	-0,001606
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.Кумехова

(расшифровка подписи)

« 25 » февраля 20 20 г.



2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(847 306)	(723 512)
в том числе облагаемая по ставке:			
20%	67101	(847 306)	(723 512)
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711	691 071	392 641
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	156 131	330 700
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	104	171
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(169 461)	(144 702)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	138 214	78 528
Изменение отложенного налогового актива	6723	31 226	66 140
Изменение отложенного налогового обязательства	6724	21	34
Текущий налог на прибыль	6725		
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726		896
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727		(311)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	(31 226)	(122 749)
справочно: из них суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива или вида обязательств	67281		
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6729	(847 285)	(779 502)

Главный бухгалтер



(подпись)

А.М.Кумехова

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 19**

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

		Коды	
Форма по ОКУД		0710004	
Дата (число, месяц, год)	31 12 2019		
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 17 г. (1)	3100	582 997	-	-	1 043	17 617	(2 217 460)	(1 615 803)
<u>За 20 18 г.</u>	(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	-	-	-	-	-	(779 502)	(779 502)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(779 502)	(779 502)
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 18 г. (2)	3200	582 997	-	-	1 043	17 617	(2 996 962)	(2 395 305)
<u>За 20 19 г.</u>	(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	-	-	-	-	-	(847 285)	(847 285)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(847 285)	(847 285)
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 19 г. (3)	3300	582 997	-	-	1 043	17 617	(3 844 247)	(3 242 590)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменение капитала за 2018 год		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(1 615 803)	(779 502)	-	(2 395 305)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(1 615 803)	(779 502)	-	(2 395 305)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(2 217 460)	(779 502)		(2 996 962)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				-
исправлением ошибок	3421				-
после корректировок	3501	(2 217 460)	(779 502)	-	(2 996 962)
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

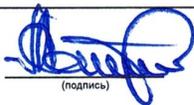
(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	-3 242 590	-2 395 305	-1 615 803

Управляющий директор


(подпись)

А.И. Докшукин
по довер. №80 от 01.01.2020

Главный бухгалтер


(подпись)

А.М. Кумехова

" 25 " февраля 20 20 г.



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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2019 г. (8)	На 31 декабря 2018 г. (7)	На 31 декабря 2017 г. (6)
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	7 063	8 276	10 865
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	20
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	2 710	1 240	1 694
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	632	140	56 853
9.	Запасы	1210	5 056	5 449	4 956
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	-	-
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	299 851	253 662	270 768
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	48 488	49 124	20 162
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	16 328	15 102	12 980
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		380 131	332 993	378 298
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	338	359	393
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	55 056	85 709	138 491
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 144 538	-	-
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	-
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	2 422 789	2 642 230	1 855 217
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		3 622 721	2 728 298	1 994 101
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итога обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		(3 242 590)	(2 395 305)	(1 615 803)

Главный бухгалтер



А.М. Кумехова
(расшифровка подписи)

« 25 » февраля 20 20 г.



Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 19 г.

Форма по ОКУД	0710005	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2019
по ОКПО	00104975	
ИНН	0711008455	
по ОКВЭД 2	35.14	
по ОКФС/ОКФС	12267	41
по ОКЕИ	384	

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

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций		3 882 246	3 576 643
Поступления - всего	4110		
в том числе:	4111	3 623 315	3 452 531
от продажи продукции, товаров, работ и услуг			
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	258 931	124 112
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901		
Платежи - всего	4120	(3 890 211)	(3 548 643)
в том числе:	4121	(2 967 688)	(2 661 042)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги			
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101		
в связи с оплатой труда работников	4122	(249 028)	(326 778)
процентов по долговым обязательствам	4123		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124		
прочие платежи	4129	(673 495)	(560 823)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(7 965)	28 000
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
в том числе:	4211		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)			
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:	4221		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов			
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		

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций		7 329	962
Поступление - всего	4310		
в том числе:	4311		
получение кредитов и займов			
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		
	4312		
денежных вкладов собственников (участников)			
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		
	4313		
от выпуска акций, увеличения долей участия			
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301		
	4314		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.			
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
	4319	7 329	962
прочие поступления	431901		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний			
	4320		
Платежи - всего			
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		
	4322		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)			
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201		
	4323		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов			
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		
	4329		
прочие платежи	432901		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям			
	4300	7 329	962
Сальдо денежных потоков от финансовых операций			
	4400	(636)	28 962
Сальдо денежных потоков за отчетный период			
	4450	49 124	20 162
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода			
	4500	48 488	49 124
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода			
	4490		
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			

Руководитель

(подпись)

А.И.Докукин

по дов.№80 от 01.01.2019г.

" 25 " февраля 20 20 г.



(подпись)

А.М.Кумехова

(расшифровка подписи)

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	Переоценка		Накопленная амортизация	Первоначальная рыночная стоимость	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
													Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2018 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2019 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2019 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51111	за 2018 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2019 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2018 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2019 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2018 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5102	за 2019 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2018 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						7	8					9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
НИОКР - всего	5140	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5150	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-		
из них:												
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5151	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие	5142	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5152	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-		
Справочно из общей суммы НИОКР:												
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5153	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5154	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-		

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5170	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-
В том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 19 г. (1)	-				-
	5171	за 20 18 г. (2)					-
Прочие	5162	за 20 19 г. (1)	-				-
	5172	за 20 18 г. (2)					-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5190	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-
В том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 19 г. (1)	-				-
	5191	за 20 18 г. (2)					-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 19 г. (1)	-				-
	5192	за 20 18 г. (2)					-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 19 г. (1)	-				-
	5193	за 20 18 г. (2)					-
Прочие	5184	за 20 19 г. (1)	-				-
	5194	за 20 18 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 2019 г.	42 374	(34 098)	8 276	-	-	(3 306)	3 304	(1 211)	-	-	39 068	(32 005)	7 063		
	5210	за 2018 г.	43 751	(32 886)	10 865	-	-	(1 377)	1 377	(2 589)	-	-	42 374	(34 098)	8 276		
в том числе:																	
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2019 г.	42 374	(34 098)	8 276	-	-	(3 306)	3 304	(1 211)	-	-	39 068	(32 005)	7 063		
	5211	за 2018 г.	43 751	(32 886)	10 865	-	-	(1 377)	1 377	(2 589)	-	-	42 374	(34 098)	8 276		
в том числе:																	
производственные здания	52011	за 2019 г.	6 231	(2 151)	4 080	-	-	-	-	(65)	-	-	6 231	(2 216)	4 015		
	52111	за 2018 г.	6 231	(2 086)	4 145	-	-	-	-	(65)	-	-	6 231	(2 151)	4 080		
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	52112	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	52113	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	52114	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2019 г.	1 881	(1 730)	151	-	-	(4)	4	(71)	-	-	1 877	(1 797)	80		
	52115	за 2018 г.	1 881	(1 554)	327	-	-	-	-	(176)	-	-	1 881	(1 730)	151		
прочие	52016	за 2019 г.	34 262	(30 217)	4 045	-	-	(3 302)	3 300	(1 075)	-	-	30 960	(27 992)	2 968		
	52116	за 2018 г.	35 639	(29 246)	6 393	-	-	(1 377)	1 377	(2 348)	-	-	34 262	(30 217)	4 045		

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода						
			На начало года			выбыло			пероценки		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость				накопленная амортизация	
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
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 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5212	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки	52021	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
объекты природопользования	52121	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	52022	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	52122	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5203	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество для передачи в лизинг	5213	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	5230	за 2018 г.	726	(706)	20	-	-	(726)	726	(20)	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество для передачи в лизинг	5231	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	5232	за 2018 г.	726	(706)	20	-	(726)	726	(20)	-	-	-	-	-	-

(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 2019 год	За 2018 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 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	1 377
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	56 196	56 196	56 196
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		На конец периода		
			На начало года	затраты за период			
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
в том числе:	5250	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	5241	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5251	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	5242	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5252	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-
оборудование к установке	5243	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5253	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-
прочие	5244	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5254	за 21 18 г. (2)	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		Выбытие							На конец периода		
			На начало года	в результате хозяйствен	в результате хоз	поступление	наименование резерва	погашение	списание за	списание на	восстановлен	учетные по условиям	учетные 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 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5292	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
капитальное строительство	52911	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52921	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	52912	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52922	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	52913	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52923	за 20 18 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 19 г. (1)	21 755	(20 515)	-	-	-	-	1 470	21 755	(19 045)
	5311	за 20 18 г. (2)	21 755	(20 081)	-	-	-	-	(434)	21 755	(20 515)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 19 г. (1)	21 755	(20 515)	-	-	-	-	1 470	21 755	(19 045)
	53121	за 20 18 г. (2)	21 755	(20 081)	-	-	-	-	(434)	21 755	(20 515)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	531211	за 20 18 г. (2)								-	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	531212	за 20 18 г. (2)								-	-
прочие	530213	за 20 19 г. (1)	21 755	(20 515)					1 470	21 755	(19 045)
	531213	за 20 18 г. (2)	21 755	(20 081)					(434)	21 755	(20 515)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	53122	за 20 18 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	53123	за 20 18 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	531231	за 20 18 г. (2)								-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	53124	за 20 18 г. (2)								-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	53125	за 20 18 г. (2)								-	-
Прочие	53026	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	53126	за 20 18 г. (2)								-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 19 г. (1)	21 735	(20 495)	-	-	-	-	1 470	21 735	(19 025)
	5312	за 20 18 г. (2)	21 735	(20 061)	-	-	-	-	(434)	21 735	(20 495)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 19 г. (1)	21 735	(20 495)	-	-	-	-	1 470	21 735	(19 025)
	53131	за 20 18 г. (2)	21 735	(20 061)	-	-	-	-	(434)	21 735	(20 495)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	531311	за 20 18 г. (2)								-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	531312	за 20 18 г. (2)								-	-
прочие	530313	за 20 19 г. (1)	21 735	(20 495)					1 470	21 735	(19 025)
	531313	за 20 18 г. (2)	21 735	(20 061)					(434)	21 735	(20 495)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	53132	за 20 18 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	53133	за 20 18 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	531331	за 20 18 г. (2)								-	-
Прочие	53034	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	53134	за 20 18 г. (2)								-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 19 г. (1)	20	(20)						20	(20)
	5313	за 20 18 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		6	Изменения за период		10	На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ- всего	5305	за 20 19 г. (1)	76 570	(76 570)	-	-	-	-	-	76 570	(76 570)
	5315	за 20 18 г. (2)	76 590	(76 570)	-	(20)	-	-	-	76 570	(76 570)
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 19 г. (1)	76 570	(76 570)	-	-	-	-	-	76 570	(76 570)
	53164	за 20 18 г. (2)	76 570	(76 570)	-	-	-	-	-	76 570	(76 570)
Депозитные вклады	53065	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 18 г. (2)	20	-	-	(20)	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53166	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		6	Изменения за период			На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка		поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 19 г. (1)	76 570	(76 570)	-	-	-	-	-	76 570	(76 570)
	5317	за 20 18 г. (2)	76 590	(76 570)	-	(20)	-	-	-	76 570	(76 570)
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 19 г. (1)	98 325	(97 085)	-	-	-	-	1 470	98 325	(95 615)
	5310	за 20 18 г. (2)	98 345	(96 651)	-	(20)	-	-	(434)	98 325	(97 085)

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(20 515)	2 557	(1 087)	-	(19 045)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	(20 495)	2 557	(1 087)	-	(19 025)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	(20 495)	2 557	(1 087)	-	(19 025)
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113	(20 495)	2 557	(1 087)		(19 025)
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	7213					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211					-
Прочие	7222					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	(76 570)	-	-	-	(76 570)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72311					-
зависимых хозяйственных обществ	72312					-
прочие	72313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331					-
Предоставленные займы	7234	(76 570)				(76 570)
Депозитные вклады	7235					-
Прочие	7236					-

5.4.3. Иное использование финансовых вложений*

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе:				
облигации	5321			
векселя	5322			
акции	5323			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325			
в том числе:				
облигации	5326			
векселя	5327			
акции	5328			
Иное использование финансовых вложений	5329			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 19 г. (1)	8 356	(2 907)	1 204 747	(1 208 047)	2 907	-	X	5 056	-
	5420	за 20 18 г. (2)	7 863	(2 907)	1 141 312	(1 140 819)	-	-	X	8 356	(2 907)
сырье и материалы	5401	за 20 19 г. (1)	8 356	(2 907)	13 230	(16 530)	2 907	-	-	5 056	-
	5421	за 20 18 г. (2)	7 863	(2 907)	14 461	(13 968)	-	-	-	8 356	(2 907)
незавершенное производство	5402	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 20 19 г. (1)	-	-	1 191 517	(1 191 517)	-	-	-	-	-
	5423	за 20 18 г. (2)	-	-	1 126 851	(1 126 851)	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 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						перевод		учтенная 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	из долго- в краткую срочную задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего	5521	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по телприсоединению	55022	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55222	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55226	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период											На конец периода			
			На начало года		ПОСТУПЛЕНИЕ					использование				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															
Авансы выданные	5503	за 20 19 г. (1)	-	-													
	5523	за 20 18 г. (2)	-	-													
Векселя к получению	5504	за 20 19 г. (1)	-	-													
	5524	за 20 18 г. (2)	-	-													
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 19 г. (1)	-	-													
	5525	за 20 18 г. (2)	-	-													
в том числе:																	
беспроцентные векселя	55051	за 20 19 г. (1)	-	-													
	55251	за 20 18 г. (2)	-	-													
прочие	55052	за 20 19 г. (1)	-	-													
	55252	за 20 18 г. (2)	-	-													
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 19 г. (1)	-	-													
	5526	за 20 18 г. (2)	-	-													
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 19 г. (1)	-	-													
	55261	за 20 18 г. (2)	-	-													
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 19 г. (1)	-	-													
	55262	за 20 18 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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 19 г. (1)	1 762 095	(1 508 433)	6 303 546	211 834	(7 10 641)	(5 810 561)	(14 295)	(1 430)	53 441	-	2 451 189	(2 151 338)	
	5530	за 20 18 г. (2)	1 638 071	(1 367 303)	5 296 353	-	(404 346)	(4 986 705)	(184 311)	(1 313)	78 905	-	1 762 095	(1 508 433)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 19 г. (1)	1 554 169	(1 346 390)	5 832 190	-	(496 115)	(5 352 023)	(14 147)	(28)	45 500	-	2 020 161	(1 782 858)	
	5531	за 20 18 г. (2)	1 417 232	(1 209 175)	5 233 951	-	(395 304)	(4 916 283)	(180 276)	(455)	77 813	-	1 554 169	(1 346 390)	
в том числе:															
по передаче	55111	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
электроэнергии	55311	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по техприсоединению	55312	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55313	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55114	за 20 18 г. (2)	1 543 405	(1 336 324)	5 828 105	-	(495 993)	(5 346 129)	(14 147)	(28)	43 943	-	2 011 206	(1 774 227)	
по передаче электроэнергии и мощности	55314	за 20 19 г. (1)	1 367 962	(1 163 244)	4 526 092	-	(389 094)	(4 169 918)	(180 276)	(455)	35 738	-	1 543 405	(1 336 324)	
	55115	за 20 18 г. (2)	1 712	(1 712)	28	-	-	(1 534)	-	-	1 506	-	206	(206)	
по доходам от аренды	55315	за 20 19 г. (1)	1 712	(1 712)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 712	(1 712)	
	55116	за 20 18 г. (2)	9 052	(8 354)	4 057	-	(122)	(4 360)	-	-	51	-	8 749	(8 425)	
по прочим	55316	за 20 19 г. (1)	47 558	(44 219)	707 859	-	(6 210)	(746 365)	-	-	42 075	-	9 052	(8 354)	
	5512	за 20 18 г. (2)	11 824	(10 118)	431 530	-	(6)	(429 233)	-	-	32	-	14 121	(10 092)	
Авансы выданные	5532	за 20 19 г. (1)	12 868	(10 197)	43 154	-	(660)	(43 645)	(553)	-	186	-	11 824	(10 118)	
	5513	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Векселя к получению	5533	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		ПОСТУПЛЕНИЕ						перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	уценная 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
задолженность учеников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 19 г. (1)	196 102	(151 925)	39 826	211 834	(214 520)	(29 305)	(148)	(1 402)	7 909	-	416 907	(358 388)
	5536	за 20 18 г. (2)	207 971	(147 931)	19 248	-	(8 382)	(26 777)	(3 482)	(858)	906	-	196 102	(151 925)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 19 г. (1)	15 058	-	5 334	-	-	(5 661)	-	(1 402)	-	-	13 329	-
	55362	за 20 18 г. (2)	17 365	(201)	(1 248)	-	-	(201)	-	(858)	-	-	15 058	-
реализация имущества	55163	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55363	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55164	за 20 19 г. (1)	181 044	(151 925)	34 492	211 834	(214 520)	(23 644)	(148)	(148)	7 909	-	403 578	(358 388)
	55364	за 20 18 г. (2)	190 606	(147 730)	20 496	-	(8 382)	(26 777)	(3 281)	(3 281)	906	-	181 044	(151 925)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55371	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 19 г. (1)	1 762 095	(1 508 433)	6 303 546	211 834	(710 641)	(5 810 561)	(14 295)	(1 430)	53 441	-	2 451 189	(2 151 338)
	5520	за 20 18 г. (2)	1 638 071	(1 367 303)	5 296 353	-	(404 346)	(4 986 705)	(184 311)	(1 313)	78 905	-	1 762 095	(1 508 433)

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. (1)		На 31 декабря 2018 г. (2)		На 31 декабря 2017 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	2 132 582	25 424	1 481 866	3 757	1 397 198	29 974
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	1 760 307	21 628	1 316 066	-	1 235 239	26 144
по передаче электроэнергии	56411						
по техприсоединению	56412						
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	1 751 542	20 993	1 306 537		1 186 517	23 273
по доходам от аренды	56415	206		1 712		1 632	
прочие	56416	8 559	635	7 817		47 090	2 871
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645	12 140	2 049	11 663	1 545	12 274	2 076
прочая дебиторская задолженность	5646	360 135	1 747	154 137	2 212	149 685	1 754

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	8	9		
				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	5551	за 20 19 г. (1)	-	1 078 290	66 248	-	-	-	-	1 144 538
	5571	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
спроительство	55521	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	55721	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55522	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	55722	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 19 г. (1)	-	1 078 290	66 248	-	-	-	-	1 144 538
	5573	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
зadolженность перед дочерними обществами	55541	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
зadolженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 18 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 долго- в краткосрочную 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
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 20 19 г. (1)	2 642 230	8 185 600	-	(8 404 956)	(85)	-	2 422 789
	5580	за 20 18 г. (2)	1 855 217	8 862 825	-	(8 075 495)	(317)	-	2 642 230
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 19 г. (1)	1 177 285	5 354 322	-	(5 375 055)	-	-	1 156 552
	5581	за 20 18 г. (2)	838 805	4 982 406	-	(4 643 926)	-	-	1 177 285
в том числе:									
строительство	55611	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55811	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55612	за 20 19 г. (1)	1 177 285	5 354 322	-	(5 375 055)	-	-	1 156 552
	55812	за 20 18 г. (2)	838 805	4 982 406	-	(4 643 926)	-	-	1 177 285
Авансы полученные	5562	за 20 19 г. (1)	84 322	2 284 606	-	(2 272 423)	(85)	-	96 420
	5582	за 20 18 г. (2)	71 500	2 442 516	-	(2 429 502)	(192)	-	84 322
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55821	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по лизингованию	55622	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55822	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 19 г. (1)	84 322	2 282 654	-	(2 270 471)	(85)	-	96 420
	55824	за 20 18 г. (2)	71 500	2 441 253	-	(2 428 239)	(192)	-	84 322

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода			
				поступление	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность				
										в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
по участию в других организациях	55625	за 20 19 г. (1)	-									
	55825	за 20 18 г. (2)										
по услугам аренды	55626	за 20 19 г. (1)	-									
	55826	за 20 18 г. (2)										
по прочим	55627	за 20 19 г. (1)	-	1 952		(1 952)						
	55826	за 20 18 г. (2)		1 263		(1 263)						
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 19 г. (1)	-									
	5583	за 20 18 г. (2)	-									
Векселя к уплате	5564	за 20 19 г. (1)	-									
	5584	за 20 18 г. (2)	-									
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 19 г. (1)	4 893	70 871		(70 173)						5 591
	5585	за 20 18 г. (2)	4 506	67 325		(66 938)						4 893
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 19 г. (1)	14 509	119 476		(94 357)						39 628
	5586	за 20 18 г. (2)	13 181	79 901		(78 573)						14 509
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 19 г. (1)	9 936	240 484		(240 487)						9 933
	5587	за 20 18 г. (2)	9 867	258 263		(258 194)						9 936
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 19 г. (1)	1 351 285	115 841		(352 461)						1 114 665
	5588	за 20 18 г. (2)	917 358	1 032 414		(598 362)		(125)				1 351 285
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 19 г. (1)	-	-		-						-
	5589	за 20 18 г. (2)	-	-		-						-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 19 г. (1)	-									-
	55891	за 20 18 г. (2)	-									-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 19 г. (1)	-									-
	55892	за 20 18 г. (2)	-									-
Итого	5550	за 20 19 г. (1)	2 642 230	9 263 890	66 248	(8 404 956)	(85)	-				3 567 327
	5570	за 20 18 г. (2)	1 855 217	8 862 825	-	(8 075 495)	(317)	-				2 642 230

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

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		1 946 491	1 720 337	1 345 179
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	814 801	714 729	413 369
<i>в т. ч.</i>				
<i>строительство</i>	56911			
<i>прочие</i>	56912	814 801	714 729	413 369
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	25 457	22 216	16 091
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697			
Прочая кредиторская задолженность	5698	1 106 233	983 392	915 719

(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 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7430	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 19 г. (1)	-						-
	7431	за 20 18 г. (2)	-						-
Займы	7412	за 20 19 г. (1)	-						-
	7432	за 20 18 г. (2)	-						-
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7440	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 19 г. (1)	-						-
	7441	за 20 18 г. (2)							-
Проценты по кредитам	74211	за 20 19 г. (1)	-						-
	74411	за 20 18 г. (2)							-
Займы	7422	за 20 19 г. (1)	-						-
	7442	за 20 18 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	85 709	79 170	(103 629)	(6 194)	55 056
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	12 118	17 086	(17 941)		11 263
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	3 511	9 354	(667)	(2 844)	9 354
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	65 240	29 240	(73 273)	(2 475)	18 732
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704					-
Прочие оценочные обязательства	5705	4 840	23 490	(11 748)	(875)	15 707
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	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700		-	1 794	359
Доход	7710	832 000	166 400		
Расход	7720	(82 385)	(16 477)	(104)	(21)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	(749 615)	(149 923)		
Остаток на конец отчетного периода	7800	-	-	1 690	338

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2019 г. (1)	2018 г. (2)	2017 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801			
векселя	5802	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	58021			
из него:	58021			
объекты основных средств	58022			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58023			
прочее	5803			
прочие полученные	5803			
Выданные под собственные обязательства– всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811			
векселя	5812	-	-	-
имущество, переданное в залог	58121			
из него:	58121			
объекты основных средств	58122			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58123			
прочее	58123			
прочие выданные	5813			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.9. Государственная помощь

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

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Показатель	Код	За 2019 г. (1)		За 2018 г. (2)	
		Подлежит возврату	фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
на текущие расходы	7911				
компенсации чернобыльцам	7912				
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913				
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914				
прочие	7915				
<i>из них:</i>					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний	7921				
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922				

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

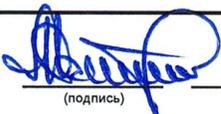
* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2019 г. (1)	За 2018 г. (1)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	107 245	167 142
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	13	659
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003	201	-
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8009	7 211	-
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8010	3 376	15 416
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8011	2 324	3 460
Прибыль до 01.01.2016 г., выявленная в отчетном периоде	8012	509	424
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	27 514	21 305
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	85	317
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	2 557	-
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	53 443	78 905
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	6 194	46 023
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	3 195	-
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025		
Страховые выплаты к получению	8026	45	68
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	578	565

Показатель		3а 2019 г. (1)	3а 2018 г. (1)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(1 005 018)	(745 349)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103	(3 437)	-
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108		
Расходы по оплате услуг банков	8109	(3 827)	(3 034)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110		
Резерв по сомнительным долгам	8111	(710 640)	(404 346)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(288)	-
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(29 240)	(153 536)
Выбытие активов без дохода	8116		
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(16 009)	(38 612)
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(11 377)	(5 861)
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(2 602)	(10 679)
Убыток до 01.01.2016 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(1 438)	(5 462)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(211 964)	(112 980)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(1 087)	(434)
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(877)	(902)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129	(2 606)	(3 415)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(27)	(489)
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(5 083)	(2 075)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134		
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(1 727)	(1 609)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(62)	(80)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138		
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(336)	(310)
Расходы на благотворительность	8140		
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143		
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(2 391)	(1 525)

Управляющий директор



А.И.Докшукин

по довер. №80 от 01.01.202

Главный бухгалтер



А.М.Кумехова

« 25 » февраля 20 20 г.



5.13. Информация по отчетным сегментам

1	Код	Период	Наименование отчетного сегмента							Итого
			4	5	6	7	8	9	10	
Выручка от внешних покупателей	8310	2019								
	8311	2018								
Выручка от продаж между сегментами	8320	2019								
	8321	2018								
Итого выручка сегмента	8300	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	8400	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.										
<i>выручка от передачи</i>	8301	2019								
	8401	2018								
<i>выручка от техприсоединения</i>	8302	2019								
	8402	2018								
<i>прочая выручка</i>	8303	2019								
	8403	2018								
Проценты к получению	8303	2019								
	8403	2018								
Проценты к уплате	8304	2019								
	8404	2018								
Расходы по налогу на прибыль	8305	2019								
	8405	2018								
Прибыль(убыток) сегмента	8306	2019								
	8406	2018								
Активы сегментов	8307	2019								
	8407	2018								
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2019								
	8408	2018								
Обязательства сегментов	8309	2019								
	8409	2018								
Амортизация ОС и НМА	8390	2019								
	8490	2018								

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Каббалкэнерго»
за 2019 год.**

г. Нальчик

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Каббалкэнерго» (далее – «Общество») за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

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

Ключевая информация об Обществе

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

Среднесписочная численность персонала Общества за 2019 год составила 449 человек, за 2018 год – 448 человек.

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой отчетности) в 2019 году:

Управляющий директор – Докшукин Аслан Исуфович, уполномоченный подписывать данную бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основании доверенности №80 от 01.01.2020;

Главный бухгалтер – Кумехова Аза Мурадиновна.

Исполнительные и контролирующие органы.

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

С 21.08.2015г. единоличным исполнительным органом является ПАО «МРСК Северного Кавказа», согласно договору №275/2015 от 21.08.2015г.

Генеральный директор ПАО «МРСК Северного Кавказа» за 2019 год

ФИО	Период работы
Зайцев Юрий Викторович	по 28.03.2019 года
Иванов Виталий Валерьевич	с 29.03.2019 по настоящее время

Решением годового Общего собрания акционеров АО «Каббалкэнерго» от 30.05.2018 (Протокол от 01.06.2018 №46) утвержден следующий состав Совета директоров:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы (на момент выдвижения кандидата)
1.	Раков Алексей Викторович (Председатель Совета директоров)	Директор Департамента учета электроэнергии и взаимодействия с субъектами рынков электроэнергии ПАО «Россети»
2.	Андропов Дмитрий Михайлович	Начальник Управления кредитного и структурного финансирования Департамента финансов ПАО «Россети»

3.	Булавинцев Алексей Сергеевич	Начальник Управления балансов и анализа потерь Департамента учета электроэнергии и взаимодействия с субъектами рынков электроэнергии ПАО «Россети»
4.	Каторов Владимир Степанович	Начальник Управления обеспечения текущей деятельности Департамента правовой защиты ПАО «Россети»
5.	Кириченко Ирина Николаевна	Начальник Управления бюджетирования Департамента экономического планирования и бюджетирования ПАО «Россети»
6.	Рень Елена Викторовна	Ведущий эксперт Управления ценных бумаг и раскрытия информации Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»
7.	Саух Максим Михайлович	Начальник Управления корпоративных отношений Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»

Решением годового Общего собрания акционеров АО «Каббалкэнерго» от 21.06.2019 (Протокол от 24.06.2019 №47) утвержден следующий состав Совета директоров:

п/п	ФИО	Должность, место работы (на момент выдвижения кандидата)
1.	Пятигор Александр Михайлович (Председатель Совета директоров)	Член Правления, Заместитель Генерального директора по реализации услуг ПАО «Россети»
2.	Кирюхин Сергей Владимирович (Заместитель Председателя Совета директоров)	Главный советник ПАО «Россети»
3.	Саух Максим	Начальник Управления корпоративных отношений Департамента корпоративного

	Михайлович	управления ПАО «Россети»
4.	Ефимов Михаил Юрьевич	Начальник отдела управления и распоряжения государственной собственностью ТУ Росимущества в КБР
5.	Кириченко Ирина Николаевна	Начальник Управления планирования и бюджетирования Департамента экономики ПАО «Россети»
6.	Рень Елена Викторовна	Ведущий эксперт управления ценных бумаг и раскрытия информации Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»
7.	Роганова Ольга Евгеньевна	Руководитель проекта ПАО «Россети»

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

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

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

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

Решением годового Общего собрания акционеров 21.06.2019 (Протокол от 24.06.2019 №47) утвержден следующий состав Ревизионной комиссии:

№ п/п	ФИО	Должность, место работы (на момент выдвижения)
1.	Пономарев Дмитрий Николаевич	Начальник Контрольно-аналитического управления Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
2.	Кабизьскина Елена Александровна	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
3.	Чернышов Олег Викторович	Главный эксперт Контрольно-аналитического управления Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
4.	Кириллов Артем Николаевич	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
5.	Мальшев Сергей Владимирович	Ведущий эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»

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

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей, на дату составления отчетности. У Общества нет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год составлена в тысячах рублей (если не указано иное).

Структура акционерного капитала Общества:

Наименование зарегистрированного лица	Доля в уставном капитале в % по состоянию на:	
	31.12.2018	31.12.2019
Наименование зарегистрированного лица		
Акционеры - физические лица (индивидуально менее 5%)	7,14	7,28
Акционеры - физические лица (индивидуально более 5 %)	-	7,55
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	13	-
Общество с ограниченной ответственностью "Альфа-Мед"	-	13
Акционеры - юридические лица (индивидуально менее 5%)	4,65	4,71
Номинальный держатель ООО «Депозитарные и корпоративные технологии»:	65,27	65,27
<i>в том числе доля ОАО «Россети» от общей доли владельцев акций - клиентов номинальных держателей</i>	65,27	65,27
Номинальный держатель Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	9,94	2,19

<i>Итого:</i>	100	100
---------------	------------	------------

Настоящая отчетность была составлена и подписана руководителем Общества 25 февраля 2020 г.

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

Бухгалтерская 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;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов 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 2019 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 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).

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 2019 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 26 735 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 26 528 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 20 297 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 2018 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2019 г., тыс. руб.
Финансовые вложения в акции	1 260	2 730
в т.ч.обращаются на рынке ценных бумаг	1 240	2 710
Сумма резерва под обесценение	(20)	(20)
Займы выданные	76 570	76 570
Сумма резерва под обесценение	(76 570)	(76 570)

6. Материально-производственные запасы

Учетная политика

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5.5.1 «Наличие и движение запасов»

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

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

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

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

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

Резервы по сомнительным долгам отражаются в составе прочих расходов.

Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности 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 3.1. «Движение капитала». Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию приведена в Приложении 2.2 « Прибыль, приходящаяся па одну акцию, разведенная прибыль на акцию».

В 2018-2019гг. 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, незавершенные на отчетную дату.

Информация о наличии и движении оценочных активов и обязательств представлена в Приложении 5.7.1 «Оценочные обязательства».

Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2019 года Обществом создан резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками к Обществу со стороны МУП «Каббалккоммунэнерго», ГУП КБР «Чегемэнерго». Ожидается, что резерв будет использован в 2020 году.

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

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

11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Учетная политика

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

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

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

операцией, могут быть определены.

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

Себестоимость реализованной электроэнергии представляет собой стоимость приобретенной электроэнергии на ОРЭМ.

К расходам, связанным с продажей электроэнергии, относятся:

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

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

Коммерческие расходы ежемесячно полностью списываются со счета счета 44 "Расходы на продажу" в дебет счета 90 "Продажи", "Себестоимость продаж". Расходы по обычным видам деятельности представлены себестоимостью покупной электроэнергии, приобретенной на оптовом рынке.

К коммерческим расходам относятся:

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

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

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

Информация о себестоимости, коммерческих и управленческих расходах представлена в приложении 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 2 326 830 тыс. руб. в 2018 г. и 2 407 535 тыс. руб. в 2019 г.

12. Прочие доходы и расходы.

Информация о прочих доходах и расходах приведена в приложении 5.11 «Прочие доходы и расходы».

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

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

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разнице, 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 2018 и 2017 годы соотносится с (*убытком*) до налогообложения следующим образом:

		За 2018 год	За 2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	[1]	(723 512)	(847 306)
Сумма условного дохода (условного расхода) по налогу на прибыль	[2]=[1]* [8]	144 702	169 461
Постоянные разницы отчетного периода:	[3]	332 028	659 644
Восстановленный РСД		(78 905)	(53 443)
Проценты по займам (получение)		(2 085)	-
Восстановление оценочных резервов		(9 709)	(28)
Прочие		8 672	5 752
Списание долгов нереальных к взысканию		-	-
Благотворительность		-	-
Оценочные обязательства		9 709	-

Резерв по сомнительным долгам		404 346	710 640
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:	[4]	60 613	31 427
Прибыль прошлых лет		60 613	31 427
Временные разницы отчетного периода:	[5]	(222 052)	(19 214)
Восстановление оценочных резервов(штрафные санкции)		(35 862)	(2 438)
Вознаграждение (оценочное обязательство)		3 362	16 776
Списание долгов нереальных к взысканию		(177 767)	-
прочие		(11 786)	
Временные разницы прошлых отчетных периодов:	[6]	(8 107)	(10 480)
Прибыль прошлых лет		(8 107)	(10 480)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	[7]=[1]+ [3]+ [4]+[5]+ [6]	(561 030)	(185 929)
Ставка налога на прибыль, %	[8]	20 %	20%
Налог на прибыль	[9]=[7]* [8]	-	-

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 66 938 тыс. рублей за 2018 год и 70 010 тыс. рублей за 2019 год.

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

	2019 год	2018 год	2017 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	48 488	49 124	20 162
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	48 488	49 124	20 162
Денежные эквиваленты (депозиты)	-	-	-

По состоянию на 31.12.2019г. в составе денежных средств отражены переводы в пути в размере 1 987 тыс.руб.

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 2018 и 2019 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 2019 году составила 1 630 тыс. руб., в 2018 году – 1 211 тыс. руб.

Выплата вознаграждений членам ревизионной комиссии в 2019 году составила 149 тыс. руб., в 2018 году – 227 тыс. руб.

Информация об основных операциях со связанными сторонами за 2018 год представлена в таблицах:

Наименование	Виды операций	Дебиторская задолженность на 31.12.2017	Начислено	Погашено	Дебиторская задолженность на 31.12.2018
Публичное акционерное общество "МРСК Северного Кавказа"	Инвестиции в акции МРСК	1 674	-	434	1 240
	Компенсация потерь электроэнергии	537	409 349	409 886	-

	Агентский договор по установке ОДПУ (вознаграждение)	-	30	-	30
	Реализации электроэнергии	-	28 672	28 672	-
Акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	Предоставленные займы	76 570	-	-	76 570
	Резервы под обесцененный фин. вложений	(76 570)	-	-	(76 570)
	Авансы выданные	28	-	-	28
	Резервы по сомнительным долгам	(28)	-	-	(28)
	Договор переуступки и прав требования	32 042	-	-	32 042
	Резервы по сомнительным долгам	(32 042)	-	-	(32 042)
	Проценты по займам выданным	33 138	2 085	-	35 223
	Резервы под обесценение процентов по займам выданным	(33 138)	(2 085)	-	(35 223)

Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»	Проценты по предоставленному займу	5 807	-	-	5 807
	Резервы по процентам по предоставленному займу	(5 807)	-	-	(5 807)
	Аренда имущества	1 506	-	-	1 506
	Резервы по сомнительным долгам	(1 506)	-	-	(1 506)
	Договор поставки имущества	-	778	-	778
	Резервы по сомнительным долгам	-	(778)	-	(778)
	Общество с ограниченной ответственностью «Нальчикэнерго»	Реализация электроэнергии	10 627	-	-
Резерв под обесценение дебиторской задолженности		(10 627)	-	-	(10 627)
Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»	Расчеты по агентским договорам	1 268	1 330 678	1 330 371	1 575

Открытое акционерное общество «Южная межрегиональная энергетическая компания»	Аренда помещения	17	-	-	17
	Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(17)	-	-	(17)

Наименование	Виды операции	Кредиторская задолженность на 31.12.2017	Начислено	Погашено	Кредиторская задолженность на 31.12.2018
Публичное акционерное общество "МРСК Северного Кавказа"	Услуги управления	525	10 501	10 501	525
	Выбытия по агентским договорам	206	8 550	8 468	288
	Услуги по передаче электроэнергии	144 135	1 451 775	1 418 516	177 394
	Услуги по отключению и подключению потребителей	217	2 894	2 937	174
	Аренда помещений	23	274	274	23
	Уступка прав требования	689 727	775 318	367 000	1 098 045
	Судебные издержки	-	250	2	248
		-			

	возмещение госпошлины по решению суда				
	Выплаты пеней, штрафов, неустоек признанные или по которым есть решение суда	-	157 221	7 881	149 340
Акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	Прочая задолженность	30	-	-	30
Общество с ограниченной ответственностью «Нальчикэнерго»	Коммунальные услуги	137	-	-	137
Акционерное общество «Мобильные газотурбинные электрогенерации»	Уступка прав требования	8	98	106	-
Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания»	Приобретение электроэнергии и мощности	781	-	-	781
Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконс	Расходы по агентским договорам	152	1 570	1 571	151

алт»					
------	--	--	--	--	--

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

Наименование	Виды операций	Дебиторская задолженность на 31.12.2018	Начислено	Погашено	Дебиторская задолженность на 31.12.2019
Публичное акционерное общество "МРСК Северного Кавказа"	Инвестиции в акции МРСК	1 240	1 470		2 730
	Компенсация потерь электроэнергии	-	478 781	478 781	-
	в т.ч. не денежными средствами	х	х	478 781	х
	Агентский договор по установке ОДПУ (вознаграждение)	30	7	37	0
	Реализации электроэнергии	-	38 788	38 799	-
	Реализация МПЗ	-	241	241	-
Акционерное общество энергетики и	Предоставленные займы	76 570	-	-	76 570

электрификации «Ингушэнерго»	Резервы под обесценений фин. вложений	(76 570)	-	-	(76 570)
	Авансы выданные	28	-	-	28
	Резервы по сомнительным долгам	(28)	-	-	(28)
	Договор переуступки и прав требования	32 042	-	-	32 042
	Резервы по сомнительным долгам	(32 042)	-	-	(32 042)
	Проценты по займам выданным	35 223	-	-	35 223
	Резервы под обесценение процентов по займам выданным	(35 223)	-	-	(35 223)
	Проценты по предоставленному займу	5 807	-	-	5 807
Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»	Резервы по процентам по предоставленному займу	(5 807)	-	-	(5 807)

	Аренда имущества	1 506	-	1_506	
	Резервы по сомнительным долгам	(1 506)	-	(1_506)	
	Договор поставки имущества	778			778
	Резервы по сомнительным долгам	(778)			(778)
Общество с ограниченной ответственностью «Нальчикэнерго-Сбыт»	Реализация электроэнергии	10 627	736	-	11 363
	Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(10 627)	(736)	-	(11 363)
Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»	Расчеты по агентским договорам	1 575	470 868	465 337	7 106
Открытое акционерное общество «Южная межрегиональная энергетическая компания»	Аренда помещения	17	-	-	17
	Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(17)	-	-	(17)

Наименование	Виды операции	Кредиторская задолженность на 31.12.2018	Начислено	Погашено	Кредиторская задолженность на 31.12.2019
Публичное акционерное общество "МРСК Северного Кавказа"	Услуги управления	525	10 679	10 670	534
	Выбытия по агентским договорам	288	5 924	5 923	289
	Услуги по передаче электроэнергии	177 394	1 504 860	1 597 687	84 567
	Услуги по отключению и подключению потребителей	174	1 022	1 196	
	Аренда помещений	23	278	301	
	Уступка прав требования	1 098 045	1 078 289	270 234	1 906 100
	Судебные издержки - возмещение госпошлины по решению суда	248	129		377
	Выплаты пеней, штрафов, неустоек признанные или по которым есть решение суда	149 340	114 404	3 295	260 449

Акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	Прочая задолженность	30	-	-	30
Общество с ограниченной ответственностью «Нальчикэнергоосбыт»	Коммунальные услуги	137	-	-	137
Акционерное общество «Мобильные газотурбинные электрогенерации»	Уступка прав требования	-	5	5	-
Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания»	Приобретение электроэнергии и мощности	781	-	-	781
Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»	Расходы по агентским договорам	151	3 802	1 950	2 003

Вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу (ПБУ 11.2008)

Виды вознаграждений	2018 год	2019 год
Премия	2 473	1 224
Оплата труда	6 626	10 305
Ежегодный оплачиваемый отпуск	995	1 048
Иные начисления	2 150	484

16. События после отчетной даты

На заседании Наблюдательного совета Ассоциации НП «Совет рынка» 24 января 2020г. был рассмотрен комплекс мер в части урегулирования задолженности перед участниками ОРЭМ.

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.

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

В целях минимизации данного риска Решением Совета директоров ПАО «Россети» от 17.10.2018 (протокол заседания СД от 17.10.2018 № 326) реализуется дорожная карта по реализации постановления Правительства РФ от 30 апреля 2018 г. № 534 с целью финансового оздоровления группы компаний ПАО «МРСК Северного Кавказа», в рамках которой предусмотрены следующие меры:

- доведение целевого уровня оплаты поставленной электроэнергии к 2022 году с 93% до 100%;
- 100%-й охват претензионно-исковой работой просроченной дебиторской задолженности за поставленную электроэнергию;
- вынесение вопроса о неудовлетворительной платежной дисциплине потребителей (бюджетозависимых, ЖКХ) на уровень республиканских и федеральных органов исполнительной власти,
- введение режима ограничения потребления электроэнергии в отношении должников.

Решением Правительственной комиссии по вопросам социально-экономического развития Северо-Кавказского федерального округа под председательством Председателя Правительства РФ Д.А. Медведева (протокол от 11.07.2018 № 2) утверждены мероприятия по погашению задолженности за потребленные энергоресурсы и коммунальные услуги на территории Северо-Кавказского федерального округа. Решением комиссии территориальные межведомственные рабочие группы по топливно-энергетическому комплексу соответствующих субъектов РФ, входящих в состав СКФО возглавили высшие должностные лица субъектов (Главы Республик), которым рекомендовано взять под личный контроль исполнение поручений по данному протоколу, в том числе:

- погашение просроченной задолженности за поставленные энергоресурсы перед дочерними и зависимыми обществами ПАО "Россети", в том числе за счет передачи в собственность энергосетевых активов, стоимость которых сопоставима с размером задолженности;

- 100-процентный уровень оплаты бюджетными организациями и предприятиями жилищно-коммунального хозяйства текущего потребления энергоресурсов;

- разработка программы финансового оздоровления проблемных предприятий жилищно-коммунального комплекса СКФО, имеющих наибольшую задолженность за услуги по энергоснабжению;

- утверждение плана мероприятий (с установлением ключевых показателей эффективности) по улучшению ситуации в топливно-энергетическом комплексе СКФО, обеспечивающий исполнение вышеуказанных мероприятий.

В целях организации исполнения вышеуказанных решений приказом ПАО «Россети» от 06.09.2018 № 150 закреплено распределение ответственности должностных лиц ДЗО ПАО «Россети» за выполнение решений Правительственной комиссии по вопросам социально-экономического развития Северо-Кавказского федерального округа (протокол от 11.07.2018 № 2). Приказом управляющей компании ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 25.07.2018 № 465 утвержден План исполнения перечня поручений Правительственной комиссии по вопросам социально-экономического развития Северо-Кавказского федерального округа.

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

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

Данный риск оценивается как значимый с увеличением просроченной кредиторской задолженности Общества на ОРЭМ. По состоянию на 31.12.2019 г. размер просроченной кредиторской задолженности на ОРЭМ составляет 596 млн руб., которая в течение отчетного года увеличилась на 80 млн руб.

Мероприятиями по снижению риска являются:

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

Во избежание рисков лишения статуса субъекта ОРЭМ АО «Каббалкэнерго» принимает возможные меры по обеспечению первоочередности платежей на ОРЭМ и соблюдению критериев, установленных Соглашением о порядке реализации требований Постановления Правительства РФ от 30.04.2018 № 534 (исполнение в полном объеме обязательств по оплате электрической энергии и мощности на оптовом рынке и стоимости услуг по передаче электрической энергии перед сетевыми организациями). Критерий, установленный Постановлением Правительства РФ от 30.04.2018 № 534 для 4-го квартала календарного года в отношении уровня оплаты обязательств на оптовом рынке - 95%. Фактический уровень оплаты обязательств на оптовом рынке по итогам 2019 года составил 95,6%.

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 риски

Риски, связанные с изменениями валютных курсов и риски, связанные с изменениями процентных ставок Общество оценивает, как незначительные.

Риски, связанные с влиянием инфляции. Влияние роста потребительских цен на расходы, уровень затрат, уровень рентабельности, и, как следствие, на финансовое состояние и возможность выполнения обязательств Обществом. Кроме того, инфляция приводит к обесценению просроченной дебиторской задолженности и снижению платежеспособности потребителей электрической энергии. Данный риск оценивается как значимый в связи с наличием у Общества значительного размера просроченной дебиторской задолженности за потребленную электроэнергию.

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

18. Информация о непрерывности деятельности

1) Финансовый результат деятельности Общества

Чистый убыток АО «Каббалкэнерго» за 2019 год составил 847 285 тыс. руб. (779 502 тыс. руб. за 2018 год).

2) Соотношение текущих активов и обязательств Общества

На 31 декабря 2019 г. текущие обязательства АО «Каббалкэнерго» превысили общую сумму его оборотных активов на 2 108 119 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 показателя	31.12.2017 г.	31.12.2018 г.	31.12.2019 г.
1	Стоимость чистых активов	(1 615 803)	(2 395 305)	(3 242 590)
2	Уставный капитал	582 997	582 997	582 997

Согласно ст. 11 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 19.07.2018) "Об акционерных обществах" (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.09.2018) если по окончании второго отчетного года или каждого последующего отчетного года стоимость чистых активов общества окажется меньше величины минимального уставного капитала, Общество не позднее,

чем через шесть месяцев после окончания отчетного года, обязано принять решение о своей ликвидации. В настоящее время такое решение не принято.

4) Показатели финансового состояния гарантирующего поставщика

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

В случае проведения конкурса на присвоение статуса ГП решение уполномоченного федерального органа основывается на показателях финансового состояния, утвержденных Постановлением Правительства РФ 442 от 04.05.2012 года «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии».

В отношении АО «Каббалкэнерго» имеется невыполнение части показателей финансового состояния ГП, предусмотренных Постановлением Правительства РФ № 442 от 04.05.2012 года «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления энергии»:

Одним из вариантов решения проблемы с задолженностью Общества на ОРЭМ, предлагаемых управляющей компанией ПАО «МРСК Северного Кавказа» является увеличение чистых активов путем внесения ПАО «Россети», как основным акционером Общества, безвозмездных вкладов в денежной или иной форме, не изменяющих номинальную стоимость акций (в соответствии со ст. 32.2 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах») с дальнейшим погашением кредиторской задолженности Общества перед поставщиками ОРЭМ. Для решения данного вопроса запланировано внеочередное собрание акционеров Общества в 1 квартале 2020 года.

Показатели финансового состояния гарантирующего поставщика
АО "Каббалкэнерго" за 2019 год:

Показатель	Расчет показателей			Рекомендуемое значение	Контроль-ный показатель
	Алгоритм определения значения показателя	сложившийся показатель на 31.12.19	сложившийся показатель на 31.12.18		
Оборачиваемость кредиторской задолженности	$(КЗ_{нп} + КЗ_{кп}) / 2 / \text{ОТГРУЗКА}$ х число дней в году	190	156	не более 35 дней	не более 40 дней

5) Структура просроченной кредиторской задолженности

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

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

	На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
Общий объем просроченной КЗ	1 946 491	1 720 337	1 345 179
В том числе:			
<i>Перед рынком ОРЭМ</i>	596 037	516 206	314 361
<i>Перед сетевыми компаниями</i>	193 052	195 937	94 396
<i>Прочая</i>	1 157 402	1 008 194	936 422

Просроченная кредиторская задолженность, составляющая 80% на 31.12.2019 от общей кредиторской задолженности, не успевает покрываться поступающими денежными средствами, т.к. средства за поставленную электроэнергию поступают не в полном объеме, вследствие чего происходит рост дебиторской задолженности.

б) Лицензирование гарантирующих поставщиков

Согласно статье 29.3 Лицензирование энергосбытовой деятельности Закона №35-ФЗ «Об электроэнергетике» АО «Каббалкэнерго» должно выполнять ряд требований для получения лицензии на осуществление энергосбытовой деятельности начиная с 1 июля 2020г. Согласно предварительному расчету АО «Каббалкэнерго» не соответствует ряду требований, необходимых для получения лицензии на осуществление энергосбытовой деятельности

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

1. Федеральным законом от 29.06.2018 № 172-ФЗ продлены особые условия функционирования оптового и розничного рынка для отдельных частей ценовых зон оптового рынка, что предоставляет компании возможность закупки на ОРЭМ всего объема покупной энергии по более низким регулируемым ценам и оказывает положительное влияние на снижение ценовой нагрузки на конечных потребителей, способствует улучшению уровня платежей и снижению темпов роста просроченной дебиторской задолженности за потребленную электроэнергию. Такие особые условия продлены с 2018 года до 2023 года.

2. Приказом ФАС России от 21.11.2017 №1554/17 утверждены новые Методические указания по расчету сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков с использованием метода сравнения аналогов. Сбытовые надбавки, рассчитанные по новым Методическим указаниям, вступили в силу с июля 2018 года. Указанные Методические указания предполагают расчет сбытовых надбавок на основании установленных эталонов затрат (эталонной выручки), что позволило исключить возможность установления органом регулирования сбытовых надбавок ГП ниже экономически обоснованного уровня и существенно снизить тарифные риски.

На основании пункта 65 Основ ценообразования (утвержденных ПП РФ от 29.12.2011 № 1178) распоряжением Главы Кабардино-Балкарской Республики от 28.12.2017 № 155-РГ утвержден график поэтапного доведения необходимой валовой выручки гарантирующего поставщика АО «Каббалкэнерго» до эталонной выручки, в котором установлены доли эталонной выручки в совокупной величине выручки:

- на 2018 год – 13%;
- на 2019 год – 70%;
- на 2020 год – 100%.

Необходимая валовая выручка АО «Каббалкэнерго», утвержденная органом регулирования на 2019 год составляет 486 млн. руб., что на 160 млн. руб. или на 49% выше, чем в 2018 году. Утвержденная необходимая валовая выручка («НВВ») на 2020 год составляет 622 млн. руб. (+28%). На увеличение НВВ также повлияло удовлетворение Верховным судом Российской Федерации двух административных исковых заявлений гарантирующего поставщика к органу регулирования об оспаривании тарифных решений, принятых на 2017 и 2018 годы (определения ВС РФ от 12.04.2018 по делу № 21-АПГ18-1 и от 06.06.2019 по делу № 21-АПА19-3). Такая динамика позволит Обществу улучшить свое финансовое положение.

3. Во исполнение постановления Правительства РФ от 30.04.2018 №534 24 сентября 2018 года Минэнерго России, Минкавказа России, ФАС России, Правительством Кабардино-Балкарской Республики, Минэнерго КБР и ПАО «МРСК Северного Кавказа» (как единоличным исполнительным

органом АО «Каббалкэнерго») подписано Соглашение о порядке реализации установленных Правительством Российской Федерации критериев на территории Кабардино-Балкарской Республики № 09-2293С. В связи с вступлением в силу постановления Правительства РФ от 13.12.2019 №1662 и внесением изменений в Правила оптового рынка, Минэнерго России внесены изменения в указанное соглашение, предусматривающие обязательства региона по обеспечению исполнения организациями жилищно-коммунального хозяйства и организациями, финансируемыми из бюджета республики и муниципальных бюджетов, обязательств по оплате электрической энергии (мощности) и услуг по передаче электрической энергии перед гарантирующим поставщиком и территориальными сетевыми организациями. При этом АО «Каббалкэнерго» обязуется исполнять в полном объеме обязательства по оплате электрической энергии и (или) мощности на оптовом рынке и обязательства по оплате услуг по передаче электрической энергии. Критерии, установленные Постановлением ППП РФ от 30.04.2018 № 534 для 4-го квартала календарного года в отношении уровня оплаты обязательств на оптовом рынке и стоимости услуг по передаче электрической энергии -95%. Фактический уровень оплаты обязательств на оптовом рынке по итогам 2019 года составил 95,6%, стоимости услуг по передаче электрической энергии – 104,8%. Таким образом, указанные критерии выполнены.

Между тем, постановлением Правительства РФ от 26 сентября 2019 г. № 1256 дополнительное снижение долей, применяемых для определения объемов поставки электрической энергии и мощности по регулируемым ценам по результатам в случае несоблюдения вышеуказанных критериев за 4 квартал 2019 г. не осуществляется и отложено до 1 июля 2020 года.

4. Решением Правительственной комиссии по вопросам социально-экономического развития Северо-Кавказского федерального округа под председательством Председателя Правительства РФ Д.А. Медведева (протокол от 11.07.2018 № 2) утверждены мероприятия по погашению задолженности за потребленные энергоресурсы и коммунальные услуги на территории Северо-Кавказского федерального округа. По поручению Д.А. Медведева территориальные межведомственные рабочие группы по топливно-энергетическому комплексу соответствующих субъектов РФ, входящих в состав СКФО возглавили высшие должностные лица субъектов (Главы Республик), которым рекомендовано взять под личный контроль исполнение поручений по данному протоколу, в том числе:

- погашение просроченной задолженности за поставленные энергоресурсы перед дочерними и зависимыми обществами ПАО «Россети», в том числе за счет передачи в собственность энергосетевых активов, стоимость которых сопоставима с размером задолженности;

- 100-процентный уровень оплаты бюджетными организациями и предприятиями жилищно-коммунального хозяйства текущего потребления энергоресурсов;

- разработка программы финансового оздоровления проблемных предприятий жилищно-коммунального комплекса СКФО, имеющих наибольшую задолженность за услуги по энергоснабжению;

- утверждение плана мероприятий (с установлением ключевых показателей эффективности) по улучшению ситуации в топливно-энергетическом комплексе СКФО, обеспечивающий исполнение вышеуказанных мероприятий.

В целях организации исполнения вышеуказанных решений приказом ПАО «Россети» от 06.09.2018 № 150 закреплено распределение ответственности должностных лиц ДЗО ПАО «Россети» за выполнение решений Правительственной комиссии по вопросам социально-экономического развития Северо-Кавказского федерального округа (протокол от 11.07.2018 №2). Приказом управляющей компании ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 25.07.2018 №465 утвержден План исполнения перечня поручений Правительственной комиссии по вопросам социально-экономического развития Северо-Кавказского федерального округа.

Во исполнение протокола Правительственной комиссии от 11.07.2018 № 2 распоряжением ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 06.11.2018 № 700 утверждена Программа ПАО «МРСК Северного Кавказа» по погашению просроченной дебиторской задолженности предприятий жилищно-коммунального хозяйства Северо-Кавказского федерального округа за поставленные энергоресурсы за счет передачи в собственность энергосетевых активов, стоимость которых сопоставима с размером задолженности. Программой предусмотрены мероприятия на 2018-2019 гг. в отношении наиболее крупных дебиторов компании, включая инвентаризацию электросетевого имущества компаний дебиторов, согласования графиков оплаты за поставленную электроэнергию в первоочередном порядке: МУП «Нальчикская теплоснабжающая компания», МУП «ВОДОКАНАЛ», МУП «УК "ВОДОКАНАЛ"», ГУП «Тырныаузский вольфрам-молибденовый комбинат».

5. Решением Совета директоров ПАО «Россети» от 17.10.2018 (протокол заседания СД от 17.10.2018 № 326) утверждена дорожная карта по реализации постановления Правительства РФ от 30 апреля 2018 г. № 534 с целью финансового оздоровления группы компаний ПАО «МРСК Северного Кавказа», которой предусмотрены следующие меры:

- доведение целевого уровня оплаты поставленной электроэнергии с 93,6% в 2018г. (92,8 % в 2017г.) до 100% к 2022гг.;

- 100%-й охват претензионно-исковой работой просроченной дебиторской задолженности за поставленную электроэнергию (охват на 31.12.2019г. составляет 99,8%);

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

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

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

- 100-процентный уровень оплаты бюджетными организациями и предприятиями жилищно-коммунального хозяйства текущего потребления энергоресурсов в Северо-Кавказском федеральном округе;

- согласование с Минстроем России и утверждение нормативов потребления электрической энергии и газа, стимулирующих потребителей к оборудованию жилых помещений приборами учёта;

- согласование с ФАС России и Минэнерго России и утверждение графиков доведения тарифов на услуги жилищно-коммунального хозяйства до уровня, обеспечивающего 100-процентную оплату по обязательствам перед ресурсоснабжающими организациями;

- при участии Минстроя России разработку программы финансового оздоровления проблемных предприятий жилищно-коммунального комплекса Северо-Кавказского федерального округа, имеющих наибольшую задолженность за услуги по энергоснабжению.

Полагаем, что реализация вышеуказанных мер в течение 2019-2023гг. позволит улучшить показатели оплаты поставленной электроэнергии, снизить долю просроченной дебиторской задолженности и улучшить финансовое состояние Общества.

6. В структуре кредиторской задолженности наибольшую долю занимает задолженность компании перед ПАО «МРСК Северного Кавказа», которая, как и АО «Каббалкэнерго», входит в группу компаний ПАО «Россети». Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 3 567 млн. руб., из них суммарная задолженность перед ПАО «МРСК Северного Кавказа» за услуги по передаче электроэнергии, по договорам цессии и другие услуги – 2 254 млн. руб. (63%), в том числе просроченная – 1 023 млн. руб. (29%). Учитывая, что ПАО «МРСК Северного Кавказа» является единоличным исполнительным

органом Общества, полагаем, что риск предъявления требований кредиторов о несостоятельности (банкротстве) компании не высок.

Во избежание рисков лишения статуса субъекта ОРЭМ АО «Каббалкэнерго» принимает возможные меры по обеспечению первоочередности платежей на ОРЭМ и соблюдению критериев, установленных Соглашением о порядке реализации требований Постановления Правительства РФ от 30.04.2018 № 534 (исполнение в полном объеме обязательств по оплате электрической энергии и мощности на оптовом рынке и стоимости услуг по передаче электрической энергии перед сетевыми организациями).

7. На площадках НП «Совет рынка» и в Минэнерго в целях повышения платежей на оптовом рынке обсуждается следующий комплекс мер:

7.1. Реализация программ снижения фактических потерь электроэнергии. От данного мероприятия эффект для Гарантирующих поставщиков заключается в увеличении полезного отпуска электроэнергии конечным потребителям за счет снижения потерь электроэнергии, что позволяет устранить причины недоплаты за потери электроэнергии.

7.2. Повышение уровня оплаты на розничном рынке за счет увеличения оплаты предприятиями ЖКХ и населением:

7.2.1. Доведение тарифов ЖКХ до экономически обоснованного уровня и разработка программ финансового оздоровления проблемных предприятий жилищно-коммунального комплекса Северо-Кавказского федерального округа. Предусмотрено Поручением Правительственной комиссии от 11.07.2018 №2, пунктом 1.2.5. Соглашений.

7.2.2. Предоставление субсидий из региональных бюджетов на недоплату ЖКХ обеспечивает увеличение уровня оплаты за поставленные энергоресурсы.

7.2.3. Установление стимулирующих нормативов потребления электроэнергии в отсутствие приборов учета, что обеспечивает рост оплаты электроэнергии населением за счет экономической заинтересованности собственников жилья в использовании индивидуальных приборов учета для определения количества потребляемой электрической энергии. Данное мероприятие предусмотрено Поручением Правительственной комиссии от 11.07.2018 №2, пунктом 1.2.5. Соглашений.

8. В части урегулирования задолженности перед участниками ОРЭМ на заседании Наблюдательного совета Ассоциации НП «Совет рынка» 24 января 2020г. был рассмотрен комплекс следующих мер:

8.1. Подписание соглашений о реструктуризация задолженности перед субъектами ОРЭМ срок исполнения по которым наступил 1 января 2020г. на условии платности в размере ключевой ставки рефинансирования на срок 4 года, а также в отношении задолженности, накапливаемой в период с 1 января 2020г. по 30 июня 2020г.

8.2. Внесение изменений в регламентирующие документы ОРЭМ в части «заморозки» начисляемых на ОРЭМ пеней и штрафов в отношении ГП

ДЗО ПАО «Россети» и отзыв исполнительных листов со счетов ГП ДЗО ПАО «Россети».

8.3. Утверждение индивидуального графика оплаты перед поставщиками ОРЭМ в размере 78% в 1 кв. 2020г и 86% во втором квартале 2020г.

8.4. Не включать вопрос лишения статуса ГП на заседании Наблюдательного совета Ассоциации «НП Совет рынка» до октября 2020г. при условии выполнения индивидуального графика оплаты.

Для получения лицензии на осуществление энергосбытовой деятельности АО «Каббалкэнерго» необходимо урегулирование задолженности на ОРЭМ и за услуги по передаче.

В настоящее время ПАО «Россети» совместно с ПАО «МРСК Северного Кавказа» проводятся переговоры с кредиторами АО «Каббалкэнерго» на ОРЭМ о целесообразности присоединения к Меморандуму и заключения соглашений о реструктуризации задолженности на условиях, описанных выше.

Таким образом, Руководство полагает, что принимаемые меры и вышеуказанные факторы обеспечат Обществу возможность продолжить свою деятельность не менее 1 года после даты подписания отчетности.

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты

деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

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 2019 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. Кроме этого с 2019 года общая ставка НДС увеличивается до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты НДС.

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,

АО «Каббалкэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (в тыс. руб., если не указано иное)

непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2019 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 2019 г. в размере 18 732 тыс.руб., на 31 декабря 2018 г. - 65 240 тыс.руб. и 31 декабря 2017 г.- 121 947 тыс.руб.).

Управляющий директор

А.И.Докшукин

Главный бухгалтер – начальник СБИНУиО

А.М.Кумехова

г.Нальчик

25 февраля 2020г.



ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 98 листа(ов)