



ООО «РСМ РУСЬ»

119285, Москва, ул. Пудовкина, 4

Тел: +7 495 363 28 48

Факс: +7 495 981 41 21

Э-почта: mail@rsmrus.ru

www.rsmrus.ru

13.03.2016 г. / РСМ-1415

**Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
за 2015 год**

Акционерам Кабардино-Балкарского публичного акционерного общества энергетики и электрификации

Аудируемое лицо:

Кабардино-Балкарское публичное акционерное общество энергетики и электрификации (сокращенное наименование ПАО «Каббалкэнерго»).

Место нахождения: 360000, Россия, Кабардино-Балкарская Республика, г. Нальчик, ул. Щорса, д. 6;

Основной государственный регистрационный номер – 1020700746901.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ».

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4;

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации (СРО) аудиторов Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ПАО «Каббалкэнерго», которая включает бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за 2015 год, пояснения к бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ПАО «Каббалкэнерго» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Каббалкэнерго» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на обстоятельства, изложенные в пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2015 год ПАО «Каббалкэнерго» (пункты 5.1, 7.1, 7.2), которые указывают на неопределенность в способности продолжать деятельность непрерывно в течении 12 месяцев после отчетной даты:

1) Величина чистых активов, указанная по строке 3600 "Чистые активы" отчета об изменениях капитала на 31.12.2015, 31.12.2014, 31.12.2013 была отрицательной величиной.

Руководством принимаются меры для обеспечения возможности продолжения деятельности ПАО «Каббалкэнерго» в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты. Разработан и утвержден план мероприятий по повышению эффективности деятельности и улучшению финансово-экономического состояния Общества.

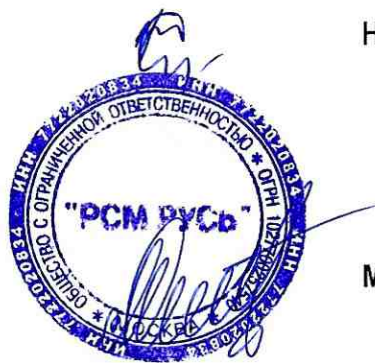
2) ПАО "Каббалкэнерго" не обеспечило выполнение ряда условий, предъявляемых гарантирующим поставщикам, в связи с чем, существует риск неисполнения Обществом своих обязательств и, как следствие, потеря в 2016 году данного статуса, установленного Постановлением Правительства РФ № 442 от 4 мая 2012 года.

Председатель Правления

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. №24 на неограниченный срок.
ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 29605011647

Руководитель аудиторской проверки

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000093 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 марта 2012 г., протокол № 6 на неограниченный срок.
ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 2030506426.



Н.А. Данцер

М.Г. Жданова

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 15 г.

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

Форма по ОКУД 0710001
Дата (число, месяц, год) 31 | 12 | 2015
по ОКПО 00104975
ИНН 0711008455
по ОКВЭД 40.10.03
по ОКОПФ/ОКФС 47 | 41 |
по ОКЕИ 384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г. (1)	На 31 декабря 2014 г. (2)	На 31 декабря 2013 г. (3)
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110			
5.2.2.	в т.ч. незавершенные операции по приобретению нематериальных активов	1111			
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120			
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	20 117	17 012	16 159
	земельные участки и объекты природопользования	1151			
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	4 276	5 035	5 462
	другие виды основных средств	1153	15 841	11 977	10 697
5.3.5.	незавершенное строительство	1154			
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155			
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156			
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	504	-	-
	имущество для передачи в лизинг	1161			
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162	504		
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	1 151	1 106	1 423
	инвестиции в дочерние общества	1171			
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173	1 131	1 086	1 403
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	финансовые вложения	1175	20	20	20
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 682		
	Итого по разделу I	1100	23 454	18 118	17 582
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	26 944	29 457	19 930
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	26 944	24 608	18 240
	затраты в незавершенном производстве	1212			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213			
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1215		4 849	1 690
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13	19	577
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	376 775	293 881	209 139
	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	376 775	293 881	209 139
	покупатели и заказчики	123201	332 293	274 853	160 818
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	31 952	5 739	3 493
	прочая дебиторская задолженность	123206	12 530	13 289	44 828
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	10 000	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241		10 000	
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242			
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	35 660	156 658	84 572
	касса	1251	1 004	1 184	610
	расчетные счета	1252	21 339	32 890	61 793
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254	13 317	122 584	22 169
	Прочие оборотные активы	1260	2 504		
	Итого по разделу II	1200	441 896	490 015	314 218
	БАЛАНС	1600	465 350	508 133	331 800

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г. (1)	На 31 декабря 2014 г. (2)	На 31 декабря 2013 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.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1., 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 043	1 864	1 864
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
3.1.	Резервный капитал	1360	17 617	16 663	13 588
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 164 628)	(809 465)	(825 465)
	прошлых лет	1371	(809 598)	(828 540)	(886 963)
	отчетного периода	1372	(355 030)	19 075	61 498
	Итого по разделу III	1300	(562 971)	(207 941)	(227 016)
	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		383	341
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	-	383	341
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	18 000	50 683	70 683
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511			
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	18 000	50 683	70 683
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	893 751	618 077	459 920
	поставщики и подрядчики	1521	748 192	481 215	324 584
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	10 592	6 237	6 970
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	4 597	4 417	3 796
	задолженность по налогам и сборам	1525	46 086	29 122	27 780
	авансы полученные	1526	52 091	57 771	71 013
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527			
	прочая кредиторская задолженность	1528	32 193	37 315	25 777
	Доходы будущих периодов	1530			
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	116 570	46 931	27 872
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	1 028 321	715 681	558 475
	БАЛАНС	1700	465 350	508 133	331 800

Руководитель (подпись)

Ю. В. Зайцев (расшифровка подписи)

А. М. Кумехова

03. марта 2016 г.



Отчет о финансовых результатах

за 20 15 г.

Организация ПАО "Каббалэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное Акционерное Общество/Смешанная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710002
31 12 2015
00104975
0711008455
40.10.3
1
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2015 г. (1)	За 2014 г. (2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	3 899 862	3 713 770
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111		
	выручка от техприсоединения	2112		
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	3 898 299	3 712 136
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116		
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	1 563	1 634
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118		
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(861 814)	(846 266)
	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	(861 814)	(846 266)
	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	3 038 048	2 867 504
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(2 958 884)	(2 778 013)
2.1.	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	79 164	89 491
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	10 503	9 957
	Проценты к уплате	2330		
5.11.	Прочие доходы	2340	619 856	1 074 690
5.11.	Прочие расходы	2350	(1 009 602)	(1 130 599)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(300 079)	43 539
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(54 896)	(23 778)
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	114 529	(15 112)
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	383	(42)
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
2.3.	Прочее	2460	(438)	(644)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(355 030)	19 075

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2015 г. (1)	За 2014 г. (2)
5.1.1.	СПРАВОЧНО			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2500		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(355 030)	19 075
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-0,73140	0,03930
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-0,60900	0,03272

Руководитель Ю.В.Зайцев
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер А.М.Кумехова
(подпись)

"03" марта 20 16 г.



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

Показатель		3а 2015 г.	3а 2014 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	861 814	846 266
в том числе			
материальные затраты	6511	861 814	846 266
затраты на оплату труда	6512		
отчисления на социальные нужды	6513		
амортизация	6514		
прочие затраты	6515		
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520		
в том числе			
незавершенного производства	6521		
готовой продукции	6522		
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	861 814	846 266
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530		
услуг управления на сторону	6540		
Коммерческие расходы	6550	2 958 884	2 778 013
в том числе			
материальные затраты	6551	585 390	522 307
затраты на оплату труда	6552	228 282	217 576
отчисления на социальные нужды	6553	64 700	60 977
амортизация	6554	5 284	4 522
прочие затраты	6555	2 075 228	1 972 631
Управленческие расходы	6560	-	-
в том числе			
материальные затраты	6561		
затраты на оплату труда	6562		
отчисления на социальные нужды	6563		
амортизация	6564		
прочие затраты	6565		

Руководитель

Ю.В.Зайцев

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

А.М.Кумехова

(расшифровка подписи)

« 02 »

20 16 г.



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

Показатель		3а 2015 г.	3а 2014 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(355 030)	19 075
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(355 030)	19 075
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613		
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	-0,731400	0,039300
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разведенная прибыль на акцию	6640	-0,6090	0,0327
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Руководитель


(подпись)

Ю.В.Зайцев

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер



А.М.Кумехова

« 03 » марта

20 16 г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	3а 2015 г.	3а 2014 г.
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(253 541)	43 539
в том числе облагаемая по ставке:			
20%	67101	(253 541)	43 539
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711		
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111		
Изменение временных вычитаемых разниц	6712		
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713		
Налоговая база	6714	(253 541)	43 539
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	(50 708)	8 708
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(50 708)	8 708
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	114 529	(15 112)
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221		
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	383	(42)
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	-	-
изменение отложенного налогового обязательства	67232	383	(42)
Текущий налог на прибыль	6724	(54 896)	(23 778)
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725		
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(438)	(644)
в том числе по существенным статьям	6731		
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	(308 492)	19 075

Руководитель



Ю.В.Зайцев

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



А.М.Кумехова

(подпись)

(расшифровка подписи)



**Отчет об изменениях капитала
за 20 15 год**

Организация ПАО "Каббалкэнерго"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 деятельности _____
 деятельности Распределение электроэнергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное Акционерное Общество /смешанная

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710003
по ОКПО	3112 2015
ИНН	00104975
по ОКВЭД	0711008455
по ОКФС/ОКФС	40.10.3
по ОКЕИ	47/41
	384

Единица измерения: тыс. руб.

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. (1)	3100	582 997	-	1 864	13 588	(825 465)	(227 016)
За 20 14 г. (2)							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	19 075	19 075
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	19 075	19 075
переоценка имущества	3212	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215		x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216						-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3222	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224			x	x		-
уменьшение количества акций	3225			x	x		-
реорганизация юридического лица	3226						-
дивиденды	3227	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	3 075	(3 075)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. (2)	3200	582 997	-	1 864	16 663	(809 465)	(207 941)
За 20 15 г. (3)							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	(355 030)	(355 030)
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	(355 030)	(355 030)
переоценка имущества	3312	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315		x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316						-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3322	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324		x	x	x		-
уменьшение количества акций	3325			x	x		-
реорганизация юридического лица	3326						-
дивиденды	3327	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(821)	x	821	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	954	(954)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. (3)	3300	582 997	-	1 043	17 617	(1 164 628)	(562 971)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменение капитала за 2015 год		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400		-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				-
исправлением ошибок	3421				-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402		-	-	-
Уставный капитал	34021				-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-			-
Добавочный капитал	34023			-	-
Резервный капитал	34024				-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				-
исправлением ошибок	3422				-
после корректировок	3502	-	-	-	-

10

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	-562 971	-567 941	-227 016

Руководитель



(подпись)

Ю.В.Зайцев

(расшифровка подписи)

"03" марта 2016 г.



Главный бухгалтер



А.М.Кумехова

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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г. (8)	На 31 декабря 2014 г. (7)	На 31 декабря 2013 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	20 117	17 012	16 159
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	504	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	1 151	11 106	1 423
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	1 682	-	-
9.	Запасы	1210	26 944	29 457	19 930
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13	19	577
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	376 775	293 881	209 139
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	35 660	156 658	84 572
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	2 504	-	-
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		465 350	508 133	331 800
II. Обязательства					
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	383	341
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	116 570	46 931	27 872
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	18 000	50 683	70 683
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	893 751	618 077	459 920
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		1 028 321	716 074	558 816
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итоговое обязательство, принимаемое к расчету (стр. 22))			(207 941)	(227 016)

Руководитель

Ю.В.Зайцев

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

А.М.Кумехова

03 марта 2016 г.

Отчет о движении денежных средств

за 20 15 г.

Организация ПАО "Каббалкэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное Акционерное Общество/смешанная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	31 12 2015
ИНН	00104975
по ОКВЭД	0711008455
по ОКФС/ОКФС	40.10.3
по ОКЕИ	47/41
	384

Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 091 058	3 336 863
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 066 465	3 145 914
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	336	5
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	336	5
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	24 257	190 944
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901		
Платежи - всего	4120	(3 182 231)	(2 528 018)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 417 703)	(2 148 598)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101		
в связи с оплатой труда работников	4122	(312 480)	(218 918)
процентов по долговым обязательствам	4123		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124	(31 712)	(14 530)
прочие платежи	4129	(420 336)	(145 972)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(91 173)	808 845
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	11 500	26 329
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		20
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	11 500	23 453
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		2 856
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401		
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220	(8 642)	(743 088)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 642)	(5 577)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		(737 511)
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	2 858	(716 759)

Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320	(32 683)	(20 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(32 683)	(20 000)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		
прочие платежи	4329		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(32 683)	(20 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(120 998)	72 086
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	156 658	84 572
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4450	35 660	156 658
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель Ю.В.Зайцев
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

А.М.Кумехова
(расшифровка подписи)

№ 03 марта 2016 г.



5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период						На конец периода			
Наименование	Код	Период	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная рыночная стоимость	Остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2014 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты интеллектуальной собственности (исключительная права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2015 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
у патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезную модель	51011	за 2015 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51111	за 2014 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2015 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2014 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	51013	за 2015 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2014 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	за 2015 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51114	за 2014 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация Общества	5102	за 2015 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2014 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2015 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2014 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
										первоначальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:										
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 15 г. (1)	-	-					-	-
	5151	за 20 14 г. (2)								
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 15 г. (1)	-	-					-	-
	5152	за 20 14 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 15 г. (1)	-	-					-	-
	5153	за 20 14 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 15 г. (1)	-	-					-	-
	5154	за 20 14 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 15 г. (1)	-	-	-	-	-
	5170	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-
	5171	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-
	5162	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-
	5172	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-
Опытно-конструкторские работы	5163	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-
	5173	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-
	5164	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-
Технологические работы	5174	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-
	5180	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
у правообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-
	5192	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-
	5194	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5185	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-
	5195	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-

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

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период								На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	40 251	(23 239)	17 012	8 861	-	(5 131)	4 480	(5 105)	-	-	43 981	(23 864)	20 117		
в том числе:	5210	за 2014 г.	35 262	(19 103)	16 159	5 688	-	(699)	430	(4 566)	-	-	40 251	(23 239)	17 012		
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2015 г.	40 251	(23 239)	17 012	8 861	-	(5 131)	4 480	(5 105)	-	-	43 981	(23 864)	20 117		
в том числе:	5211	за 2014 г.	35 262	(19 103)	16 159	5 688	-	(699)	430	(4 566)	-	-	40 251	(23 239)	17 012		
производственные здания	52011	за 2015 г.	8 484	(3 952)	4 532			(2 253)	2 077	(80)			6 231	(1 955)	4 276		
	52111	за 2014 г.	8 798	(3 880)	4 918			(314)	45	(117)			8 484	(3 952)	4 532		
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2015 г.	-	-	-								-	-	-		
	52112	за 2014 г.	-	-	-								-	-	-		
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2015 г.	-	-	-								-	-	-		
	52113	за 2014 г.	-	-	-								-	-	-		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2015 г.	1 962	(1 459)	503			(1 962)	1 459	(30)			-	-	-		
	52114	за 2014 г.	1 962	(1 418)	544					(41)			1 962	(1 459)	503		
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2015 г.	1 881	(813)	1 068					(277)			1 881	(1 090)	791		
	52115	за 2014 г.	1 196	(579)	617	685				(234)			1 881	(813)	1 068		
прочие	52016	за 2015 г.	27 924	(17 015)	10 909	8 861		(916)	914	(4 718)			35 869	(20 819)	15 050		
	52116	за 2014 г.	23 306	(13 226)	10 080	5 003		(385)	385	(4 174)			27 924	(17 015)	10 909		

А

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	переоценка			начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация	переоценка						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Объекты с неограниченным сроком полезного	5202	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5212	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																
	5201	за 2015 г.	-	-	-											
	5211	за 2014 г.			-											
	52022	за 2015 г.	-	-	-											
объекты природопользования	52122	за 2014 г.			-											
	5203	за 2015 г.	-	-	-											
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5213	за 2014 г.			-											
	5220	за 2015 г.	-	-	-	726	-	-	-	(222)	-	-	726	(222)	504	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
					-											
в том числе:					-											
	5221	за 2015 г.	-	-	-											
	5231	за 2014 г.			-											
	5222	за 2015 г.	-	-	-	726				(222)			726	(222)	504	
имущество предоставляемое по договору аренды	5232	за 2014 г.			-											

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

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

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

Наименование показателя	Код	За 2015 год	За 2014 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
производственные здания	5261		
сооружения, кроме ЛЭП	5262		
линии электропередачи и устройства к ним	5263		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264		
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274		
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276		

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

24

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2015 г. (1)	На <u>31 декабря</u> 2014 г. (2)	На <u>31 декабря</u> 2013 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 377		94
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	33 983	34 556	27 057
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

22

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 15 г. (1)	-	8 861	-	(8 861)	-
	5250	за 20 14 г. (2)	-	5 688	-	(5 688)	-
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 15 г. (1)	-	8 861	-	(8 861)	-
	5251	за 20 14 г. (2)	-	5 688	-	(5 688)	-
	52411	за 20 15 г. (1)	-				-
	52511	за 20 14 г. (2)	-				-
незавершенное строительство	52412	за 20 15 г. (1)	-	8 861		(8 861)	-
	52512	за 20 14 г. (2)	-	5 688		(5 688)	-
	52413	за 20 15 г. (1)	-				-
приобретение основных средств	52513	за 20 14 г. (2)	-				-
	52414	за 20 15 г. (1)	-				-
	52514	за 21 14 г. (2)	-				-
	5242	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-
Непроизводственного назначения	5252	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-
	52421	за 20 15 г. (1)	-				-
	52521	за 20 14 г. (2)	-				-
	52422	за 20 15 г. (1)	-				-
незавершенное строительство	52522	за 20 14 г. (2)	-				-
	52423	за 20 15 г. (1)	-				-
	52523	за 20 14 г. (2)	-				-
	52424	за 20 15 г. (1)	-				-
приобретение основных средств	52524	за 20 14 г. (2)	-				-
оборудование к установке							
прочие							

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	выбытие			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	начисление резерва		списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
1	2	3	4	5	6	7						13	
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5292	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 15 г. (1)	-	-								-	-
	52921	за 20 14 г. (2)										-	-
приобретение основных средств	52912	за 20 15 г. (1)	-	-								-	-
	52922	за 20 14 г. (2)										-	-
прочие	52913	за 20 15 г. (1)	-	-								-	-
	52923	за 20 14 г. (2)										-	-

Проверка:

На начало года На конец периода

-	-
-	-

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

24

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 15 г. (1)	21 775	(20 669)	-	-	-	-	45	21 775	(20 624)
	5311	за 20 14 г. (2)	21 775	(20 352)	-	-	-	-	(317)	21 775	(20 669)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 15 г. (1)	21 755	(20 669)	-	-	-	-	45	21 755	(20 624)
	53121	за 20 14 г. (2)	21 755	(20 352)	-	-	-	-	(317)	21 755	(20 669)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	531211	за 20 14 г. (2)	-	-						-	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	531212	за 20 14 г. (2)	-	-						-	-
прочие	530213	за 20 15 г. (1)	21 755	(20 669)					45	21 755	(20 624)
	531213	за 20 14 г. (2)	21 755	(20 352)					(317)	21 755	(20 669)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	53122	за 20 14 г. (2)	-	-						-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	53123	за 20 14 г. (2)	-	-						-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	531231	за 20 14 г. (2)	-	-						-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	53124	за 20 14 г. (2)	-	-						-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 15 г. (1)	20	-						20	-
	53125	за 20 14 г. (2)	20	-						20	-
Прочие	53026	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	53126	за 20 14 г. (2)	-	-						-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 15 г. (1)	21 735	(20 669)	-	-	-	-	45	21 735	(20 624)
	5312	за 20 14 г. (2)	21 735	(20 352)	-	-	-	-	(317)	21 735	(20 669)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 15 г. (1)	21 735	(20 669)	-	-	-	-	45	21 735	(20 624)
	53131	за 20 14 г. (2)	21 735	(20 352)	-	-	-	-	(317)	21 735	(20 669)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	531311	за 20 14 г. (2)	-	-						-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	531312	за 20 14 г. (2)	-	-						-	-
прочие	530313	за 20 15 г. (1)	21 735	(20 669)					45	21 735	(20 624)
	531313	за 20 14 г. (2)	21 735	(20 352)					(317)	21 735	(20 669)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	53132	за 20 14 г. (2)	-	-						-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	53133	за 20 14 г. (2)	-	-						-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	531331	за 20 14 г. (2)	-	-						-	-
Прочие	53034	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	53134	за 20 14 г. (2)	-	-						-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 15 г. (1)	20	-						20	-
	5313	за 20 14 г. (2)	20	-						20	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

25

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	перво- начальная стоимость		накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ- всего	5305	за 20 15 г. (1)	88 070	(78 070)	28 631	(40 131)	1 500	-	-	76 570	(76 570)
	5315	за 20 14 г. (2)	78 070	(78 070)	704 995	(694 995)	-	-	-	88 070	(78 070)
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	53161	за 20 14 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	53162	за 20 14 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 15 г. (1)	-	-	28 631	(28 631)				-	-
	53163	за 20 14 г. (2)			674 995	(674 995)				-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 15 г. (1)	-	-	28 631	(28 631)				-	-
	531631	за 20 14 г. (2)			674 995	(674 995)				-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 15 г. (1)	88 070	(78 070)		(11 500)	1 500			76 570	(76 570)
	53164	за 20 14 г. (2)	78 070	(78 070)	30 000	(20 000)				88 070	(78 070)
Депозитные вклады	53065	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	53165	за 20 14 г. (2)								-	-
Прочие	53066	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	53166	за 20 14 г. (2)								-	-
	5306	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5316	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

26

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода			
			На начало года		поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость		
			перво- начальная стоимость	накопленная корректировка		перво- начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	53171	за 20 14 г. (2)								-	-
	53072	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	53172	за 20 14 г. (2)								-	-
	53073	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	53173	за 20 14 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего											
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	531731	за 20 14 г. (2)								-	-
Прочие	53074	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	53174	за 20 14 г. (2)								-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	5317	за 20 14 г. (2)								-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 15 г. (1)	109 845	(98 739)	28 631	(40 131)	1 500	-	45	98 345	(97 194)
	5310	за 20 14 г. (2)	99 845	(98 422)	704 995	(694 995)	-	-	(317)	109 845	(98 739)

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрчные финансовые вложения	7100	(20 669)	45	-	-	(20 624)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	(20 669)	45	-	-	(20 624)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	(20 669)	45	-	-	(20 624)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113	(20 669)	45			(20 624)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311					-
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136					-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	(78 070)	-	1 500	-	(76 570)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111					-
зависимых хозяйственных обществ	72112					-
прочие	72113					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121					-
Прочие	7213					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211					-
Прочие	7222					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	(78 070)	-	1 500	-	(76 570)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311					-
зависимых хозяйственных обществ	72312					-
прочие	72313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331					-
Предоставленные займы	7234	(78 070)		1 500		(76 570)
Депозитные вклады	7235					-
Прочие	7236					-

5.4.3. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г. (1)	На 31 декабря 2014 г. (2)	На 31 декабря 2013 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе:				
облигации	5321			
векселя	5322			
акции	5323			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325			
в том числе:				
облигации	5326			
векселя	5327			
акции	5328			
Иное использование финансовых вложений	5329			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себе-стоимость	4	5		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3		4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 15 г. (1)	35 913	(6 456)	16 581	(25 550)	6 456	-	-	X	26 944	-
	5420	за 20 14 г. (2)	31 716	(11 786)	23 472	(19 275)	5 330	-	-	X	35 913	(6 456)
сырье и материалы	5401	за 20 15 г. (1)	31 064	(6 456)	16 581	(20 701)	6 456	-	-	-	26 944	-
	5421	за 20 14 г. (2)	30 026	(11 786)	16 244	(15 206)	5 330	-	-	-	31 064	(6 456)
незавершенное производство	5402	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 15 г. (1)	4 849	-	-	(4 849)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 14 г. (2)	1 690	-	7 228	(4 069)	-	-	-	-	4 849	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

Проверка: себе-стоимость за минусом резерва

Запасы - всего	5400	за 20 15 г. (1)	-
	5420	за 20 14 г. (2)	-

оборот запасов = 0 себе-стоимость за минусом резерва

-	-
---	---

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г. (1)	На 31 декабря 2014 г. (2)	На 31 декабря 2013 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441			
незавершенное производство	5442			
товары отгруженные	5443			
готовая продукция и товары	5444			
прочие запасы и затраты	5445			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5446	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5447			
товары отгруженные	5448			
готовая продукция и товары	5449			
прочие запасы и затраты	5450			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

30

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		Поступление					Изменения за период			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	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
по передаче электроэнергии	55021	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55221	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по техприсоединению	55022	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55222	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части	55023	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55223	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55224	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по доходам от аренды	55025	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55225	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по прочим	55026	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55226	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление		начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
						причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Авансы выданные	5503	за 20 15 г. (1)	-	-										-	-
	5523	за 20 14 г. (2)												-	-
	5504	за 20 15 г. (1)	-	-										-	-
Векселя к получению	5524	за 20 14 г. (2)												-	-
	5505	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5525	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
беспроцентные векселя	55051	за 20 15 г. (1)	-	-										-	-
	55251	за 20 14 г. (2)												-	-
	55052	за 20 15 г. (1)	-	-										-	-
прочие	55252	за 20 14 г. (2)												-	-
	5506	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5526	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55061	за 20 15 г. (1)	-	-										-	-
задолженность дочерних обществ	55261	за 20 14 г. (2)												-	-
	55062	за 20 15 г. (1)	-	-										-	-
задолженность зависимых обществ	55262	за 20 14 г. (2)												-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период													На конец периода		
			На начало года		величина резерва по сомнительным долгам	поступление					начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	4		5	6	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	7								
1	2	3																
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 15 г. (1)	662 538		(368 657)	5 495 758	-		(815 222)	(5 163 389)	(13 389)	(512)	(512)	566 259	-	981 006	(604 231)	
	5530	за 20 14 г. (2)	534 453		(325 314)	5 296 347	-		(437 036)	(5 153 066)	(15 193)	(3)	(3)	378 500	-	662 538	(368 657)	
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 15 г. (1)	483 534		(208 681)	4 604 239	-		(641 919)	(4 304 256)	(12 102)	(512)	(512)	399 888	-	770 903	(438 610)	
	5531	за 20 14 г. (2)	326 043		(165 225)	4 400 391	-		(270 314)	(4 235 067)	(7 830)	(3)	(3)	219 028	-	483 534	(208 681)	
по передаче электроэнергии	55111	за 20 15 г. (1)	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55311	за 20 14 г. (2)	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55112	за 20 15 г. (1)	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55312	за 20 14 г. (2)	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 15 г. (1)	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55313	за 20 14 г. (2)	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 15 г. (1)	441 724		(195 916)	4 009 128	-		(533 469)	(3 733 625)	(12 102)	(512)	(512)	344 632	-	704 613	(372 651)	
	55314	за 20 14 г. (2)	306 088		(152 346)	3 847 515	-		(257 360)	(3 704 046)	(7 830)	(3)	(3)	205 960	-	441 724	(195 916)	
по доходам от аренды	55115	за 20 15 г. (1)	205		(206)	952	-		(443)	(397)	-	-	-	206	-	760	(443)	
	55315	за 20 14 г. (2)	194		(189)	34	-		(206)	(23)	-	-	-	189	-	205	(206)	
по прочим	55116	за 20 15 г. (1)	41 605		(12 559)	594 159	-		(108 007)	(570 234)	-	-	-	55 050	-	65 530	(65 516)	
	55316	за 20 14 г. (2)	19 761		(12 690)	552 842	-		(12 748)	(530 998)	-	-	-	12 879	-	41 605	(12 559)	
Авансы выданные	5512	за 20 15 г. (1)	16 492		(10 753)	884 137	-		(11 043)	(857 815)	(1 286)	-	-	10 934	-	41 528	(9 576)	
	5532	за 20 14 г. (2)	15 594		(12 101)	900 940	-		(12 355)	(898 049)	(1 993)	-	-	11 710	-	16 492	(10 753)	
Векселя к получению	5513	за 20 15 г. (1)	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5533	за 20 14 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	списания за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 15 г. (1)	-	-									-	-	
	5534	за 20 14 г. (2)											-	-	
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 15 г. (1)	-	-									-	-	
	5535	за 20 14 г. (2)											-	-	
Прочая дебиторская задолженность в том числе:	5516	за 20 15 г. (1)	162 512	(149 223)	7 382	-	(162 260)	(1 318)	(1)	-	155 437	-	168 575	(156 045)	
	5536	за 20 14 г. (2)	192 816	(147 988)	(4 984)	-	(154 367)	(19 950)	(5 370)	-	147 762	-	162 512	(149 223)	
беспроцентные векселя	55161	за 20 15 г. (1)	-	-									-	-	
	55361	за 20 14 г. (2)											-	-	
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 15 г. (1)	1 330	(201)			(201)	481			201		1 811	(201)	
	55362	за 20 14 г. (2)	10 113	(201)	(8 783)		(201)				201		1 330	(201)	
реализация имущества	55163	за 20 15 г. (1)	-	-									-	-	
	55363	за 20 14 г. (2)											-	-	
прочие	55164	за 20 15 г. (1)	161 182	(149 022)	7 382		(162 059)	(1 799)	(1)		155 236		166 764	(155 844)	
	55364	за 20 14 г. (2)	182 703	(147 787)	3 799		(154 166)	(19 950)	(5 370)		147 561		161 182	(149 022)	
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5537	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 15 г. (1)	-	-									-	-	
	55371	за 20 14 г. (2)											-	-	
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 15 г. (1)	-	-									-	-	
	55372	за 20 14 г. (2)											-	-	
Итого	5500	за 20 15 г. (1)	662 538	(368 657)	5 495 758	-	(815 222)	(5 163 389)	(13 389)	(512)	566 259	-	981 006	(604 231)	
	5520	за 20 14 г. (2)	534 453	(325 314)	5 296 347	-	(437 036)	(5 153 066)	(15 193)	(3)	378 500	-	662 538	(368 657)	

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

36

5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	208 681	641 919	(411 990)	438 610
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311				-
по техприсоединению	7312				-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313				-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314	195 916	533 469	(356 734)	372 651
по доходам от аренды	7315	206	443	(206)	443
прочие	7316	12 559	108 007	(55 050)	65 516
Авансы выданные	7330	10 753	11 043	(12 220)	9 576
Прочая дебиторская задолженность	7320	149 223	162 260	(155 438)	156 045
Итого	7300	368 657	815 222	(579 648)	604 231

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г. (1)		На 31 декабря 2014 г. (2)		На 31 декабря 2013 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	689 673	85 441	465 054	96 397	332 607	7 293
В том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	518 518	79 908	294 882	86 201	169 513	4 378
по передаче электроэнергии	55411						
по техприсоединению	55412						
по организации функционирования и развитие ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414	506 962	79 749	264 066	68 150	156 724	4 378
по доходам от аренды	55415	602	159				
прочие	55416	10 954		30 816	18 051	12 789	
Прочая дебиторская задолженность	5542	171 155	5 533	170 172	10 196	163 094	2 915

- (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 в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
строительство	55521	за 20 15 г. (1)	-						-
	55721	за 20 14 г. (2)	-						-
прочие	55522	за 20 15 г. (1)	-						-
	55722	за 20 14 г. (2)	-						-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 15 г. (1)	-						-
	5573	за 20 14 г. (2)	-						-
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 15 г. (1)	-						-
	55741	за 20 14 г. (2)	-						-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 15 г. (1)	-						-
	55742	за 20 14 г. (2)	-						-

40

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			погашение	списание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	5				
1	2	3	4		5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 15 г. (1)	618 077		7 199 720	-	(6 924 046)	-	-	893 751
	5580	за 20 14 г. (2)	459 920		8 506 246	-	(8 348 089)	-	-	618 077
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 15 г. (1)	481 215		4 138 604	-	(3 871 627)	-	-	748 192
	5581	за 20 14 г. (2)	324 584		3 944 428	-	(3 787 797)	-	-	481 215
в том числе:										
строительство	55611	за 20 15 г. (1)	-							-
	55811	за 20 14 г. (2)								-
прочие	55612	за 20 15 г. (1)	481 215		4 138 604		(3 871 627)			748 192
	55812	за 20 14 г. (2)	324 584		3 944 428		(3 787 797)			481 215
Авансы полученные	5562	за 20 15 г. (1)	57 771		1 987 939	-	(1 993 619)	-	-	52 091
	5582	за 20 14 г. (2)	71 013		3 179 438	-	(3 192 680)	-	-	57 771
в том числе:										
по передаче электроэнергии	55621	за 20 15 г. (1)	-							-
	55821	за 20 14 г. (2)								-
по электрификации	55622	за 20 15 г. (1)	-							-
	55822	за 20 14 г. (2)								-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 15 г. (1)	-							-
	55823	за 20 14 г. (2)								-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 15 г. (1)	57 762		1 986 107		(1 991 809)			52 060
	55824	за 20 14 г. (2)	67 224		3 179 438		(3 188 900)			57 762

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	5			6		
1	2	3	4		5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 15 г. (1)	-							-
	55825	за 20 14 г. (2)								-
	55626	за 20 15 г. (1)	-							-
	55826	за 20 14 г. (2)								-
по услугам аренды	55627	за 20 15 г. (1)	9		1 832		(1 810)			31
	55826	за 20 14 г. (2)	3 789				(3 780)			9
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 15 г. (1)	-							-
	5583	за 20 14 г. (2)	-							-
Векселя к уплате	5564	за 20 15 г. (1)	-							-
	5584	за 20 14 г. (2)	-							-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 15 г. (1)	4 417		62 865		(62 685)			4 597
	5585	за 20 14 г. (2)	3 796		51 297		(50 676)			4 417
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 15 г. (1)	29 122		155 736		(138 772)			46 086
	5586	за 20 14 г. (2)	27 780		111 716		(110 374)			29 122
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 15 г. (1)	8 237		253 030		(250 675)			10 592
	5587	за 20 14 г. (2)	6 970		191 314		(190 047)			8 237
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 15 г. (1)	37 315		601 546		(606 668)			32 193
	5588	за 20 14 г. (2)	25 777		1 028 053		(1 016 515)			37 315
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 15 г. (1)	-		-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 14 г. (2)	-		-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 15 г. (1)	-							-
	55891	за 20 14 г. (2)								-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 15 г. (1)	-							-
	55892	за 20 14 г. (2)								-
Итого	5550	за 20 15 г. (1)	618 077		7 199 720	-	(6 924 046)	-	-	893 751
	5570	за 20 14 г. (2)	459 920		8 506 246	-	(8 348 089)	-	-	618 077

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

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г. (1)	На 31 декабря 2014 г. (2)	На 31 декабря 2013 г. (3)
1	2	3	4	5
Всего	5590	464 097	229 814	127 353
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	427 037	137 773	104 757
в т. ч.				
строительство	55911			
прочие	55912	427 037	137 773	104 757
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593			
Расчеты по налогам и сборам	5594			
Задолженность перед персоналом организации	5595			
Прочая кредиторская задолженность	5596	37 060	92 041	22 596

- (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 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7430	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 15 г. (1)	-						-
	7431	за 20 14 г. (2)	-						-
Займы	7412	за 20 15 г. (1)	-						-
	7432	за 20 14 г. (2)	-						-
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 15 г. (1)	50 683	-	-	(32 683)	-	-	18 000
	7440	за 20 14 г. (2)	70 683	-	-	(20 000)	-	-	50 683
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 15 г. (1)	-						-
	7441	за 20 14 г. (2)							-
Проценты по кредитам	74211	за 20 15 г. (1)	-						-
	74411	за 20 14 г. (2)							-
Займы	7422	за 20 15 г. (1)	50 683			(32 683)			18 000
	7442	за 20 14 г. (2)	70 683			(20 000)			50 683

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

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

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

5.7. Условные активы и обязательства

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	46 931	112 562	(40 196)	(2 727)	116 570
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	15 997	14 487	(15 030)		15 454
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	15 719	4 170	(13 413)	(2 306)	4 170
По ремонту основных средств	5703					-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704					-
гарантийные обязательства и рекламация	5705					-
ликвидационные обязательства	5706					-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	5 605	88 189	(2 373)	(421)	91 000
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708					-
прочие оценочные обязательства	5709	9 610	5 716	(9 380)		5 946
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710					
Созданные за счет прочих расходов	5720					
Включенные в стоимость актива	5730					

5.7.2. Отложенные налоги

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

48

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2015 г. (1)	2014 г. (2)	2013 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	-	-	-
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803			
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	18 000	50 683	70 683
в том числе:				
векселя	5811	18 000	50 683	70 683
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2015 г. (1)				За 2014 г. (2)			
1	2	3				4			
Получено бюджетных средств - всего	5900								
в том числе:									
на текущие расходы	5901								
компенсации чернобыльцам	5902								
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903								
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904								
на вложения во внеоборотные активы	5905								
прочие цели	5906								
Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911				-				-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912				-				-
прочие	5913				-				-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Показатель		За 2015 г. (1)		За 2014 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
в том числе					
на текущие расходы	7911				
компенсации чернобыльцам	7912				
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913				
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914				
прочие	7915				
Полученные бюджетные кредиты, по которым не выполнены условия их предоставления	7920	-	-	-	-
в том числе					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	7921				
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922				
прочие	7925				

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		3а 2015г. (1)	3а 2014г.(2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	619 856	1 074 690
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001		269
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003	46	87
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006	32 643	685 043
От реализации других активов	8007		
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2014 г., выявленная в отчетном периоде	8009	2 829	
Прибыль 2013 г., выявленная в отчетном периоде	8010	1	1 442
Прибыль 2012 г., выявленная в отчетном периоде	8011	5	
Прибыль до 01.01.2012 г., выявленная в отчетном периоде	8012		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	1 134	936
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	4 189	
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016		
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018		
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019		79
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	423	215
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	565 092	378 310
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	3 623	2 084
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	6 456	5 330
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025		
Страховые выплаты к получению	8026		
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	1 500	394
Дооценка объектов основных средств	8032		
Прочие	8033	1 915	501

Показатель		За 2015г. (1)	За 2014г.(2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(1 009 602)	(1 130 599)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		(267)
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103		
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106	(28 631)	(639 347)
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108		
Расходы по оплате услуг банков	8109	(2 469)	(2 874)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(161)	(148)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(814 055)	(436 846)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(378)	
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(88 188)	(6 260)
Выбытие активов без дохода	8116	(7 452)	
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2014 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(5 984)	(3 302)
Убыток 2013 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(135)	(2)
Убыток 2012 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(2)	
Убыток до 01.01.2012 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(200)	(41)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(35 544)	(16 007)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		(532)
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127		
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129	(2 138)	(2 066)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130		(3)
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(1 449)	(2 041)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134		
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(9 271)	(7 440)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(632)	(220)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138		
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(912)	(520)
Расходы на благотворительность	8140	(8 000)	(81)
Уценка объектов основных средств			
Прочие		(4 001)	(12 602)

Руководитель

Ю.В.Зайцев

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

А.М.Кумехова

« 03 » марта 20 16 г.

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

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

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2015 г. (1)	На 31 декабря 2014 г. (2)	На 31 декабря 2013 г. (3)
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	33 983	34 556	27 057
в том числе: по лизингу	82001			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201			
Материалы, принятые в переработку	8202			
Товары, принятые на комиссию	8203			
Оборудование, принятое для монтажа	8204			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	274 745	294 096	419 903
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206			95
Бланки строгой отчетности	8207			
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208			
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209			
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.13. Информация по отчетным сегментам

На ____ 2011 ____ г.	Код	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Выручка от внешних покупателей	8310							-
Выручка от продаж между сегментами	8320							-
Итого выручка сегмента	8300	3 899 862	-	-	-	-	-	3 899 862
в т.ч.								
выручка от передачи	8301							-
выручка от техприсоединения	8302							-
прочая выручка	8303	3 899 862						-
Проценты к получению	8330	10 467						3 899 862
Проценты к уплате	8340							10 467
Расходы по налогу на прибыль	8350	54 896						-
Прибыль/(убыток) сегмента	8360	(308 492)						54 896
Активы сегментов	8370	465 350						(308 492)
в т.ч. внеоборотные активы	8371	23 454						465 350
Обязательства сегментов	8380	981 783						23 454
Амортизация ОС и НМА	8390	5 327						981 783
								5 327

**Кабардино-Балкарское публичное акционерное общество
энергетики и электрификации
(ПАО «Каббалкэнерго»)**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2015 год**

1. Общие сведения об Обществе

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

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

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

Структура акционерного капитала Общества

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале в % по состоянию на:	
	31.12.2015	31.12.2014
Акционеры - физические лица (индивидуально менее 5%)	7,28	7,28
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	13,00	13
Акционеры - юридические лица (индивидуально менее 5%)	4,5	4,5
Номинальный держатель ООО «Депозитарные и корпоративные технологии»:	65,27	65,27
в том числе доля ОАО «Россети» от общей доли владельцев акций - клиентов номинальных держателей	65,27	65,27
Номинальный держатель НКБ ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»	9,95	9,95
В том числе Груп Эссет Интернейшенл Инвестмент Лимитед		
(Group Asset International Investment Limited	0,08	0,08
Итого:	100	100

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

65

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

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

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

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

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

Наименование	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, руб.
Обыкновенные акции по состоянию на 31.12.2013, 31.12.2014, 31.12.2015:	485,419,934	485,419,934
Привилегированные акции типа А по состоянию на 31.12.2013, 31.12.2014, 31.12.2015:	97,577,550	97,577,550
ИТОГО по состоянию на 31.12.2013, 31.12.2014, 31.12.2015:	582,997,484	582,997,484

Условиями выпуска указанных привилегированных акций конвертация в обыкновенные не предусмотрена.

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

Решением годового Общего собрания акционеров ПАО «Каббалкэнерго» (Протокол от 26.06.2015 № 43) аудитором ПАО «Каббалкэнерго» для проведения аудиторской проверки финансовой отчетности за 2015 г. утвержден ООО «РСМ-Русь».

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

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой отчетности) в 2015 году:

Управляющий директор – Докшукин Аслан Исуфович;

Главный бухгалтер – Кумехова Аза Мурадиновна.

Исполнительные и контрольные органы.

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

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

С 26.06.2014 по 25.06.2015 года в состав Совета директоров Общества входят:

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

С 26.06.2015 по настоящее время в состав Совета директоров Общества входят:

Мангаров Юрий Николаевич	Главный советник ПАО «Россети»
Раков Алексей Викторович	Директор Департамента реализации электросетевых услуг и взаимодействия с

	субъектами рынков электроэнергии ПАО «Россети»
Аушев Артур Магомедович	Генеральный директор ПАО «Каббалкэнерго»
Рень Елена Викторовна	Ведущий эксперт отдела обеспечения прав акционеров Управления акционерного капитала Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»
Саух Максим Михайлович	Начальник Управления корпоративных отношений Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»
Саввин Юрий Александрович	Заместитель начальника управления экономики ДЗО Департамента экономического планирования и бюджетирования ПАО «Россети»
Эристова Ляна Ахметовна	Начальник управления и распоряжения государственной собственностью ТУ Росимущества В Кабардино-Балкарской Республике

Генеральный директор Общества за 2015 год

ФИО	Период работы
Аушев Артур Магомедович	31.10.2013 по 21.08.2015
Зайцев Юрий Викторович	22.08.2015

ПАО «Каббалкэнерго» не имеет дочерних и зависимых Обществ.

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

Бухгалтерская отчетность ПАО «Каббалкэнерго» за 2015 год сформирована в соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 31.12.2014 №256.

Учетная политика Общества устанавливает совокупность способов ведения бухгалтерского и налогового учета Общества, разработана в соответствии с требованиями системы бухгалтерского, финансового и налогового законодательства Российской Федерации, а также на основании профессионального

мнения и суждений сотрудников Общества и лиц, ответственных за формирование полной и достоверной информации о деятельности Общества.

Учетная политика сформирована исходя из общепринятых допущений:

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

Бухгалтерская отчетность за 2015 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету.

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

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

2.1. Финансовые вложения

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

Единицей учета финансовых вложений являются:

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

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

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

Доходы по финансовым вложениям признаются Обществом прочими доходами.

Расходы, связанные с предоставлением другим организациям займов, с обслуживанием финансовых вложений Общества, оплата услуг банка и/или

депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т. п.) признаются прочими расходами.

2.2. Учет расчетов, прочих активов и обязательств.

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

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

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

В соответствии с учетной политикой Общества инвентаризация проводится:

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

Кроме того, в соответствии с приказом ПАО «Каббалкэнерго» 31.12.2014 № 259 проведена инвентаризация расчетов и финансовых обязательств по состоянию на 31.12.2015.

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

2.4. Учет финансовых результатов

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

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

Себестоимость реализованной электроэнергии представляет собой стоимость приобретенной электроэнергии на ОРЭМ.

К расходам, связанным с продажей электроэнергии, относятся:

- расходы, связанные с покупкой мощности на ОРЭМ;
- расходы по передаче электроэнергии;

- расходы по прочим работам и услугам;
- общехозяйственные расходы;
- управленческие расходы.

2.5. Прочие доходы и расходы

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

2.6. Информация по сегментам

В деятельности Общества можно выделить один отчетный сегмент:

- реализация электроэнергии

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

2.7. Оценочные обязательства

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

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

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

Оценочные обязательства признаются в бухучете при одновременном соблюдении следующих условий:

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

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

- по приведенной стоимости (стоимости, определяемой путем дисконтирования величины обязательства).

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

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

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

К резервам под оценочные обязательства относятся следующие предстоящие расходы:

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

2.8. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

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

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

2.9. Информация о движении денежных средств

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

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

В 2015 году корректировки и прочие существенные изменения в отчетность не вносились. В 2014 году были внесены изменения по отражению в балансе авансов полученных, в соответствии с чем показатели бухгалтерской отчетности за 2012 и 2013 года были скорректированы на 6831 тыс.руб. и 12782 тыс.руб. соответственно для целей обеспечения сопоставимости числовых показателей.

Строка баланса	2012год	2013год
1526 «Авансы полученные» до корректировки	44 780	83 795
корректировка	-6 831	-12 782
1526«Авансы полученные» после корректировки	37 949	71 013
1500 «Итого по разделу v» до корректировки	539 843	571 257
корректировка	-6 831	-12 782

1500 «Итого по разделу v» после корректировки	533 012	558 475
1260 «Прочие оборотные активы» до корректировки	6 831	12 782
корректировка	-6 831	-12 782
1260 «Прочие оборотные активы» после корректировки	0	0
1200 «Итого по разделу II» до корректировки	277 873	327 000
корректировка	-6 831	-12 782
1200 «Итого по разделу II» после корректировки	271 042	314 218

4. Раскрытие существенных показателей отчетности.

4.1. Дебиторская задолженность

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

По состоянию на 31.12.2015 Обществом создан резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности в размере 604 232 тыс. рублей. Информация о движении резерва в течение периода представлена в приложении 5.6.2.

4.2. Краткосрочные финансовые вложения

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

4.3. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в 2015 году отражена в приложении 5.7.1.

Кроме того, у Общества существуют условные обязательства, связанные с возможными штрафными санкциями в сумме 22 581 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2015 года, которые могут быть доначислены по просроченной кредиторской задолженности, а так же условные обязательства по акту выездной налоговой проверки на сумму 21880тыс.руб..

Резерв по неиспользованным отпускам и страховые взносы составляют в сумме

20 138тыс. руб., по вознаграждениям в сумме 5 434тыс. руб..

4.4 Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Выручка Общества за 2015 год и 2014 год отражена в Отчете о финансовых результатах. Доходами от обычных видов деятельности Общества являются доходы от перепродажи электроэнергии и мощности на оптовом и розничном рынках.

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

Расшифровка коммерческих расходов представлена в приложении 2.1.

По статье прочие затраты в составе коммерческих расходов отражены услуги по передаче электроэнергии сетевых компаний в сумме 2 958 884 тыс. руб. в 2015г. и

1 892 661 тыс. руб. в 2014 г.

4.5. Связанные стороны.

В Пояснениях Общество раскрыло наиболее существенную информацию по связанным сторонам.

Список аффилированных лиц расположен на сайте Общества:

Адрес страницы в сети Интернет: <http://disclosure.skrin.ru/disclosure/0711008455>

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Саух Максим Михайлович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров в акционерного общества	26.06.2015	-	-
2.	Раков Алексей Викторович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров в акционерного общества	26.06.2015	-	-

3.	Эристова Ляна Ахмедовна	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерно го общества	26.06.2015	-	-
4.	Мангаров Юрий Николаевич	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоро в акционер ного общества	26.06.2015	-	-
5.	Рень Елена Викторовна	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоро в акционер ного общества	26.06.2015	-	-
6.	Саввин Юрий Александрович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоро в акционер ного общества	26.06.2015	-	-
7.	Зайцев Юрий Викторович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо принадле жит к группе лиц, в которую входит акционер ное общество	29.08.2014		
8.	Аушев Артур Магометович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоро в (наблюда тельного	26.06.2015	-	-

63

			совета) акционер ного общества			
9.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»	357506, Российская Федерация, Ставропольск ий край, г. Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанцион ная, 13	1. Лицо принадлежи т к группе лиц, в которую входит акционерно е общество 2. Лицо осуществля ет полномочия единолично го исполнител ьного органа	29.09.2006 21.08.2015	-	-
10.	Публичное акционерное общество "Российские сети"	Россия, г. Москва	1. Лицо имеет право распоряжат ься более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящи хся на акции (вклады, доли), составляющ ие уставный (складочны й) капитал данного лица 2. Лицо принадлежи т к группе лиц, в которую входит акционерно е общество	01.07.2008	65,27	65,27
11.	Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»	Республика Дагестан, г. Махачкала	Лицо принадлежи т к группе лиц, в которую входит акционерно е общество	29.09.2006	-	-
12.	Открытое акционерное общество «Нурэнерго»	Чеченская Республика, г. Грозный,	Лицо принадлежи т к группе лиц, в	29.09.2006	-	-

		Старопромысловское шоссе, 6	которую входит акционерное общество			
13.	Акционерное общество «Калмэнергосбыт»	Республика Калмыкия, г. Элиста	Лицо принадлежит к группе лиц, в которую входит акционерное общество	29.09.2006	-	-
14.	Акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	Республика Ингушетия, г. Назрань	Лицо принадлежит к группе лиц, в которую входит акционерное общество	29.09.2006	-	-
15.	Акционерное общество «Карачаево-Черкесскэнерго»	Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск	Лицо принадлежит к группе лиц, в которую входит акционерное общество	29.09.2006	-	-
16.	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»	Республика Северная Осетия-Алания, г. Владикавказ	Лицо принадлежит к группе лиц, в которую входит акционерное общество	29.09.2006	-	-
17.	Акционерное общество «Чеченэнерго»	Чеченская Республика, г. Грозный, Старопромысловское шоссе, 6.	Лицо принадлежит к группе лиц, в которую входит акционерное общество	03.08.2009	-	-
18.	Открытое акционерное общество «Дагэнергосеть»	367020, Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева, дом 73 «а»	Лицо принадлежит к группе лиц, в которую входит акционерное общество	27.01.2010	-	-
19	Общество с ограниченной ответственностью "Юрэнергоконсалт"	357506, Ставропольский край, город Пятигорск, ул. 295 Стрелковой дивизии, д.18	Лицо принадлежит к группе лиц, в которую входит акционер	13.06.2012	-	-

			ное общество			
20	Открытое акционерное общество "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы"	117630 г. Москва, ул. Академика Челомея, д. 5А.	Лицо принадлежит к группе лиц, в которую входит акционерное общество	10.07.2012	-	-

В 2014 и 2015 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 2014 году составила 3 594 тыс.руб., в 2015 году – 2 969 тыс.руб.

Информация об основных операциях со связанными сторонами за 2015 год представлена в таблицах:

Наименование	Виды операций	Дебиторская задолженность на 31.12.2014	Начислено	Погашено	Дебиторская задолженность на 31.12.2015
Публичное акционерное общество "МРСК Северного Кавказа"*	Инвестиции в акции	1 066	423	378	1 111
	Компенсация потерь электроэнергии	27 669	305 896	314 507	19 058
	Резерв под обеспечение дебиторской задолженности	-1 605	18 422	35 875	-19 058
	Услуги агента	10	36	46	-

	Реализации электроэнергии	3 162	25 168	28 330	-
	Авансы за услуги по передаче электроэнергии	-	761 338	734 187	27 151
Акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»*	Предоставленные займы	78 070	-	1 500	76 570
	Резервы под обесценений фин.вложений	-78 070	1 500	-	-76 570
	Авансы выданные	28	-	-	28
	Резервы по сомнительным долгам	-28	28	28	-28
	Договор переуступки прав требования	32 042	-	-	32 042
	Резервы по сомнительным долгам	-32 042	32 042	32 042	-32 042
	Проценты по займам выданным	17 026	5 392	-	22 418
	Резервы под обесценение процентов по займам выданным	-15 200	19 275	24 702	-20 627
Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго» *	Предоставленные займы	10 000	-	10 000	-
	Проценты по займам	6 712	50	-	6 762

	выданным				
	Резервы под обесценение процентов по займам выданным	-6 300	6 762	7 224	-6 762
Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»*	Проценты по предоставленному займу	5 807	-	-	5 807
	Резервы по сомнительным долгам	-	-	238	-238
	Резервы по процентам по предоставленному займу	-5 807	5807	5 807	-5 807
	Сдача имущества в аренду	-	951	396	555
Общество с ограниченной ответственностью «Нальчикэнергосбыт»*	Реализация электроэнергии	10 660	-	-	10 660
	Резерв под обесценение дебиторской задолженности	-10 660	10660	10 660	-10 660
Открытое акционерное общество «Южная межрегиональная энергетическая компания»*	Аренда помещения	17	-	-	17
	Резерв под обесценение дебиторской задолженности	-17	17	17	-17
ИТОГО		42 540	1 193 767	1 205 798	30 370

Наименование	Виды операции	Кредиторская задолженность на 31.12.2013	Начислено	Погашено	Кредиторская задолженность на 31.12.2014
Публичное акционерное	Услуги управления	0	4511	3986	525

общество "МРСК Северного Кавказа"*	Услуги по передаче электроэнергии	14 715	1 169 863	1 184 578	0
	Повторное подключение и отключение потребителей	104	2 468	2 572	0
	Услуги по отключению и подключению потребителей	155	2 225	2 380	0
	Аренда помещений	42	504	546	0
	Уступка прав требования	0	170723	170723	0
Акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»*	Прочая задолженность	30	5689	5689	30
Общество с ограниченной ответственностью «Нальчикэнергосб ыт»*	Коммунальные услуги	137	0	0	137
Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания»*	Приобретение электроэнергии и мощности	781	0	0	781
Публичное акционерное общество "Россети" *	Краткосрочные займы	50 683	0	32 683	18000
	Договор об уступке права требования	16 354	0	0	16354
ИТОГО		83 001	1 355 983	1 403 157	35 827

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

Другие операции со связанными сторонами в 2014 году включали:

Наименование	Виды операции	Кредиторская	Начислено	Погашено	Кредиторская
--------------	---------------	--------------	-----------	----------	--------------

		задолженность на 31.12.2013			задолженность на 31.12.2014
Открытое акционерное общество "МРСК Северного Кавказа"*	Консалтинговы е услуги	6 201	-	6201	-
	Услуги по передаче электроэнергии	26 133	1 054 504	1 065 922	14 715
	Повторное подключение и отключение потребителей	-	2 032	1 928	104
	Услуги по отключению и подключению потребителей	-	2 410	2 255	155
	Аренда помещений	-	512	470	42
Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»*	Прочая задолженность	30	-	-	30
Общество с ограниченной ответственностью «Нальчикэнергосб ыт»*	Коммунальные услуги	137	-	-	137
Открытое акционерное общество «Южная межрегиональная энергетическая компания»*	Приобретение электроэнергии	7 874	-	7 874	-
	Информационн ые услуги и	1 009	6 080	7 089	-

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

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

С аффилированными физическими лицами расчеты в 2015 году не осуществлялись.

Конечный бенефициар ПАО «Россети» является Российская федерация. Операции с конечным бенефициаром в 2015 году не производились.

Вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу (ПБУ 11.2008) (тыс. руб)

Виды вознаграждений	2015	2014
Премия	6146	8 497
Оплата труда	7631	8 690
Ежегодный оплачиваемый отпуск	1347	1 100
Иные начисления	3625	1 751

В 2015 году Обществом приобретены векселя российских банков на сумму 28 631 тыс. руб. и переданы в счет погашения кредиторской задолженности поставщикам электроэнергии и мощности на общую сумму 32 643 тыс. руб. Результат операций с векселями отражен в отчете о финансовых результатах.

5. Условные обязательства

5.1 Судебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2015 года Общество участвует в судебных процессах в качестве истца и ответчика. Информация о начисленных оценочных обязательствах и раскрытых условных обязательствах представлена в пункте 4.3 пояснений к бухгалтерской отчетности за 2015 год.

МУП «Каббалккоммунэнерго» обратилось в Арбитражный суд КБР с исками к ПАО «Каббалкэнерго» о взыскании на общую сумму 507 498 тыс.руб. задолженности.

Федеральной антимонопольной службой России принято решение от 30.10.2015(далее–Решение) в отношении ПАО «Каббалкэнерго» (далее-Заявитель) по делу №1-10-19/00-21-15 о нарушении антимонопольного законодательства (далее-Дело). Предписанием ФАС России от 19.08.2014г. по делу №1-00-55/00-21-14 предписано ПАО «Каббалкэнерго» перечислить в федеральный бюджет доход в размере 46357тыс.руб.

Истцом подано заявление 29.01.2016 года о признании недействительным решения Федеральной антимонопольной службы от 30.10.2015 по делу №1-10-29/00-21-15 о нарушении антимонопольного законодательства и предписания Федеральной антимонопольной службы от 30.10.2015 по делу №1-10-19/00-21-15.

Оценочные обязательства отражены на счете учета резерва предстоящих расходов.

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.

5.2 Налогообложение

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

6. Раскрытие информации по рискам

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

6.1 Стратегические риски и риски внешней среды

Страновые риски

Влияние мировых кризисных явлений вносит коррективы в условия работы большинства хозяйствующих субъектов России, провоцируя отток капитала и спад в сферах промышленного производства, торговли и инвестиций, снижая совокупное потребление энергоресурсов и, тем самым снижая объемы продаж энергокомпаний. Отрицательное влияние макроэкономических факторов влечет за собой сложности с привлечением инвестиций и увеличение стоимости заемного капитала. Однако вероятность реализации рисков событий, связанных с отсутствием устойчивости в социально-политических аспектах, оценивается как низкая.

Региональные и отраслевые риски

ПАО «Каббалкэнерго» осуществляет свою деятельность на территории Кабардино-Балкарской Республики, входящей в Северо-Кавказский федеральный округ. На функционирование и развитие энергетической отрасли на Северном Кавказе влияют следующие негативные факторы: слабое развитие крупной промышленности, зависимость северокавказских республик от дотаций федерального уровня, высокая изношенность электросетевого хозяйства, социально-экономическая напряженность региона, географические и климатические особенности региона. Региональные и отраслевые риски имеют умеренное влияние на деятельность Общества.

6.2. Риски регуляторного характера

Риски, связанные с тарифным регулированием

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

Риски, связанные с антимонопольным регулированием

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

Для минимизации рисков, связанных с антимонопольным регулированием, Общество контролирует соблюдение действующего законодательства о конкуренции. В целях соблюдения стандартов раскрытия информации Общество руководствуется Положением, регламентирующим формирование, сбор и раскрытие информации, которое определяет взаимодействие внутренних

23

структурных подразделений при раскрытии информации в соответствии с внешними нормативными документами.

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

Риски, связанные с регулированием на оптовом рынке электроэнергии и мощности

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

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

Мероприятиями по снижению риска являются:

- урегулирование задолженности перед поставщиками оптового рынка электроэнергии и мощности путем заключения соглашений о реструктуризации задолженности;

- изыскание денежных средств для своевременных расчетов по текущим обязательствам и погашения просроченной задолженности перед поставщиками ОРЭМ с целью недопущения лишения Общества статуса субъекта оптового рынка.

6.3. Финансовые риски

Валютные риски

Деятельность ПАО «Каббалкэнерго» осуществляется на территории Российской Федерации. Учитывая, что расчеты по всем финансово-хозяйственным операциям Общество производит в рублях, а договоры на приобретение товаров и услуг в иностранной валюте не заключаются, прямому влиянию валютных рисков Общество не подвержено.

Инфляционные риски

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

Индекс потребительских цен в 2015 году по данным Росстата увеличился на 1,5% по сравнению с уровнем 2014 года (111,4%) и составил 112,9%. Процентная ставка рефинансирования (ключевая ставка) Банка России в течение 2015 года снизилась с 17% до 11%.

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

Процентные риски

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

Риски, связанные с неисполнением обязательств контрагентами

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

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

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

Для преодоления этих рисков Обществом издан приказ от 24.11.2008 № 95 «О повышении эффективности работы по обеспечению интересов Общества при объявлении предприятий-должников несостоятельными (банкротами)», которое обеспечивает взаимодействие структурных подразделений ПАО «Каббалкэнерго» в целях повышения эффективности работы по истребованию дебиторской задолженности у предприятий банкротов и предупреждению банкротства должников Общества в будущем.

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

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

- мониторинг роста дебиторской задолженности;
- выявление нарушений платежной дисциплины;
- направление претензий и уведомлений потребителям;

- частичное или полное ограничение режима потребления электроэнергии;
- взыскание задолженности в судебном порядке.

Данные риски имеют высокий уровень значимости.

6.4. Операционные и технологические риски

Риски, связанные с закупочной деятельностью

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

В Обществе в целях снижения рисков осуществляется организация контроля целевого расходования средств, направленная на совершенствование закупочной деятельности. Решением Совета директоров от 22.08.2013 № 120 утверждено Положение о порядке проведения регламентированных закупок товаров, работ, услуг для нужд Общества. Прозрачность закупок в ПАО «Каббалкэнерго» подтверждается большой долей открытых торговых процедур, а также торгов, проведенных с использованием электронной информационно-аналитической торговой интернет-площадки «b2b-energo». Организационное управление закупками обеспечивается Центральным закупочным органом, который определяет политику Общества в области закупок.

ИТ-риски

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

В ПАО «Каббалкэнерго» проводится работа по оптимизации ИТ-инфраструктуры и минимизации информационных рисков с целью предупреждения несанкционированного доступа к данным, а также аварий и сбоев в работе программно-аппаратного комплекса ИТ-инфраструктуры. С целью обеспечения раннего предупреждения угроз и усиления контроля состояния информационной безопасности в ОАО «МРСК Северного Кавказа» и управляемых Обществах Приказом ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 22.08.2014 № 494 утверждена Концепция обеспечения информационной безопасности. Приказом ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 31.12.2015 № 239 утверждена Инструкция по соблюдению правил информационной безопасности. С 2014 года действует распоряжение ПАО «Каббалкэнерго» от 04.02.2014г. № 5 «О смене персональных аутентификационных данных в 1С-Бухгалтерия».

6.5. Риски корпоративного управления

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

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

6.6. Налоговые риски

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

6.7. Правовые риски

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

Для минимизации правовых рисков Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим налоговым, гражданским, антимонопольным, природоохранным и иным законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в нем. Все хозяйственные операции Общества проходят предварительную правовую экспертизу на соответствие действующему законодательству и интересам Общества.

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

6.8. Риски, связанные с судебной работой

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

- неверное/некорректное толкование судебными органами норм материального и процессуального права;
- недостаточная доказательная база по делам о взыскании дебиторской задолженности Общества;
- злоупотребление процессуальными правами другими участниками процесса;
- изменение сложившейся положительной судебной практики, в связи с изменением правовой позиции Высшего Арбитражного Суда РФ и Верховного Суда РФ;
- трудности в исполнении решений суда;

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

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

связи вероятность реализации вышеприведенных рисков оценивается Обществом как умеренная.

Информация по оценочным обязательствам по предъявленным и ожидаемым исковым требованиям описано в разделе 4.3 пояснений к бухгалтерской отчетности за 2015 год.

Коммерческие расходы ОАО «Каббалкэнерго» в 2015г.

Статья	Сумма (тыс.руб.)	
	2015	2014
Услуги РСК по передаче э\э	996 382	902 690
Материальные затраты	585 390	522 307
Услуги прочих сетевых компаний по передаче э\э	991 437	989 971
Затраты на оплату труда	209 625	188 500
Отчисления на социальные нужды	58 983	52 517
Услуги агента	0	0
Услуги по управлению	3 230	0
IT – услуги	4 994	8 495
Резерв на оплату отпусков	14 487	12 957
Услуги по сбору оплаты за поставленную э\э	9 944	9 614
Юридические услуги	9 844	
Вознаграждение вм (оценоч.обяз.)	4 170	15 719
Услуги Call-центра	2 408	2 676
Амортизация	5 284	4 522
Услуги связи	4 662	2 988
Услуги системного оператора СО ЦДУ ЕЭС России	2 433	2 321
Ремонт и обслуживание автотранспорта	1 843	1 468
Резерв на оплату страховых взносов	5 717	8 460
Аренда (здания, сооружения, транспортные средства, земельные участки)	19 326	17 669
Услуги охраны	2 805	3 041
Услуги операторов рынка	2 232	2 083
Услуги почты по доставке платежных документов	836	1 492
Коммунальные услуги	1 798	1 195
Отчисления на НПО	0	3 937
Командировочные расходы	1 754	2 068
Услуги PR	734	781
Услуги по ремонту и обслуживанию оргтехники, кондиционеров	1137	1 009
Представительские расходы	363	394
Затраты на повышение квалификации и проф. подготовку	157	289
Услуги по подключению и отключению потребителей	2092	1 723

Налог на имущество	146	198
Страхование	971	414
Прочие затраты	13 800	16 515
Всего	2 958 884	2 778 013

7. Допущения о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

7.1 Отрицательные чистые активы

По состоянию на 31.12.2015 года величина отрицательных чистых активов по состоянию на 31.12.2013, 31.12.2014 и 31.12.2015 составила:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	31.12.2013 г	31.12.2014 г.	31.12.2015 г.
1	Стоимость чистых активов	-227 016	-207 941	-562 971
2	Уставный капитал	582 997	582 997	582997

Чистые активы Общества за рассматриваемый период ниже уставного капитала Общества и имеют отрицательное значение.

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

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

7.2 Риск лишения статуса гарантирующего поставщика

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

В случае проведения конкурса на присвоение статуса гарантирующего поставщика 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 ПАО «Каббалкэнерго» имеется невыполнение части показателей финансового состояния гарантирующего поставщика, утвержденных Постановлением Правительства РФ №442 от 04.05.2012 года «О

81

функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления энергии»:

**Показатели финансового состояния гарантирующего поставщика
ПАО "Каббалкэнерго" за 4 квартал 2015 года**

Показатель	Расчет показателей		Рекомендуемое значение	Контрольный показатель
	Алгоритм определения значения показателя	сложившийся показатель		
Оборачиваемость кредиторской задолженности	$(КЗ_{\text{нп}} + КЗ_{\text{кп}}) / 2 / \text{ОТГРУЗКА} \times \text{число дней в кв.}$	60	не более 35 дней	не более 40 дней
Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности	$\text{просроченная } КЗ_{\text{кп}} / КЗ_{\text{кп}} \times 100\%$	52%	не более 7 %	не более 15 %
Лимит долгового покрытия	(В-Н)/КЗК	4,8	Больше или равно 1	Больше или равно 1

Невыполнение данных показателей может повлечь за собой риск лишения статуса гарантирующего поставщика и как следствие потери рынка сбыта вследствие перехода потребителей на обслуживание к другому гарантирующему поставщику, действующему на территории субъекта РФ или определенному по результатам конкурса. Однако согласно Положению о функционировании розничных рынков электрической энергии лишение статуса поставщика возможно при следующих условиях:

-принятие в соответствии с Правилами оптового рынка решения об исключении организации из реестра субъектов оптового рынка;

-принятие арбитражным судом определения о признании требований заявителя о признании гарантирующего поставщика банкротом обоснованными и о введении в отношении гарантирующего поставщика наблюдения в соответствии с Федеральным законом «О несостоятельности (банкротстве)».

Согласно Регламенту осуществления платежей ПАО «Каббалкэнерго» расчеты за покупную электроэнергию на оптовом рынке имеют приоритет первоочередных платежей. Общество оплачивает текущие обязательства за покупную электроэнергию и мощность в полном объеме (уровень расчетов в 2015 году - 99%, 2014 году – 100,8%, в 2013 году – 110%) в связи, с чем вероятность исключения ПАО «Каббалкэнерго» из реестра субъектов оптового рынка оценивается Обществом как низкая.

Мероприятиями по снижению риска являются:

- урегулирование задолженности перед поставщиками оптового рынка электроэнергии и мощности путем заключения соглашений о реструктуризации задолженности;

82

- изыскание денежных средств для своевременных расчетов по текущим обязательствам и погашения просроченной задолженности перед поставщиками ОРЭМ с целью недопущения лишения Общества статуса субъекта оптового рынка.

8. События после отчетной даты

События, которые оказывают или могут оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой (31 декабря 2015 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2015 год отсутствуют.

Генеральный директор


Ю.В.Зайцев

Главный бухгалтер


А.М.Кумехова

г. Нальчик



03 « марта » 2016 г.