

Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**Кабардино-Балкарского акционерного общества  
энергетики и электрификации  
(АО «Каббалкэнерго»)**  
за 2018 год  
Март 2019 г.

**Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Кабардино-Балкарское акционерное общество  
энергетики и электрификации**

---

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Кабардино-Балкарское акционерное общество энергетики и электрификации за 2018 год:	
Бухгалтерский баланс	7
Отчет о финансовых результатах	9
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	10

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

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

### **Мнение**

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Кабардино-Балкарского акционерного общества энергетики и электрификации (АО «Каббалкэнерго») (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г., отчета о финансовых результатах за 2018 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Основание для выражения мнения**

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

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

Мы обращаем внимание на Примечание 19 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что Общество понесло чистый убыток в сумме 779 502 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2018 г., и на эту дату краткосрочные обязательства Общества превысили общую сумму его оборотных активов на 2 404 602 тыс. руб. Как указано в Примечании 19, эти события или условия, а также прочие обстоятельства, изложенные в Примечании 19, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

### **Прочие сведения**

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

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности и включил в аудиторское заключение от 20 февраля 2017 г. раздел «Важные обстоятельства», привлекающий внимание к тому, что величина чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. была меньше величины уставного капитала и являлась отрицательной, а также за 2016 год не были выполнены контрольные показатели финансового состояния гарантирующего поставщика, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 4 мая 2012 г. № 442.

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

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

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

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



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

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

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

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

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



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

1 марта 2019 г.

#### **Сведения об аудируемом лице**

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

#### **Сведения об аудиторе**

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»  
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.  
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.  
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2018 г.

Организация АО "Каббалканэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией  
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное Акционерное Общество/  
Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) 360000, Кабардино-Балкарская Республика, город Нальчик, улица Щорса 6

Коды		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2018
по ОКПО	00104975	
ИНН	0711008455	
по		
ОКВЭД	35.14	
по ОКОПФ/ОКФС	12267	41
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110			
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111			
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120			
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	8 276	10 865	15 075
	земельные участки и объекты природопользования	1151			
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	4 080	4 145	4 210
	другие виды основных средств	1153	4 196	6 720	10 865
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		20	262
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	1 240	1 674	2 049
	инвестиции в дочерние общества	1171			
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173	1 240	1 674	2 029
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	финансовые вложения	1175			20
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	-	56 609	4 136
	Прочие внеоборотные активы	1190	140	244	515
	Итого по разделу I	1100	9 656	69 412	22 037
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	5 449	4 956	24 389
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	5 449	4 956	24 389
	затраты в незавершенном производстве	1212			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213			
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1215			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			16
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	253 662	270 768	469 790
	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	253 662	270 768	469 790
	покупатели и заказчики	123201	207 779	208 057	425 605
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	1 706	2 671	1 202
	прочая дебиторская задолженность	123206	44 177	60 040	42 983
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	20	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241			
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242		20	
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	49 124	20 162	21 990
	касса	1251	1 107	620	1 404
	расчетные счета	1252	48 017	19 542	18 339
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254			2 247



	Прочие оборотные активы	1260	15 102	12 980	8 428
	Итого по разделу II	1200	323 337	308 886	524 613
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>332 993</b>	<b>378 298</b>	<b>546 650</b>
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	582 997	582 997	582 997
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311			
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1., 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 043	1 043	1 043
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
3.1.	Резервный капитал	1360	17 617	17 617	17 617
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 996 962)	(2 217 460)	(1 435 121)
	прошлых лет	1371	(2 217 460)	(1 435 121)	(1 140 871)
	отчетного периода	1372	(779 502)	(782 339)	(294 250)
	Итого по разделу III	1300	(2 395 305)	(1 615 803)	(833 464)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411			
	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412			
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	359	393	521
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	359	393	521
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511			
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512			
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	2 642 230	1 855 217	1 292 935
	поставщики и подрядчики	1521	1 177 285	838 805	914 528
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	9 936	9 867	8 600
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	4 893	4 506	4 227
	задолженность по налогам и сборам	1525	14 509	13 181	20 656
	авансы полученные	1526	84 322	71 500	52 002
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527			
	прочая кредиторская задолженность	1528	1 351 285	917 358	292 922
	Доходы будущих периодов	1530			
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	85 709	138 491	86 658
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	2 727 939	1 993 708	1 379 593
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>332 993</b>	<b>378 298</b>	<b>546 650</b>

Управляющий директор

(подпись)

А.И. Докшук

по довер. №133 от 01.01.2019

Главный бухгалтер

(подпись)

А.М.Кумехова

(расшифровка подписи)

" 01 " \_\_\_\_\_ марта 20 19 г.



# Отчет о финансовых результатах

за \_\_\_\_\_ год 20 18 г.

Организация АО "Каббалкэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное Акционерное Общество/

Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
Форма по ОКУД	0710002	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2018
по ОКПО	00104975	
ИНН	0711008455	
по ОКВЭД	35.14	
по ОКФС/ОКФС	12267	41
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	4 452 031	4 265 321
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111		
	выручка от техприсоединения	2112		
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	4 449 135	4 261 836
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116		
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	2 896	3 485
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118		
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(1 125 822)	(944 086)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121		
	себестоимость техприсоединения	2122		
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(1 125 822)	(944 086)
	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	3 326 209	3 321 235
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(3 299 972)	(3 154 094)
2.1.	Управленческие расходы	2220	(156 914)	(149 215)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(130 677)	17 926
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	3 047	5 360
	Проценты к уплате	2330	(17 675)	
5.11.	Прочие доходы	2340	167 142	319 738
5.11.	Прочие расходы	2350	(745 349)	(1 167 611)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(723 512)	(824 587)
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410		
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	78 528	112 316
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	34	128
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	66 140	52 473
2.3.	Прочее	2460	(122 164)	(10 353)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(779 502)	(782 339)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 г. (1)	За 2017 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	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(779 502)	(782 339)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2600	-0,00161	-0,00161
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2610		

Управляющий директор

(подпись)

А.И. Докшкун

по довер. №133от 09.09.2019

Главный бухгалтер

(подпись)

А.М.Кумехова

(расц. цифровая подпись)

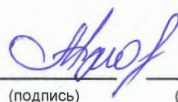
" 01 " марта 20 19 г.



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

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	1 125 822	944 086
в том числе			
материальные затраты	6511	1 125 822	944 086
затраты на оплату труда	6512		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513		
амортизация	6514		
прочие затраты	6515		
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521		
готовой продукции	6522		
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>6500</b>	<b>1 125 822</b>	<b>944 086</b>
Коммерческие расходы	6550	3 299 972	3 154 094
в том числе			
материальные затраты	6551	680 665	688 998
затраты на оплату труда	6552	165 506	150 247
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	48 748	44 399
амортизация	6554	1 744	2 159
прочие затраты	6555	2 403 309	2 268 291
Управленческие расходы	6560	156 914	149 215
в том числе			
материальные затраты	6561	10 183	9 218
затраты на оплату труда	6562	87 181	79 642
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	25 764	23 213
амортизация	6564	854	2 278
прочие затраты	6565	32 932	34 864

Главный бухгалтер



А.М. Кумехова

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 01 » марта 20 19 г.



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

Показатель		За	За
Наименование	Код	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
<b>Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода</b>	6610	(779 502)	(782 339)
Дивиденды по привилегированным акциям <sup>3</sup>	6611		
<b>Базовая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	6612	(779 502)	(782 339)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	485 419 934	485 419 934
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию</b>	6620	-0,001606	-0,001612
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
<b>Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении</b>	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
<b>Разводненная прибыль на акцию</b>	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		



Главный бухгалтер

(подпись)

А.М.Кумехова

(расшифровка подписи)

« 01 » марта 20 19 г.

### 2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	6710	(723 512)	(824 587)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(723 512)	(824 587)
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711	392 641	561 580
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	330 700	262 365
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	171	642
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(144 702)	(164 917)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	78 528	112 316
Изменение отложенного налогового актива	6723	66 140	52 473
Изменение отложенного налогового обязательства	6724	34	128
Текущий налог на прибыль	6725		
<b>Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)</b>	6726	896	(10 317)
<b>Иные налоговые платежи и санкции из прибыли</b>	6727	(311)	(36)
<b>Списание отложенных налогов на прибыли и убытки</b>	6728	(122 749)	
справочно: из них суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива или вида обязательств	67281		
<b>Прибыль (убыток) от обычной деятельности</b>	6729	(779 502)	(782 339)

Главный бухгалтер



(подпись)

А.М.Кумехова

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала  
за 20 18 год**

	<b>Коды</b>	
Форма по ОКУД	0710003	
Дата (число, месяц, год)	31  12  2018	
по ОКПО	00104975	
ИНН	0711008455	
по ОКВЭД	35.14	
по ОКФС/ОКФС	12267  41	
по ОКЕИ	384	

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

**3.1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.	3100	582 997	-	-	1 043	17 617	(1 435 121)	(833 464)
<u>За 20 17 г.</u>								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3212	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3214					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(782 339)	(782 339)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(782 339)	(782 339)
переоценка имущества	3222	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x	x		-
уменьшение количества акций	3225				x	x		-
реорганизация юридического лица	3226							-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3200	582 997	-	-	1 043	17 617	(2 217 460)	(1 615 803)
<u>За 20 18 г.</u>								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3312	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3314					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316							-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(779 502)	(779 502)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(779 502)	(779 502)
переоценка имущества	3322	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324			x	x	x		-
уменьшение количества акций	3325				x	x		-
реорганизация юридического лица	3326							-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3300	582 997	-	-	1 043	17 617	(2 986 962)	(2 395 305)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменение капитала за 2017 год		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	(840 671)	(782 339)	-	(1 623 010)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	7 207	-	-	7 207
после корректировок	3500	(833 464)	(782 339)	-	(1 615 803)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(1 442 328)	(782 339)		(2 224 667)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				-
исправлением ошибок	3421	7 207			7 207
после корректировок	3501	(1 435 121)	(782 339)	-	(2 217 460)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)	3402	601 657	-	-	601 657
до корректировок:					
Уставный капитал	34021	582 997			582 997
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-			-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-			-
Добавочный капитал	34023	1 043		-	1 043
Резервный капитал	34024	17 617		-	17 617
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				-
исправлением ошибок	3422				-
после корректировок	3502	601 657	-	-	601 657



### 3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	(2 395 305)	(1 615 803)	(833 464)

Руководитель  (подпись) А.И. Докшукин  
 по довер. №133 от 01.01.2018 г.

" 01 " марта 20 19 г.

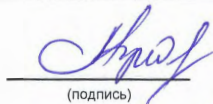


 (подпись) А.М. Кумехова

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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
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	8 276	10 865	15 075
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	20	262
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	1 240	1 694	2 049
8.	Прочие внеоборотные активы	1180+1190	140	56 853	4 651
9.	Запасы	1210	5 449	4 956	24 389
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	16
11.	Дебиторская задолженность	1230	253 662	270 768	469 790
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	49 124	20 162	21 990
13.	Прочие оборотные активы	1260	15 102	12 980	8 428
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		332 993	378 298	546 650
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	359	393	521
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	85 709	138 491	86 658
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	-
20.	Кредиторская задолженность	1520	2 642 230	1 855 217	1 292 935
21.	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		2 728 298	1 994 101	1 380 114
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		(2 395 305)	(1 615 803)	(833 464)

Главный бухгалтер

  
(подпись)

А.М.Кумехова

(подпись)

« 01 » марта 20 19 г.



**Отчет о движении денежных средств**  
за \_\_\_\_\_ год 20 18 г.

Организация АО "Каббалканэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное Акционерное Общество/

Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31   12   2018
по ОКПО	00104975
ИНН	0711008455
по ОКВЭД	35.14
по ОКОПФ/ОКФС	12267141
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	3а 2018 г.	3а 2017 г.
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	3 576 643	3 581 524
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 452 531	3 347 791
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	124 112	233 733
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901		
Платежи - всего	4120	(3 548 643)	(3 583 352)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 661 042)	(2 310 156)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101		
в связи с оплатой труда работников	4122	(326 778)	(307 339)
процентов по долговым обязательствам	4123		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124		(865)
прочие платежи	4129	(560 823)	(964 992)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	28 000	(1 828)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401		
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401		
прочие платежи	4229		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступление - всего	4310	962	-
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	962	
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		
прочие платежи	4329		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	962	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>28 962</b>	<b>(1 828)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>20 162</b>	<b>21 990</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>49 124</b>	<b>20 162</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись) А.И.Докшукин  
по довер. №133 от 01.04.2019

" 01 " марта 20 19 г.



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

## 5.1. Нематериальные активы

### 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период								На конец периода			
Наименование	Код	Период	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило				Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
								Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения			Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
<b>Нематериальные активы - всего</b>	5100	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2018 г.	-	-	-	-	-								-	-	-	-
	51111	за 2017 г.				-									-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2018 г.	-	-	-	-									-	-	-	-
	51112	за 2017 г.				-									-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2018 г.	-	-	-	-									-	-	-	-
	51113	за 2017 г.				-									-	-	-	-
Прочие	5102	за 2018 г.	-	-	-	-									-	-	-	-
	5112	за 2017 г.				-									-	-	-	-



## 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:									-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 18 г.	-	-					-	-
	5151	за 20 17 г.							-	-
Прочие	5142	за 20 18 г.	-	-					-	-
	5152	за 20 17 г.							-	-
Справочно из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 18 г.	-	-					-	-
	5153	за 20 17 г.							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 18 г.	-	-					-	-
	5154	за 20 17 г.							-	-

### 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 18 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 20 17 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 18 г.	-				-
	5171	за 20 17 г.					-
Прочие	5162	за 20 18 г.	-				-
	5172	за 20 17 г.					-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 18 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 20 17 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 18 г.	-				-
	5191	за 20 17 г.					-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 18 г.	-				-
	5192	за 20 17 г.					-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 18 г.	-				-
	5193	за 20 17 г.					-
Прочие	5184	за 20 18 г.	-				-
	5194	за 20 17 г.					-

### 5.3. Основные средства

#### 5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	43 751	(32 886)	10 865	-	-	(1 377)	1 377	(2 589)	-	-	42 374	(34 098)	8 276
	5210	за 2017 г.	43 751	(28 676)	15 075	-	-	-	-	(4 210)	-	-	43 751	(32 886)	10 865
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2018 г.	43 751	(32 886)	10 865	-	-	(1 377)	1 377	(2 589)	-	-	42 374	(34 098)	8 276
	5211	за 2017 г.	43 751	(28 676)	15 075	-	-	-	-	(4 210)	-	-	43 751	(32 886)	10 865
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2018 г.	6 231	(2 086)	4 145					(65)			6 231	(2 151)	4 080
	52111	за 2017 г.	6 231	(2 021)	4 210					(65)			6 231	(2 086)	4 145
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2018 г.	-	-	-								-	-	-
	52112	за 2017 г.			-								-	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2018 г.	-	-	-								-	-	-
	52113	за 2017 г.			-								-	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2018 г.	-	-	-								-	-	-
	52114	за 2017 г.			-								-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2018 г.	1 881	(1 554)	327					(176)			1 881	(1 730)	151
	52115	за 2017 г.	1 881	(1 338)	543					(216)			1 881	(1 554)	327
прочие	52016	за 2018 г.	35 639	(29 246)	6 393			(1 377)	1 377	(2 348)			34 262	(30 217)	4 045
	52116	за 2017 г.	35 639	(25 317)	10 322					(3 929)			35 639	(29 246)	6 393

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2018 г.	-	-	-								-	-	-
	52121	за 2017 г.			-								-	-	-
объекты природопользования	52022	за 2018 г.	-	-	-								-	-	-
	52122	за 2017 г.			-								-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2018 г.	-	-	-								-	-	-
	5213	за 2017 г.			-								-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	726	(706)	20	-	-	(726)	726	(20)	-	-	-	-	-
	5230	за 2017 г.	726	(464)	262	-	-	-	-	(242)	-	-	726	(706)	20
в том числе:					-										
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2018 г.	-	-	-								-	-	-
	5231	за 2017 г.			-								-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2018 г.	726	(706)	20			(726)	726	(20)			-	-	-
	5232	за 2017 г.	726	(464)	262					(242)			726	(706)	20

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

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
производственные здания	5261		
сооружения, кроме ЛЭП	5262		
линии электропередачи и устройства к ним	5263		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264		
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274		
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276		



#### 5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	1 377	1 377
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	56 196	56 196	56 828
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			

### 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 18 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 20 17 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 20 18 г.	-				-
	5251	за 20 17 г.					-
приобретение основных средств	5242	за 20 18 г.	-				-
	5252	за 20 17 г.					-
оборудование к установке	5243	за 20 18 г.	-				-
	5253	за 20 17 г.					-
прочие	5244	за 20 18 г.	-				-
	5254	за 21 17 г.					-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенные по условиям	величина резерва по сомнительным	поступление			выбытие				учтенные по условиям	величина резерва
					в результате	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за	списание на	восстановление		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5292	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 18 г.	-	-								-	-
	52921	за 20 17 г.										-	-
приобретение основных средств	52912	за 20 18 г.	-	-								-	-
	52922	за 20 17 г.										-	-
прочие	52913	за 20 18 г.	-	-								-	-
	52923	за 20 17 г.										-	-

#### 5.4. Финансовые вложения

##### 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 18 г.	21 755	(20 081)	-	-	-	-	(434)	21 755	(20 515)
	5311	за 20 17 г.	21 775	(19 726)	-	(20)	-	-	(355)	21 755	(20 081)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 18 г.	21 755	(20 081)	-	-	-	-	(434)	21 755	(20 515)
	53121	за 20 17 г.	21 755	(19 726)	-	-	-	-	(355)	21 755	(20 081)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 18 г.	-	-						-	-
	531211	за 20 17 г.								-	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 18 г.	-	-						-	-
	531212	за 20 17 г.								-	-
прочие	530213	за 20 18 г.	21 755	(20 081)					(434)	21 755	(20 515)
	531213	за 20 17 г.	21 755	(19 726)					(355)	21 755	(20 081)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53122	за 20 17 г.								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53123	за 20 17 г.								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 18 г.	-	-						-	-
	531231	за 20 17 г.								-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53124	за 20 17 г.								-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53125	за 20 17 г.	20			(20)				-	-
Прочие	53026	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53126	за 20 17 г.								-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 18 г.	21 735	(20 061)	-	-	-	-	(434)	21 735	(20 495)
	5312	за 20 17 г.	21 735	(19 706)	-	-	-	-	(355)	21 735	(20 061)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 18 г.	21 735	(20 061)	-	-	-	-	(434)	21 735	(20 495)
	53131	за 20 17 г.	21 735	(19 706)	-	-	-	-	(355)	21 735	(20 061)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 18 г.	-	-						-	-
	531311	за 20 17 г.								-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 18 г.	-	-						-	-
	531312	за 20 17 г.								-	-
прочие	530313	за 20 18 г.	21 735	(20 061)					(434)	21 735	(20 495)
	531313	за 20 17 г.	21 735	(19 706)					(355)	21 735	(20 061)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53132	за 20 17 г.								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53133	за 20 17 г.								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 18 г.	-	-						-	-
	531331	за 20 17 г.								-	-
Прочие	53034	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53134	за 20 17 г.								-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 18 г.	20	(20)						20	(20)
	5313	за 20 17 г.	40	(20)		(20)				20	(20)

#### 5.4. Финансовые вложения

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ-всего	5305	за 20 18 г.	76 590	(76 570)	-	(20)	-	-	-	76 570	(76 570)
	5315	за 20 17 г.	76 570	(76 570)	20	-	-	-	-	76 590	(76 570)
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53161	за 20 17 г.								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53162	за 20 17 г.								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53163	за 20 17 г.								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 18 г.	-	-						-	-
	531631	за 20 17 г.								-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 18 г.	76 570	(76 570)						76 570	(76 570)
	53164	за 20 17 г.	76 570	(76 570)						76 570	(76 570)
Депозитные вклады	53065	за 20 18 г.	20	-		(20)				-	-
	53165	за 20 17 г.			20					20	-
Прочие	53066	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53166	за 20 17 г.								-	-



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
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53171	за 20 17 г.								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53172	за 20 17 г.								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53173	за 20 17 г.								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 18 г.	-	-						-	-
	531731	за 20 17 г.								-	-
Прочие	53074	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53174	за 20 17 г.								-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 18 г.	76 590	(76 570)		(20)				76 570	(76 570)
	5317	за 20 17 г.	76 570	(76 570)	20					76 590	(76 570)
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 18 г.	98 345	(96 651)	-	(20)	-	-	(434)	98 325	(97 085)
	5310	за 20 17 г.	98 345	(96 296)	20	(20)	-	-	(355)	98 345	(96 651)

#### 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(20 081)	-	(434)	-	(20 515)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	(20 061)	-	(434)	-	(20 495)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	(20 061)	-	(434)	-	(20 495)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113	(20 061)		(434)		(20 495)
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	(20)	-	-	-	(20)
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	(20)				(20)

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	(76 570)	-	-	-	(76 570)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
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	(76 570)	-	-	-	(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	(76 570)				(76 570)
Депозитные вклады	7235					-
Прочие	7236					-

## 5.5. Материально-производственные запасы

### 5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 18 г.	7 863	(2 907)	1 141 312	(1 140 819)	-	-	х	8 356	(2 907)
	5420	за 20 17 г.	24 389	-	973 848	(990 374)	(2 907)	-	х	7 863	(2 907)
сырье и материалы	5401	за 20 18 г.	7 863	(2 907)	14 461	(13 968)				8 356	(2 907)
	5421	за 20 17 г.	24 389		14 946	(31 472)	(2 907)			7 863	(2 907)
незавершенное производство	5402	за 20 18 г.	-	-						-	-
	5422	за 20 17 г.								-	-
товары отгруженные	5403	за 20 18 г.	-	-	1 126 851	(1 126 851)				-	-
	5423	за 20 17 г.			958 902	(958 902)				-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 18 г.	-	-						-	-
	5424	за 20 17 г.								-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 18 г.	-	-						-	-
	5425	за 20 17 г.								-	-



### 5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
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			

## 5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва				списание на финансовый результат	восстановление резерва
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55221	за 20 17 г.											-	-
по техприсоединению	55022	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55222	за 20 17 г.											-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55223	за 20 17 г.											-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55224	за 20 17 г.											-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55225	за 20 17 г.											-	-
по прочим	55026	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55226	за 20 17 г.											-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	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 сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Авансы выданные	5503	за 20 18 г.	-	-									-	-
	5523	за 20 17 г.											-	-
Векселя к получению	5504	за 20 18 г.	-	-									-	-
	5524	за 20 17 г.											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55251	за 20 17 г.											-	-
прочие	55052	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55252	за 20 17 г.											-	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55261	за 20 17 г.											-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55262	за 20 17 г.											-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва				списание на финансовый результат	восстановление резерва
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 18 г.	1 638 071	(1 367 303)	5 296 353	-	(404 346)	(4 986 705)	(184 311)	(1 313)	78 905	-	1 762 095	(1 508 433)
	5530	за 20 17 г.	1 315 005	(845 215)	5 495 579	-	(865 254)	(5 115 772)	(52 886)	(3 855)	290 280	-	1 638 071	(1 367 303)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 18 г.	1 417 232	(1 209 175)	5 233 951	-	(395 304)	(4 916 283)	(180 276)	(455)	77 813	-	1 554 169	(1 346 390)
	5531	за 20 17 г.	1 095 661	(670 056)	5 085 119	-	(832 586)	(4 738 747)	(20 946)	(3 855)	272 521	-	1 417 232	(1 209 175)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55311	за 20 17 г.											-	-
по техприсоединению	55112	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55312	за 20 17 г.											-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55313	за 20 17 г.											-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 18 г.	1 367 962	(1 163 244)	4 526 092		(389 094)	(4 169 918)	(180 276)	(455)	35 738		1 543 405	(1 336 324)
	55314	за 20 17 г.	1 044 471	(622 289)	4 446 535		(827 172)	(4 100 137)	(19 052)	(3 855)	267 165		1 367 962	(1 163 244)
по доходам от аренды	55115	за 20 18 г.	1 712	(1 712)									1 712	(1 712)
	55315	за 20 17 г.	760	(364)	952		(3 012)				1 664		1 712	(1 712)
по прочим	55116	за 20 18 г.	47 558	(44 219)	707 859		(6 210)	(746 365)			42 075		9 052	(8 354)
	55316	за 20 17 г.	50 430	(47 403)	637 632		(2 402)	(638 610)	(1 894)		3 692		47 558	(44 219)
Авансы выданные	5512	за 20 18 г.	12 868	(10 197)	43 154		(660)	(43 645)	(553)		186		11 824	(10 118)
	5532	за 20 17 г.	15 379	(14 177)	281 754		(1 114)	(282 247)	(2 018)		3 076		12 868	(10 197)
Векселя к получению	5513	за 20 18 г.	-	-									-	-
	5533	за 20 17 г.											-	-



Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва				списание на финансовый результат	восстановление резерва
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 18 г.	-	-									-	-
	5534	за 20 17 г.											-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 18 г.	-	-									-	-
	5535	за 20 17 г.											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 18 г.	207 971	(147 931)	19 248	-	(8 382)	(26 777)	(3 482)	(858)	906	-	196 102	(151 925)
	5536	за 20 17 г.	203 965	(160 982)	128 706	-	(31 554)	(94 778)	(29 922)	-	14 683	-	207 971	(147 931)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55361	за 20 17 г.											-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 18 г.	17 365	(201)	(1 248)				(201)	(858)			15 058	-
	55362	за 20 17 г.	23 645	(201)	87 068			(93 348)					17 365	(201)
реализация имущества	55163	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55363	за 20 17 г.											-	-
прочие	55164	за 20 18 г.	190 606	(147 730)	20 496		(8 382)	(26 777)	(3 281)		906		181 044	(151 925)
	55364	за 20 17 г.	180 320	(160 781)	41 638		(31 554)	(1 430)	(29 922)		14 683		190 606	(147 730)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55371	за 20 17 г.											-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55372	за 20 17 г.											-	-
Итого	5500	за 20 18 г.	1 638 071	(1 367 303)	5 296 353	-	(404 346)	(4 986 705)	(184 311)	(1 313)	78 905	-	1 762 095	(1 508 433)
	5520	за 20 17 г.	1 315 005	(845 215)	5 495 579	-	(865 254)	(5 115 772)	(52 886)	(3 855)	290 280	-	1 638 071	(1 367 303)

### 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	1 481 866	3 757	1 397 198	29 974	1 062 256	217 041
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	1 316 066	-	1 235 239	26 144	881 378	211 323
по передаче электроэнергии	56411						
по техприсоединению	56412						
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	1 306 537		1 186 517	23 273	869 500	210 883
по доходам от аренды	56415	1 712		1 632		681	317
прочие	56416	7 817		47 090	2 871	11 197	123
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645	11 663	1 545	12 274	2 076	14 374	196
прочая дебиторская задолженность	5646	154 137	2 212	149 685	1 754	166 504	5 522

Главный бухгалтер



подпись

А.М.Кумехова  
расшифровка подписи

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
строительство	55521	за 20 18 г.	-						-
	55721	за 20 17 г.							-
прочие	55522	за 20 18 г.	-						-
	55722	за 20 17 г.							-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 18 г.	-						-
	5573	за 20 17 г.							-
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 18 г.	-						-
	55741	за 20 17 г.							-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 18 г.	-						-
	55742	за 20 17 г.							-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 18 г.	1 855 217	8 862 825	-	(8 075 495)	(317)	-	2 642 230
	5580	за 20 17 г.	1 292 935	8 636 234	-	(8 073 808)	(144)	-	1 855 217
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 18 г.	838 805	4 982 406	-	(4 643 926)	-	-	1 177 285
	5581	за 20 17 г.	914 528	4 634 868	-	(4 710 589)	(2)	-	838 805
в том числе:									
строительство	55611	за 20 18 г.	-					-	-
	55811	за 20 17 г.							-
прочие	55612	за 20 18 г.	838 805	4 982 406		(4 643 926)			1 177 285
	55812	за 20 17 г.	914 528	4 634 868		(4 710 589)	(2)		838 805
Авансы полученные	5562	за 20 18 г.	71 500	2 442 516	-	(2 429 502)	(192)	-	84 322
	5582	за 20 17 г.	52 002	2 256 604	-	(2 236 964)	(142)	-	71 500
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 18 г.	-						-
	55821	за 20 17 г.							-
по техприсоединению	55622	за 20 18 г.	-						-
	55822	за 20 17 г.							-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплексов	55623	за 20 18 г.	-						-
	55823	за 20 17 г.							-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 18 г.	71 500	2 441 253		(2 428 239)	(192)		84 322
	55824	за 20 17 г.	51 993	2 256 604		(2 236 955)	(142)		71 500

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 18 г.	-						-
	55825	за 20 17 г.							-
по услугам аренды	55626	за 20 18 г.	-						-
	55826	за 20 17 г.							-
по прочим	55627	за 20 18 г.	-	1 263		(1 263)			-
	55826	за 20 17 г.	9			(9)			-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 18 г.	-						-
	5583	за 20 17 г.	-						-
Векселя к уплате	5564	за 20 18 г.	-						-
	5584	за 20 17 г.	-						-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 18 г.	4 506	67 325		(66 938)			4 893
	5585	за 20 17 г.	4 227	62 359		(62 080)			4 506
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 18 г.	13 181	79 901		(78 573)			14 509
	5586	за 20 17 г.	20 656	127 816		(135 291)			13 181
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 18 г.	9 867	258 263		(258 194)			9 936
	5587	за 20 17 г.	8 600	245 762		(244 495)			9 867
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 18 г.	917 358	1 032 414		(598 362)	(125)		1 351 285
	5588	за 20 17 г.	292 922	1 308 825		(684 389)			917 358
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 18 г.	-						-
	55891	за 20 17 г.							-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 18 г.	-						-
	55892	за 20 17 г.							-
Итого	5550	за 20 18 г.	1 855 217	8 862 825	-	(8 075 495)	(317)	-	2 642 230
	5570	за 20 17 г.	1 292 935	8 636 234	-	(8 073 808)	(144)	-	1 855 217



### 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Кредиторская задолженность		1 720 337	1 345 179	914 141
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	714 729	413 369	610 910
в т. ч.				
строительство	56911			
прочие	56912	714 729	413 369	610 910
Векселя к уплате	5692			
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694			
Задолженность по налогам и сборам	5695			
Авансы полученные	5696	22 216	16 091	12 139
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697			
Прочая кредиторская задолженность	5698	983 392	915 719	291 092

Главный бухгалтер



подпись

А.М.Кумехова  
расшифровка подписи

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 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
	7430	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 18 г.	-						-
	7431	за 20 17 г.	-						-
Займы	7412	за 20 18 г.	-						-
	7432	за 20 17 г.	-						-
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
	7440	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 18 г.	-						-
	7441	за 20 17 г.	-						-
Проценты по кредитам	74211	за 20 18 г.	-						-
	74411	за 20 17 г.	-						-
Займы	7422	за 20 18 г.	-						-
	7442	за 20 17 г.	-						-

### 5.6.8. Затраты по кредитам и займам

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

### 5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	138 491	190 309	(188 961)	(54 130)	85 709
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	12 572	17 260	(17 714)		12 118
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	470	3 511	(149)	(321)	3 511
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	121 280	153 535	(165 606)	(43 969)	65 240
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704					-
Прочие оценочные обязательства	5705	4 169	16 003	(5 492)	(9 840)	4 840
<b>Из общей суммы условных обязательств:</b>						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	16 003				
Созданные за счет прочих расходов	5707	-				
Включенные в стоимость актива	5708	-				

### 5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	283 046	56 609	1 965	393
Доход	7710	689 225	137 845		
Расход	7720	(358 525)	(71 705)	(171)	(34)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	(613 746)	(122 749)		
Остаток на конец отчетного периода	7800	-	-	1 794	359

### 5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	-	-	-
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803			
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813			



### 5.9. Государственная помощь

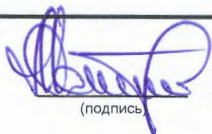
Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:					-				-
на текущие расходы	5901				-				-
компенсации чернобыльцам	5902			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

### 5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		3а ____2018____ г.	3а ____2017____ г.
Наименование	Код		
1	2		
<b>Прочие доходы всего</b>	<b>8000</b>	<b>167 142</b>	<b>319 738</b>
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	659	
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003		
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8009	15 416	
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8010	3 460	1 744
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8011	424	618
Прибыль до 01.01.2015 г., выявленная в отчетном периоде	8012		3 316
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	21 305	21 838
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8014	317	144
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016		
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018		
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		328
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	78 905	290 280
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	46 023	233
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023		
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025		
Страховые выплаты к получению	8026	68	
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033		
Доход от погашения векселей	8034		
Прочие	8035	565	1 237

Показатель		3а ____2018____ г.	3а ____2017____ г.
Наименование	Код		
1	2		
<b>Прочие расходы всего</b>	<b>8100</b>	<b>(745 349)</b>	<b>(1 167 611)</b>
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103		
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108		
Расходы по оплате услуг банков	8109	(3 034)	(3 529)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110		(161)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(404 346)	(865 256)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		(2 907)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(153 536)	(147 776)
Выбытие активов без дохода	8116		
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(38 612)	
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(5 861)	(7 580)
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(10 679)	(3 225)
Убыток до 01.01.2015 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(5 462)	(15 343)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(112 980)	(98 788)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(434)	(684)
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(902)	(22)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129	(3 415)	(2 355)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(489)	(3 855)
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(2 075)	(3 386)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134		
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(1 609)	(2 551)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(80)	(71)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138		
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(310)	(289)
Расходы на благотворительность	8140		(8 000)
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143		
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(1 525)	(1 833)

Управляющий директор

  
(подпись)

А.И.Докшукин

по довер. №133 от 01.01.2018

Главный бухгалтер



А.М.Кумехова

« 01 »

марта

20 19 г.



### 5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Период	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от внешних покупателей	8310	2018							-
	8311	2017							-
Выручка от продаж между сегментами	8320	2018							-
	8321	2017							-
Итого выручка сегмента	8300	2018	-	-	-	-	-	-	-
	8400	2017	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.									-
выручка от передачи	8301	2018							-
	8401	2017							-
выручка от техприсоединения	8302	2018							-
	8402	2017							-
прочая выручка	8303	2018							-
	8403	2017							-
Проценты к получению	8303	2018							-
	8403	2017							-
Проценты к уплате	8304	2018							-
	8404	2017							-
Расходы по налогу на прибыль	8305	2018							-
	8405	2017							-
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2018							-
	8406	2017							-
Активы сегментов	8307	2018							-
	8407	2017							-
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2018							-
	8408	2017							-
Обязательства сегментов	8309	2018							-
	8409	2017							-
Амортизация ОС и НМА	8390	2018							-
	8490	2017							-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
АО «Каббалкэнерго»  
за 2018 год**

**г. Нальчик**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Каббалкэнерго» (далее – «Общество») за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## 1. Общие сведения

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

### Ключевая информация об Обществе

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



Среднесписочная численность персонала Общества за 2018 год составила 448 человек, за 2017 год – 451 человек.

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой отчетности) в 2018 году:

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

### *Исполнительные и контролирующие органы.*

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

Генеральный директор Общества за 2018 год

ФИО	Период работы
Зайцев Юрий Викторович	22.08.2015 по настоящее время

Решением годового Общего собрания акционеров АО «Каббалкэнерго» от 16.06.2017 (Протокол от 21.06.2017 № 45) утвержден следующий состав Совета директоров:

№	ФИО	Должность, место работы (на момент выдвижения)
1.	Ефимов Михаил Юрьевич	Начальник отдела управления и распоряжения государственной собственностью ТУ Росимущества в КБР
2.	Семериков Сергей Александрович	Главный советник ПАО «Россети»
3.	Булавинцев Алексей Сергеевич	Начальник Управления балансов и анализа потерь Департамента учета электроэнергии и взаимодействия с субъектами рынков электроэнергии ПАО «Россети»
4.	Каторов Владимир Степанович	Начальник Управления обеспечения текущей деятельности Департамента правовой защиты ПАО «Россети»

5.	Кириченко Ирина Николаевна	Начальник Управления бюджетирования Департамента экономического планирования и бюджетирования ПАО «Россети»
6.	Рень Елена Викторовна	Ведущий эксперт Управления ценных бумаг и раскрытия информации Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»
7.	Саух Максим Михайлович	Начальник Управления корпоративных отношений Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»

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

№	ФИО	Должность, место работы (на момент выдвижения)
1.	Раков Алексей Викторович (Председатель Совета директоров )	Исполняющий обязанности генерального директора ПАО «Россети», директор по развитию и реализации услуг ПАО «Россети», директор Департамента учета электроэнергии и взаимодействия с субъектами рынка ПАО «Россети»
2.	Андропов Дмитрий Михайлович	Начальник Управления кредитного и структурного финансирования Департамента финансов ПАО «Россети»
3.	Булавинцев Алексей Сергеевич	Начальник Управления балансов и анализа потерь Департамента учета электроэнергии и взаимодействия с субъектами рынков электроэнергии ПАО «Россети»

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

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

Решением годового Общего собрания акционеров 30.05.2018 (Протокол от 01.06.2018 №466) утвержден следующий состав Ревизионной комиссии::

№ п/п	ФИО	Должность, место работы (на момент выдвижения)
1.	Кабизьскина Елена Александровна	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
2.	Медведева Оксана Алексеевна	Главный эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»

3.	Малышев Сергей Владимирович	Ведущий эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
4.	Кириллов Артем Николаевич	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
5.	Король Артур Евгеньевич	Главный эксперт Дирекции внутреннего аудита ПАО «Россети»

Аудитор Общества ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи **11603050648**.

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей, на дату составления отчетности (**31.12.2018**). У Общества нет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за **2018** год составлена в тысячах рублей (если не указано иное).

Структура акционерного капитала Общества:

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале в % по состоянию на:	
	31.12.2017	31.12.2018
<b>Наименование владельца ценных бумаг</b>		
Акционеры - физические лица (индивидуально менее 5%)	<b>7,28</b>	<b>7,14</b>
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	<b>13</b>	<b>13</b>
Акционеры - юридические лица (индивидуально менее 5%)	<b>4,43</b>	<b>4,65</b>



АО «Каббалкэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год (в тыс. руб., если не указано иное)

Номинальный держатель ООО «Депозитарные и корпоративные технологии»:	65,27	65,27
<i>в том числе доля ОАО «Россети» от общей доли владельцев акций - клиентов номинальных держателей</i>	65,27	65,27
Номинальный держатель НКО АО «Национальный расчетный депозитарий»	9,94	9,94
<i>в том числе Renaissance Securities (Cyprus) Limited</i>	7,6	7,6
<i>(Group Asset International Investment Limited</i>	0,08	
<i>Итого:</i>	100	100

Настоящая отчетность была составлена и подписана руководителем Общества 01 марта 2019 г.

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

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

Основные положения Учетной политики на 2018 год, раскрывающие способы учета и отражения отдельных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», ПБУ 1/2008 - Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации». Утверждено Приказом Минфина России от 6.10.2008 г. № 106н; Закон №208-ФЗ - Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и другими положениями по бухгалтерскому учету.

### **Неопределенность оценочных значений**

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

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

### **3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 г., 2017 г.**

В течение 2018 года Общество внесло следующие изменения в учетную политику на 2018 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета:

Показатель «Авансы полученные» отражается по группе статей «Кредиторская задолженность», включая НДС, по строкам 1450 «Прочие обязательства» и 1526 «Авансы полученные» в зависимости от предусмотренного договором срока погашения, в то время как в 2016, 2017 гг. отражался без НДС, поэтому показатели «Кредиторская задолженность» (строка 1526 «Авансы полученные» и строка 1260 «Прочие оборотные активы») бухгалтерской отчетности за 2016 и 2017 гг. были скорректированы на 7 931 тыс. руб. и 10 907 тыс. руб., соответственно, для целей обеспечения сопоставимости числовых показателей.

В 2018 году подана уточненная декларация по налогу на прибыль к возврату за 2016 год в сумме 7 207 тыс. руб., в соответствии, с чем показатели бухгалтерской отчетности за 2016 и 2017 гг. были скорректированы для целей обеспечения сопоставимости числовых показателей.



В связи с изменением учетной политики в отношении способа учета НДС, начисленного на авансы полученные, в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», величина остатков *по строкам 1260 «Прочие оборотные активы» и 1526 «Авансы полученные»* на 31 декабря 2017 и 2016 гг.:

Статья бухгалтерского баланса	Влияние изменений в учетной политике на 31 декабря 2017 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2017 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2017 г. (после пересчета)	Влияние изменений в учетной политике на 31 декабря 2016 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2016 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2016 г. (после пересчета)
1230 «Дебиторская задолженность»	7 207	263 561	270 768	7 207	462 583	469 790
1232 «Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты»	7 207	263 561	270 768	7 207	462 583	469 790
123206 «прочая дебиторская задолженность»	7 207	52 833	60 040	7 207	35 776	42 983
1260 «Прочие оборотные активы»	10 907	2 073	12 980	10 907	497	8 428
<b>Итого по разделу II</b>	<b>18 114</b>	<b>290 772</b>	<b>308 886</b>	<b>18 114</b>	<b>509 475</b>	<b>524 613</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>18 114</b>	<b>360 184</b>	<b>378 298</b>	<b>15 138</b>	<b>531 512</b>	<b>546 650</b>
1520 «Кредиторская задолженность»	10 907	1 844 310	1 855 217	7 931	1 285 004	1 292 935
1526 «Авансы полученные»	10 907	60 593	71 500	7 931	44 071	52 002
<b>Итого по разделу V</b>	<b>10 907</b>	<b>1 982 801</b>	<b>1 993 708</b>	<b>7 931</b>	<b>1 371 662</b>	<b>1 379 593</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>10 907</b>	<b>360 184</b>	<b>378 298</b>	<b>7 931</b>	<b>531 512</b>	<b>546 650</b>

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены корректировки в соответствии с вышеизложенной информацией.

Отраженные изменения не оказали влияния на суммы базового и разводненного убытка на одну акцию за 2017 год.

#### 4. Учетная политика

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

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

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2018 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

#### 5. Основные средства и незавершенное строительство

##### Учетная политика

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Переоценка объектов основных средств не производится.



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

Группы основных средств	Сроки полезного использования
<b>Здания</b>	<b>70/840 (свыше 30 лет)</b>
<b>Машины и оборудование (кроме офисного)</b>	<b>8/98 (до 10 лет включительно)</b>
<b>Офисное оборудование</b>	<b>6/75 (до 10 лет включительно)</b>
<b>Транспортные средства</b>	<b>5/58 (до 5 лет включительно)</b>
<b>Производственный и хозяйственный инвентарь</b>	<b>8/90 (до 25 лет включительно)</b>
<b>Вычислительная техника и оргтехника</b>	<b>3/36 (до 3 лет включительно)</b>
<b>Измерительные и регулирующие приборы и устройства</b>	<b>10/120 (до 10 лет включительно)</b>

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

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

5.3.1 «Наличие и движение основных средств»

5.3.5 «Иное использование основных средств»

По состоянию на 31 декабря 2018 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 26 528 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 20 297 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 15 428 тыс. руб.).

## 6. Финансовые вложения

### Учетная политика

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- покупные векселя оцениваются при выбытии (оплата за выполненные работы, (товары, работы, услуги)) по себестоимости единицы;
- прочие финансовые вложения – по первоначальной себестоимости каждой выбывающей единицы.

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

Информация о финансовых вложениях приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.4.1 «Наличие и движение финансовых вложений»

5.4.2 «Корректировка оценок финансовых вложений»

5.4.3 «Иное использование финансовых вложений»

Структура финансовых вложений с учетом созданного резерва под обесценение:

Финансовые вложения	На 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2017 г., тыс. руб.
Финансовые вложения в акции	1 260	1 694
Сумма резерва под обесценение	(20)	(20)
Займы выданные	76 570	76 570
Сумма резерва под обесценение	(76 570)	(76 570)
Депозитный счет	-	20

## 7. Материально-производственные запасы

### Учетная политика

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

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

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания



услуг);

- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

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

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

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

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

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

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

#### **5.5.1 «Наличие и движение запасов»**

## **8. Дебиторская и кредиторская задолженность**

### Учетная политика

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

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

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

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

Резервы по сомнительным долгам отражаются в составе прочих расходов.

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

Информация о дебиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

**5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»**

**5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность»**

Информация о кредиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

**5.6.5 «Наличие и движение кредиторской задолженности»**

**5.6.6 «Просроченная кредиторская задолженность»**

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

### Учетная политика

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

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

Информация о движении капитала приведена в Приложении 3.1. «Движение капитала». Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию приведена в Приложении 2.2 « Прибыль, приходящаяся па одну акцию, разведенная прибыль на акцию».

В 2017-2018гг. не принималось решений о распределении дивидендов Общества.

## **10.Займы и кредиты**

### Учетная политика

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

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

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

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

Проценты по кредитам отражаются в составе прочих расходов.

## **11.Условные и оценочные обязательства**

### Учетная политика

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

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

Признание оценочных обязательств производится в бухгалтерском учете на счете учета резервов предстоящих расходов. В составе оценочных

обязательств отражается резерв на выплату отпускных, резерв на выплату вознаграждения по итогам года, резерв по судебным разбирательствам, незавершенные на отчетную дату.

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

### Судебные иски

По состоянию на **31** декабря **2018** года Обществом создан резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками к Обществу со стороны МУП «Каббалккоммунэнерго», ГУП КБР «Чегемэнерго», Филиал ПАО «МРСК СЕВЕРНОГО КАВКАЗА»-КАББАЛКЭНЕРГО». Ожидается, что резерв будет использован в **2019** году.

### Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам и годовую премию

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на **31** декабря **2018** г, а также в отношении годовой премии, по результатам работы за год. Значения ключевых показателей эффективности (далее - КПЭ) для руководителей Общества по состоянию на **18.02.2019** г. Советом директоров по итогам **2018** года не рассматривались. В связи с этим резерв для выплаты премии управляющему директору за выполнение ключевых показателей эффективности по итогам **2018** года в размере **450** тыс. руб. рассчитан исходя из аналогичного размера премии, выплаченного управляющему директору за выполнение годовых КПЭ по итогам **2017** года согласно приказу АО «Каббалкэнерго» от **15.10.2018** г. № **455-к**.

Резерв для выплаты премии персоналу Общества по итогам **2018** года рассчитан исходя из размера премиального фонда, выплаченного персоналу по итогам **2017** года, с учетом индекса роста минимальной месячной тарифной ставки рабочих первого разряда промышленно-производственного персонала Общества, полностью отработавших норму рабочего времени и выполнивших свои трудовые обязанности (нормы труда), определенные работодателем (далее - ММТС) за **2018** год. Согласно условиям Отраслевого тарифного соглашения в электроэнергетике РФ: - ММТС по состоянию на **01.01.2018** г. – **7 772** рублей, по состоянию на **01.01.2019** г. – **8 030** рублей, индекс роста ММТС за **2018** год – **1,0332 (8030/7772)**.

В соответствии с приказом АО «Каббалкэнерго» от **05.03.2018** г. № **104-к** размер премиального фонда, выплаченного персоналу по итогам **2017** года, составил **2 962 892** рублей. Резерв для выплаты премии персоналу АО «Каббалкэнерго» по итогам **2018** года составляет **3 061 260** рублей (**2 962 892 \* 1,0332**).

Резерв на оплату страховых взносов по премии по итогам 2018 года рассчитан исходя из ставки 30,3%.

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2018 г. будет использован в первой половине 2019 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и годовой премии не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 г.

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

### Учетная политика

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

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

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

Выручка Общества за 2018 год и за 2017 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.



Себестоимость реализованной электроэнергии представляет собой стоимость приобретенной электроэнергии на ОРЭМ.

К расходам, связанным с продажей электроэнергии, относятся:

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

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

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

К коммерческим расходам относятся:

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

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

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

Информация о себестоимости, коммерческих и управленческих расходах представлена в приложении 2.11 «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат».

По статье прочие затраты в составе коммерческих расходов отражены услуги по передаче электроэнергии сетевых компаний в сумме 2 213 793 тыс. руб. в 2017 г. и 2 326 830 тыс. руб. в 2018 г.



**13. Прочие доходы и расходы.**

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

**14. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.**

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

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

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

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2018 и 2017 годы соотносится с (убытком) до налогообложения следующим образом:

		За 2018 год	За 2017 год
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету</b>	<b>[1]</b>	<b>(723 512)</b>	<b>(824 587)</b>
Сумма условного дохода (условного расхода) по налогу на прибыль	<b>[2]=[1]* [8]</b>	144 702	164 917
<b>Постоянные разницы отчетного периода:</b>	<b>[3]</b>	<b>332 028</b>	<b>535 432</b>
Восстановленный РСД		(78 905)	(290 280)
Проценты по займам (получение)		(2 085)	-
Восстановление оценочных резервов		(9 709)	-
Прочие		8 672	14 283
Списание долгов нереальных к взысканию		-	3 855
Благотворительность		-	8 000
Оценочные обязательства		9 709	(65 682)
Резерв по сомнительным долгам		404 346	865 256
<b>Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:</b>	<b>[4]</b>	<b>60 613</b>	<b>26 148</b>
Прибыль прошлых лет		60 613	26 148
<b>Временные разницы отчетного</b>	<b>[5]</b>	<b>(222 052)</b>	<b>118 235</b>

<b>периода:</b>			
Восстановление оценочных резервов(штрафные санкции)		(35 862)	121 280
Вознаграждение (оценочное обязательство)		3 362	-
Списание долгов нереальных к взысканию		(177 767)	-
прочие		(11 786)	(3 045)
<b>Временные разницы прошлых отчетных периодов:</b>			
	[6]	(8 107)	-
Прибыль прошлых лет		(8 107)	-
<b>Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет</b>	[7]± [1]± [3]± [4]±[5]± [6]	(561 030)	(144 772)
Ставка налога на прибыль, %	[8]	20 %	20%
<b>Налог на прибыль</b>	[9]=[7]* [8]	-	-

## 15. Денежные средства

### Учетная политика

### Денежные средства и их эквиваленты

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

### Свернутое отражение денежных потоков

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

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

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

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

### Раскрытие информации

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

В отчете о движении денежных средств Общества по строке **4122 «Оплата труда»** отражены платежи по страховым взносам во внебюджетные фонды в размере **62 920** тыс. рублей за **2017** год и **66 938** тыс. рублей за **2018** год.

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

	<b>2018</b> год	<b>2017</b> год	<b>2016</b> год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	<b>49 124</b>	<b>20 162</b>	<b>21 990</b>
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>49 124</b>	<b>20 162</b>	<b>21 990</b>
Денежные эквиваленты (депозиты)	-	-	-

**16. Информация о связанных сторонах**

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

В 2017 и 2018 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 2018 году составила 1 211 тыс. руб., в 2017 году – 1 623 тыс. руб.

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

Наименование	Виды операций	Дебиторская задолженность на 31.12.2017	Начислено	Погашено	Дебиторская задолженность на 31.12.2018
Публичное акционерное общество "МРСК Северного Кавказа"	Инвестиции в акции МРСК	1 674	-	434	1 240
	Компенсация потерь электроэнергии	537	409 349	409 886	-
	Агентский договор по установке ОДПУ (вознаграждение)	-	30	-	30
	Реализации электроэнергии	-	28 672	28 672	-
Акционерное общество энергетики и	Предоставленные займы	76 570	-	-	76 570

электрификации «Ингушэнерго»	Резервы под обесценени й фин. вложений	(76 570)	-	-	(76 570)
	Авансы выданные	28	-	-	28
	Резервы по сомнительн ым долгам	(28)	-	-	(28)
	Договор переуступк и прав требования	32 042	-	-	32 042
	Резервы по сомнительн ым долгам	(32 042)	-	-	(32 042)
	Проценты по займам выданным	33 138	2 085	-	35 223
	Резервы под обесценени е процентов по займам выданным	(33 138)	(2 085)	-	(35 223)
	Проценты по предоставле нному займу	5 807	-	-	5 807
	Резервы по процентам по предоставле нному займу	(5 807)	-	-	(5 807)

Публичное  
акционерное  
общество  
«Дагестанска  
я  
энергосбыто  
вая  
компания»

	Аренда имущества	1 506	-	-	1 506
	Резервы по сомнительным долгам	(1 506)	-	-	(1 506)
	Договор поставки имущества	-	778	-	778
	Резервы по сомнительным долгам	-	(778)	-	(778)
Общество с ограниченной ответственностью «Нальчикэнергообслуживающее»	Реализация электроэнергии	10 660	-	-	10 660
	Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(10 660)	-	-	(10 660)
Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»	Расчеты по агентским договорам	1 268	1 330 678	1 330 371	1 575
Открытое акционерное общество «Южная межрегиональная энергетическая компания»	Аренда помещения	17	-	-	17
	Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(17)	-	-	(17)



Наименование	Виды операции	Кредиторская задолженность на 31.12.2017	Начислено	Погашено	Кредиторская задолженность на 31.12.2018
Публичное акционерное общество "МРСК Северного Кавказа"	Услуги управления	525	10 501	10 501	525
	Выбытия по агентским договорам	206	8 550	8 468	288
	Услуги по передаче электроэнергии	144 135	1 451 775	1 418 516	177 394
	Услуги по отключению и подключению потребителей	217	2 894	2 937	174
	Аренда помещений	23	274	274	23
	Уступка прав требования	689 727	775 318	367 000	1 098 045
	Судебные издержки - возмещение госпошлины по решению суда	-	250	2	248
	Выплаты пеней, штрафов, неустоек признанные или по которым есть решение суда	-	157 221	7 881	149 340

Акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	Прочая задолженность	30	-	-	30
Общество с ограниченной ответственностью «Нальчикэнергоосбыт»	Коммунальные услуги	137	-	-	137
Акционерное общество «Мобильные газотурбинные электрогенерации»	Уступка прав требования	8	98	106	-
Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания»	Приобретение электроэнергии и мощности	781	-	-	781
Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»	Расходы по агентским договорам	152	1 570	1 571	151

Информация об основных операциях со связанными сторонами за 2017 год представлена в таблицах:

Наименование	Виды операций	Дебиторская задолженность на 31.12.2016	Начислено	Погашено	Дебиторская задолженность на 31.12.2017
Публичное акционерное общество "МРСК Северного Кавказа"	Инвестиции в акции	2 029	329	684	1 674
	Реализация ОС	118	-	118	-
	Компенсация потерь электроэнергии	-	358 684	358 147	537
	Услуги агента	-	61	61	-
	Реализации электроэнергии	-	32 185	32 185	-
Акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	Предоставленные займы	76 570	-	-	76 570
	Резервы под обесценений фин.вложений	(76 570)	-	-	(76 570)
	Авансы выданные	28	-	-	28
	Резервы по сомнительным долгам	(28)	-	-	(28)

	Договор переуступки прав требования	32 042	-	-	32 042
	Резервы по сомнительным долгам	(32 042)	-	-	(32 042)
	Проценты по займам выданным	27 778	5 360	-	33 138
	Резервы под обесценение процентов по займам выданным	(25 537)	(7 601)	-	(33 138)
	Проценты по займам выданным	6 762	-	-	6 762
	Резервы под обесценение процентов по займам выданным	(6 762)	-	-	(6 762)
Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»	Проценты по предоставленному займу	5 807	-	-	5 807
	Резервы по сомнительным долгам	(158)	1 665	3 013	(1 506)
	Резервы по процентам по предоставленному займу	(5 807)	-	-	(5 807)
	Сдача имущества в аренду	555	951	-	1 506
Общество с ограниченной ответственностью	Реализация электроэнергии	10 660	-	-	10 660
	Резерв под обесценение	(10 660)	10 660	10 660	(10 660)

«Нальчикэнерго сбыт»	дебиторской задолженности				
Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»	Расчеты по агентским договорам	3 116	1 264 437	1 266 285	1 268
Открытое акционерное общество «Южная межрегиональная энергетическая компания»	Аренда помещения	17	-	-	17
	Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(17)			(17)

Наименование	Виды операции	Кредиторская задолженность на 31.12.2016	Начис лено	Пога шено	Кредиторская задолженность на 31.12.2017
Публичное акционерное общество "МРСК Северного Кавказа"	Услуги управления	525	10 501	10 501	525
	Выбытия по агентским договорам	247	4 013	4 053	207
	Услуги по передаче электроэнергии	1 457	1 321 195	1 178 517	144 135
	Услуги по отключению и подключению потребителей	655	3 400	3 838	217
	Аренда	23	297	297	23

	помещений				
	Уступка прав требования	199 000	1 090 227	599 500	689 727
Акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	Прочая задолженность	30	0	0	30
Общество с ограниченной ответственностью «Нальчикэнергоосбыт»	Коммунальные услуги	137	0	0	137
Акционерное общество «Мобильные газотурбинные электрогенерации»	Уступка прав требования	0	8	-	8
Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания»	Приобретение электроэнергии и мощности	781	0	0	781
Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»	Расходы по агентским договорам	123	1 514	1 485	152

Вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу  
(ПБУ 11.2008)



Виды вознаграждений	2017 год	2018 год
Премия	1 538	2 473
Оплата труда	6 388	6 626
Ежегодный оплачиваемый отпуск	797	995
Иные начисления	2 131	2 150

### 17. 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 2018 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2018 год отсутствуют.

### 18. Информация об управлении рисками

#### Описание основных рисков.

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

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

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

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

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

Решением Правительственной комиссии по вопросам социально-экономического развития Северо-Кавказского федерального округа

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

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

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

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

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

В настоящее время план мероприятий по улучшению ситуации в топливно-энергетическом комплексе СКФО разработан Правительством КБР и находится на согласовании в Минкавказа РФ.

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

**б. *Тарифные риски.***

Проводимая государством политика тарифного регулирования учитывает необходимость сдерживания тарифов на энергоносители и предусматривает изменение регулируемых тарифов ниже индекса фактической инфляции (либо на уровне инфляции) при опережающем

росте цен на оптовом рынке, что обуславливает риск установления регулируемыми органами тарифов, не обеспечивающего собираемость экономически обоснованной выручки.

Для минимизации риска Обществом проводится работа по корректной подготовке обосновывающих материалов при установлении органом регулирования тарифно-балансовых решений. В случае утверждения сбытовых надбавок ГП ниже экономически обоснованного размера – направление искового заявления в суд о признании недействующим решения регулирующего органа об утверждении сбытовой надбавки ГП. В качестве досудебного разбирательства – направление в ФАС России заявления об установлении сбытовых надбавок ГП ниже экономически обоснованного уровня. Вместе с тем приказом ФАС России от 21.11.2017 № 1554/17 утверждены новые Методические указания по расчету сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков с использованием метода сравнения аналогов, в соответствии с которыми сбытовые надбавки рассчитываются на основе эталонов затрат. В связи с этим данный риск оценивается как умеренный со снижением значимости риска в динамике.

в. *Риски, связанные с лишением Общества статусов субъекта ОРЭМ и ГП.*

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

В случае реализации этого риска Общество потеряет потребителей на розничном рынке вследствие их перехода на обслуживание к другой энергосбытовой компании или к другому гарантирующему поставщику, действующему на территории субъекта РФ, или компании, определенной по результатам конкурса на право осуществления деятельности в качестве гарантирующего поставщика. Данный риск оценивается как значимый с увеличением степени значимости риска в динамике.

Мероприятиями по снижению риска являются 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, обеспечение первоочередности платежей по обязательствам ОРЭМ.

г. *Правовые риски.*

Риски, связанные с изменением законодательства, судебной практики по вопросам деятельности Общества, баланса интересов с другими

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

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

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

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

*д. Финансовые риски*

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

Риски, связанные с влиянием инфляции. Влияние роста индекса потребительских цен на расходы, уровень затрат, уровень рентабельности, и, как следствие, на финансовое состояние и возможность выполнения обязательств Обществом. Данный риск оценивается как значимый с увеличением степени значимости риска в динамике.

В целях минимизации данного риска Общество принимает меры по снижению операционных расходов на 2-3 процента ежегодно. Данные меры реализуются в ДЗО ОАО «Россети», в рамках исполнения Директивы Правительства Российской Федерации от 16.04.2015 № 2303п-П13.

## **19. Информация о непрерывности деятельности**

### *1) Финансовый результат деятельности Общества*



Чистый убыток АО «Каббалкэнерго» за 2018 г. составил 779 502 тыс. руб. (782 339 тыс. руб. за 2017 г.).

## 2) Соотношение текущих активов и обязательств Общества

На 31 декабря 2018 г. текущие обязательства АО «Каббалкэнерго» превысили общую сумму его оборотных активов на 2 404 602 тыс. рублей (1 684 822 тыс. руб. на 31.12.2017 г. и 854 980 тыс. руб. на 31.12.2016 г.) Существует высокая вероятность того, что в течение последующих 12 месяцев после даты подписания данной отчетности Общество не сможет своевременно выполнить принятые на себя обязательства по погашению кредиторской задолженности.

## 3) Величина отрицательных чистых активов Общества составила:

№	Наименование показателя	31.12.2016 г.	31.12.2017 г.	31.12.2018 г.
1	Стоимость чистых активов	(833 464)	(1 615 803)	(2 395 305)
2	Уставный капитал	582 997	582 997	582 997

Согласно ст. 11 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ (ред. от 19.07.2018) "Об акционерных обществах" (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.09.2018) если по окончании второго отчетного года или каждого последующего отчетного года стоимость чистых активов общества окажется меньше величины минимального уставного капитала, Общество не позднее, чем через шесть месяцев после окончания отчетного года, обязано принять решение о своей ликвидации. В настоящее время такое решение не принято.

## 4) Показатели финансового состояния гарантирующего поставщика

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

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

В отношении АО «Каббалкэнерго» имеется невыполнение части показателей финансового состояния ГП, предусмотренных Постановлением Правительства РФ № 442 от 04.05.2012 года «О функционировании

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

Показатели финансового состояния гарантирующего поставщика  
АО "Каббалкэнерго" за 2018 год:

Показатель	Расчет показателей			Рекомендуемое значение	Контроль-ный показатель
	Алгоритм определения значения показателя	сложившийся показатель на 31.12.18	сложившийся показатель на 31.12.17		
Оборачиваемость кредиторской задолженности	$(КЗ_{\text{нп}} + КЗ_{\text{кп}}) / 2$ / ОТГРУЗКА х число дней в году	156	119	не более 35 дней	не более 40 дней
Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности	просроченная КЗкп / КЗкп х 100%	65%	63%	не более 7 %	не более 15 %
Лимит долгового покрытия	$(В-Н)/КЗК$ (Выручка – Налоги)/ Краткосрочный заемный капитал	1,8	2,3	Больше или равно 1	Больше или равно 1

5) Структура просроченной кредиторской задолженности

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

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



	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Общий объем просроченной КЗ	<b>1 720 337</b>	<b>1 345 179</b>	<b>914 141</b>
В том числе:			
<i>Перед рынком ОРЭМ</i>	516 206	314 361	163 659
<i>Перед сетевыми компаниями</i>	1195 937	94 396	442 737
<i>Прочая</i>	1 008 194	936 422	307 745

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

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

2. Внесены изменения в законодательство в области ценообразования в электроэнергетике в отношении расчета сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков. Приказом ФАС России от **21.11.2017** № **1554/17** утверждены новые Методические указания по расчету сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков с использованием метода сравнения аналогов. Сбытовые надбавки, рассчитанные по новым Методическим указаниям, вступили в силу с июля **2018** года. В отличие от ранее действовавших Методических указаний по расчету сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков и размера доходности продаж гарантирующих поставщиков, утвержденных приказом ФСТ России от **30.10.2012** № **703-э**, новые Методические указания предполагают расчет сбытовых надбавок на основании установленных эталонов затрат (эталонной выручки), что позволит исключить возможность установления органом регулирования сбытовых надбавок ГП ниже экономически обоснованного уровня и существенно снизить тарифные риски.

На основании пункта 65 Основ ценообразования (утвержденных ПП РФ от 29.12.2011 № 1178) распоряжением Главы Кабардино-Балкарской Республики от 28.12.2017 № 155-РГ утвержден график поэтапного доведения необходимой валовой выручки гарантирующего поставщика АО «Каббалкэнерго» до эталонной выручки, в котором установлены доли эталонной выручки в совокупной величине выручки на 2018 год – 13%, на 2019 год – 70%, на 2020 год – 100%. Необходимая валовая выручка АО «Каббалкэнерго», утвержденная органом регулирования на 2019 год по новой методике, составляет 486 млн. руб., что на 160 млн. руб. или на 49% больше, чем в 2018 году. Такая динамика позволит Обществу улучшить свое финансовое положение.

Между Обществом, Правительством Кабардино-Балкарской Республики, Министерством энергетики республики, ПАО «МРСК-Северного Кавказа», Министерством энергетики РФ, Федеральной антимонопольной службой и Министерством по делам Северного Кавказа 24.09.2018г. подписано соглашение о порядке реализации установленных Правительством РФ критериев на территории республики Кабардино-Балкария, гарантирующие Обществу исполнение Правительством Кабардино-Балкарской Республики обязанностей в части оплаты поставленной электрической энергии (мощности) и услуг по передаче электрической энергии предприятиями ЖКХ и бюджетозависимыми организациями перед гарантирующим поставщиком и сетевыми организациями.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- **100%-й** охват претензионно-исковой работой просроченной дебиторской задолженности за поставленную электроэнергию (охват на **31.12.2018**г. составляет **99,7%**);

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

- вынесение вопроса о неудовлетворительной платежной дисциплине потребителей (бюджетных предприятий, ЖКХ) на уровень республиканских

и федеральных органов исполнительной власти, введение режима ограничения потребления электроэнергии в отношении должников по заявкам ГП;

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

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

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

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

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

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

4. Решениями Советов директоров ПАО «Россети» от **11.05.2018** №**306** и от **17.10.2018** №**326** одобрены мероприятия по реализации необходимых программ снижения фактических потерь электроэнергии. Данная мера позволит увеличить полезный отпуск электроэнергии потребителям и денежный поток Гарантирующих поставщиков.

5. В структуре кредиторской задолженности наибольшую долю занимает задолженность компании перед участниками оптового рынка электроэнергии и мощности. Кредиторская задолженность компании по состоянию на **31.12.2018** г. составляет **731 920** тыс. руб.

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

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

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

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

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

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

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

7. В части урегулирования задолженности перед участниками ОРЭМ планируется:

7.1. Подписание соглашений о реструктуризации задолженности перед субъектами ОРЭМ с оплатой, начиная с 2024 года, в соответствии с финансовым состоянием, в части накопленной задолженности ОРЭМ по состоянию на 01.01.2019 и задолженности, накапливаемой с 01.01.2019 по 2024 год.

7.2. Внесение изменений в регламентирующие документы ОРЭМ в части неоплаты ГП ДЗО ПАО «Россети» начисляемых на ОРЭМ пеней и штрафов и отзыв исполнительных листов генераторов со счетов ГП ДЗО ПАО «Россети».

Для решения всех указанных вопросов планируется проведение совещаний у курирующего электроэнергетику Заместителя Председателя Правительства РФ Д.Н. Козака.

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

## 20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ



Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

**Условия ведения деятельности Общества**

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

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

**Налогообложение**

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

В 2018 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого с 2019 года общая ставка НДС увеличивается до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты НДС.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного



обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

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

По мнению руководства, по состоянию на **31 декабря 2018** г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества руководством создан по состоянию на **31 декабря 2018** г. в размере **65 240** тыс.руб., на **31 декабря 2017** г. - **121 497** тыс.руб. и **31 декабря 2016** г. - **65 977** тыс.руб.).

Управляющий директор

А.И.Докшукин

Главный бухгалтер – начальник ОбиНУиО

А.М.Кумехова

г.Нальчик

01 марта 2019г.

