



ООО «РСМ РУСЬ»

119285, Москва, ул. Пудовкина, 4

Тел: +7 495 363 28 48

Факс: +7 495 981 41 21

Э-почта: mail@rsmrus.ru

www.rsmrus.ru

*20.02.2018  
~ РСМ - 1332*

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности АО «Каббалкэнерго» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми 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 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.

### **Важные обстоятельства**

Мы обращаем внимание на пункт 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что АО «Каббалкэнерго» понесло чистый убыток в сумме 782 млн. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2017 года (за 2016г. чистый убыток 301 млн. руб.), и на эту дату текущие обязательства АО «Каббалкэнерго» превысили общую сумму ее активов на 1 623 млн. руб. (на 31 декабря 2016 г. – 840 млн. руб., на 31 декабря 2015 г. – 539 млн. руб.).

АО «Каббалкэнерго» за 2015 - 2017 гг. не выполнены контрольные показатели финансового состояния гарантирующего поставщика, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 04.05.2012 № 442 «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии».

Информация о мерах, предпринимаемых Руководством, для улучшения финансового состояния Общества раскрыта в пункте 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

### ***Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую отчетность***

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

При подготовке бухгалтерской 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 Общества, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

### ***Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской 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 ошибки, 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, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Общества;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть 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 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 Общества утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров Общества, доводя до их 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, которые мы выявляем в процессе аудита.

#### **Председатель Правления**

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. № 24 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

**Н.А. Данцер**

#### **Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение**

Квалификационный аттестат аудитора №03-000591 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» от 13 февраля 2013г. № 188 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 20103037931



**Р.Ф. Михайлык**

#### **Аудируемое лицо:**

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

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

Основной государственный регистрационный номер – 1020700746901.

#### **Аудитор:**

**Общество с ограниченной ответственностью «PCM РУСЬ».**

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

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

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

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



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2017 г.

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

Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2017
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	На 31 декабря	На 31 декабря
			2017 г. (1)	2016 г. (2)	2015 г. (3)
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110			
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111			
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120			
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	10 865	15 075	20 117
	земельные участки и объекты природопользования	1151			
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	4 145	4 210	4 276
	другие виды основных средств	1153	6 720	10 865	15 841
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	504
	имущество для передачи в лизинг	1161			
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162	20	262	504
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	1 674	2 049	1 151
	инвестиции в дочерние общества	1171			
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173	1 674	2 029	1 131
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	финансовые вложения	1175		20	20
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	56 609	4 136	
	Прочие внеоборотные активы	1190	244	515	1 682
	Итого по разделу I	1100	69 412	22 037	23 454
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	4 956	24 389	26 944
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	4 956	24 389	26 944
	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	13
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	263 561	462 583	376 775
	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	263 561	462 583	376 775
	покупатели и заказчики	123201	208 057	425 605	332 293
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	2 671	1 202	31 952
	прочая дебиторская задолженность	123206	52 833	35 776	12 530
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	20 162	21 990	35 660
	касса	1251	620	1 404	1 004
	расчетные счета	1252	19 542	18 339	21 339
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254		2 247	13 317
	Прочие оборотные активы	1260	2 073	497	2 504
	Итого по разделу II	1200	290 772	609 475	441 896
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>360 184</b>	<b>631 512</b>	<b>466 350</b>

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2017 г. (1)	2016 г. (2)	2015 г. (3)
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	582 997	582 997	582 997
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311			
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1.,5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 043	1 043	1 043
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
3.1.	Резервный капитал	1360	17 617	17 617	17 617
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1370	(2 224 667)	(1 442 328)	(1 140 871)
	отчетного периода	1371	(1 442 328)	(1 140 871)	(802 674)
	Итого по разделу III	1300	(1 623 010)	(840 671)	(539 214)
	<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	393	521	
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	393	521	
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510			18 000
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511			
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512			18 000
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	1 844 310	1 285 004	869 994
	поставщики и подрядчики	1521	838 805	914 528	748 192
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	9 867	8 600	10 592
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	4 506	4 227	4 597
	задолженность по налогам и сборам	1525	13 181	20 656	22 329
	авансы полученные	1526	60 593	44 071	52 091
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527			
	прочая кредиторская задолженность	1528	917 358	292 822	32 193
	Доходы будущих периодов	1530			
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	138 491	86 658	116 570
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	1 982 801	1 371 662	1 004 564
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>360 184</b>	<b>631 612</b>	<b>466 360</b>

Руководитель

№ 20

Формат



Интер

*А.М. Кумехова*

А.М.Кумехова

Отчет о финансовых результатах

за \_\_\_\_\_ год 20 17 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	0715002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2017
по ОКПО	00104975
ИНН	0711008455
по ОКВЭД	35.14
по ОКФС/ОКСИ	12267 / 41
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За	За
			2017 г.	2016 г.
1	2	3	(1)	(2)
			4	5
	Выручка	2110	4 265 321	4 270 042
	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	4 261 836	4 266 251
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116		
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	3 485	3 791
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118		
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(944 086)	(943 467)
	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	(944 086)	(943 467)
	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	3 321 235	3 326 575
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(3 154 094)	(3 114 924)
2.1.	Управленческие расходы	2220	(149 215)	(140 003)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	17 926	71 648
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	5 360	5 868
	Проценты к уплате	2330		
5.11.	Прочие доходы	2340	319 738	859 592
5.11.	Прочие расходы	2350	(1 167 611)	(1 224 149)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(824 587)	(287 041)
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410		(18 248)
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	112 316	71 320
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	128	200
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	52 473	4 136
2.3.	Прочее	2460	(10 353)	(504)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(782 339)	(301 457)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За	За
			2017 г.	2016 г.
			(1)	(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	(782 339)	(301 457)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на отчетный период	2900	-0,00161	-0,00062
2.2.	Разведенная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)



бухгалтер

\_\_\_\_\_ (подпись)

А.М.Кумехова

" 20 " февраля



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

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2017 г.	2016 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	944 086	943 467
в том числе			
материальные затраты	6511	944 086	943 467
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 реализованной продукции (товаров, работ, услуг)</b>	<b>6500</b>	<b>944 086</b>	<b>943 467</b>
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530	944 086	943 467
услуг управления на сторону	6540		
Коммерческие расходы	6550	3 154 094	3 114 924
в том числе			
материальные затраты	6551	688 998	689 929
затраты на оплату труда	6552	150 247	138 848
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	44 399	40 885
амортизация	6554	2 159	2 580
прочие затраты	6555	2 268 291	2 242 682
Управленческие расходы	6560	149 215	140 003
в том числе			
материальные затраты	6561	9 218	7 139
затраты на оплату труда	6562	79 642	75 218
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	23 213	21 443
амортизация	6564	2 278	2 658
прочие затраты	6565	34 864	33 545



\_\_\_\_\_  
А.И.Докшукин  
(расшифровка подписи)

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

« 20 » февраля 20 18 г.

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

Показатель		За	За
Наименование	Код	2017 г.	2016 г.
1	2	3	4
<b>Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода</b>	6610	(782 339)	(301 457)
Дивиденды по привилегированным акциям <sup>3</sup>	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(782 339)	(301 457)
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	-0,001612	-0,000621
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		

Руководитель

  
(подпись)



Главный бухгалтер



А.М. Кумехова

« 20 » февраля 20 18 г.



### 2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2017 год	За 2016 год
1	2	3	4
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	6710	(824 587)	(287 041)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(824 587)	(287 041)
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711	561 580	356 600
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111		
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	262 365	20 680
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	642	1 000
Налоговая база	6714	-	91 239
<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>	6720	(175 234)	(57 408)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(164 917)	(57 408)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	112 316	71 320
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221		
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	52 601	4 336
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	52 473	4 136
изменение отложенного налогового обязательства	67232	128	200
Текущий налог на прибыль	6724		(18 248)
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	(10 317)	
<b>Иные налоговые платежи и санкции из прибыли</b>	6730	(36)	(504)
в том числе по существенным статьям	6731		
<b>Прибыль (убыток) от обычной деятельности</b>	6740	(782 339)	(301 457)

Руководитель

Главный бухгалтер



А.И.Докшукин

(расшифровка подписи)

А.М.Кумехова

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала**  
за 20 17 год

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	0710033
Дата (число, месяц, год)	31 12 2017
по ОКПО	00104975
ИНН	0711038455
по ОКВЭД	35.14
по ОКОПФ/ОКФС	1226741
по ОКЕИ	354

**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 15 г. (1)	3100	582 997	-	-	1 043	17 617	(1 140 871)	(539 214)
<u>За 20 16 г.</u> (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210							
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3212	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3214					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(301 457)	(301 457)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(301 457)	(301 457)
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 16 г. (2)	3200	582 997	-	-	1 043	17 617	(1 442 328)	(840 671)
<u>За 20 17 г.</u> (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310							
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3312	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3314					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316							-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(782 339)	(782 339)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(782 339)	(782 339)
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 17 г. (3)	3300	582 997	-	-	1 043	17 617	(2 224 667)	(1 623 010)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменение капитала за 2016 год		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	(562 971)	(294 250)	-	(857 221)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	23 757	(7 207)	-	16 550
после корректировок	3500	(539 214)	(301 457)	-	(840 671)
<b>в том числе:</b>					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401	(1 164 628)	(294 250)	-	(1 458 878)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	23 757	(7 207)	-	16 550
после корректировок	3501	(1 140 871)	(301 457)	-	(1 442 328)
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b> (по статьям)					
до корректировок	3402	601 657	-	-	601 657
Уставный капитал	34021	582 997	-	-	582 997
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	1 043	-	-	1 043
Резервный капитал	34024	17 617	-	-	17 617
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	601 657	-	-	601 657

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

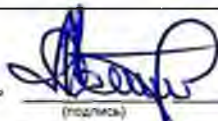
(2) - указывается предыдущий год



3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	-1 623 010	-840 671	-539 214

Руководитель



(подпись)

20 февраля 2018 г.



Главный бухгалтер



(подпись)

М. Кумехова

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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г. (8)	На 31 декабря 2016 г. (7)	На 31 декабря 2015 г. (6)
1		2	3	4	5
<b>I.</b>	<b>Активы</b>				
1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	10 865	15 075	20 117
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	20	262	504
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	1 694	2 049	1 151
8.	Прочие внеоборотные активы <sup>2</sup>	1180+1190	56 853	4 651	1 682
9.	Запасы	1210	4 956	24 389	26 944
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	16	13
11.	Дебиторская задолженность <sup>3</sup>	1230	263 561	462 583	376 775
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 162	21 990	35 660
13.	Прочие оборотные активы <sup>1</sup>	1260	2 073	497	2 504
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		360 184	531 512	465 350
<b>II.</b>	<b>Обязательства</b>				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	393	521	-
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	138 491	86 658	116 570
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	18 000
20.	Кредиторская задолженность <sup>4</sup>	1520	1 844 310	1 285 004	869 994
21.	Прочие краткосрочные обязательства <sup>5</sup>	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		1 983 194	1 372 183	1 004 564
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательств, принимаемые к расчету (стр. 22))		(1 623 010)	(840 671)	(539 214)

Руководитель




Главный бухгалтер



А.М.Кумехова

« 20 » февраля 20 18 г.

13

Отчет о движении денежных средств

20 17 г.

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

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2017
по ОКПО	00104876
ИНН	0711008456
по ОКВЭД	35 14
по ОКОПФ/ОКФС	12267   41
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	3 581 524	3 562 713
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 347 791	3 374 750
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		806
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201		806
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	233 733	187 157
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901		
Платежи - всего	4120	(3 583 352)	(3 558 383)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 310 156)	(2 530 520)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101		
в связи с оплатой труда работников	4122	(307 339)	(288 625)
процентов по долговым обязательствам	4123		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124	(865)	(34 477)
прочие платежи	4129	(964 992)	(704 761)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 828)	4 330
<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		

14



Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступление - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320		(18 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		(18 000)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		
прочие платежи	4329		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		(18 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 828)	(13 670)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	21 990	35 660
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	20 162	21 990
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель



А. И. Докунов



(Подпись)



А. М. Кумехова

(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	Переоценка			Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
								Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
<b>Нематериальные активы - всего</b>	5100	за 2017 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2017 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
<i>у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель</i>	51011	за 2017 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51111	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных</i>	51012	за 2017 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>у правообладателя на топологии интегральных микросхем</i>	51013	за 2017 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров</i>	51014	за 2017 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51114	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация Общества	5102	за 2017 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2017 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

16

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

### 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>НИОКР - всего</b>	5140	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:									-	-
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 17 г. (1)	-	-					-	-
	5151	за 20 16 г. (2)							-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 17 г. (1)	-	-					-	-
	5152	за 20 16 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 17 г. (1)	-	-					-	-
	5153	за 20 16 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 17 г. (1)	-	-					-	-
	5154	за 20 16 г. (2)							-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

AP



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 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5170	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 17 г. (1)	-				-
	5171	за 20 16 г. (2)					-
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 17 г. (1)	-				-
	5172	за 20 16 г. (2)					-
Технологические работы	5163	за 20 17 г. (1)	-				-
	5173	за 20 16 г. (2)					-
Прочие	5164	за 20 17 г. (1)	-				-
	5174	за 20 16 г. (2)					-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5190	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 17 г. (1)	-				-
	5191	за 20 16 г. (2)					-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 17 г. (1)	-				-
	5192	за 20 16 г. (2)					-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 17 г. (1)	-				-
	5193	за 20 16 г. (2)					-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 17 г. (1)	-				-
	5194	за 20 16 г. (2)					-
Прочие	5185	за 20 17 г. (1)	-				-
	5195	за 20 16 г. (2)					-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

### 5.3. Основные средства

#### 5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам			начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								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 2017 г.	43 751	(28 676)	15 075	-	-	-	-	(4 210)	-	-	43 751	(32 886)	10 865
	5210	за 2016 г.	43 981	(23 864)	20 117	-	-	(230)	213	(5 025)	-	-	43 751	(28 676)	15 075
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2017 г.	43 751	(28 676)	15 075	-	-	-	-	(4 210)	-	-	43 751	(32 886)	10 865
	5211	за 2016 г.	43 981	(23 864)	20 117	-	-	(230)	213	(5 025)	-	-	43 751	(28 676)	15 075
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2017 г.	6 231	(2 021)	4 210					(65)			6 231	(2 086)	4 145
	52111	за 2016 г.	6 231	(1 955)	4 276					(66)			6 231	(2 021)	4 210
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2017 г.	-	-	-								-	-	-
	52112	за 2016 г.											-	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2017 г.	-	-	-								-	-	-
	52113	за 2016 г.											-	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанции, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2017 г.	-	-	-								-	-	-
	52114	за 2016 г.											-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2017 г.	1 881	(1 338)	543					(216)			1 881	(1 554)	327
	52115	за 2016 г.	1 881	(1 090)	791					(248)			1 881	(1 338)	543
прочие	52016	за 2017 г.	35 639	(25 317)	10 322					(3 929)			35 639	(29 246)	6 393
	52116	за 2016 г.	35 869	(20 819)	15 050			(230)	213	(4 711)			35 639	(25 317)	10 322

18

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам			начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								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 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2017 г.	-	-	-								-	-	-
	52121	за 2016 г.			-								-	-	-
объекты природопользования	52022	за 2017 г.	-	-	-								-	-	-
	52122	за 2016 г.			-								-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2017 г.	-	-	-								-	-	-
	5213	за 2016 г.			-								-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017 г.	726	(464)	262	-	-	-	-	(242)	-	-	726	(706)	20
	5230	за 2016 г.	726	(222)	504	-	-	-	-	(242)	-	-	726	(464)	262
в том числе:					-										
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2017 г.	-	-	-								-	-	-
	5231	за 2016 г.			-								-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2017 г.	726	(464)	262					(242)			726	(706)	20
	5232	за 2016 г.	726	(222)	504					(242)			726	(464)	262

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

20

### 5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001	116	
Сооружения, кроме ЛЭП	7002		
Линии электропередачи и устройства к ним	7003		
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004		
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	84	
Прочие	7006	60	



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

Наименование показателя	Код	За 2017 год	За 2016 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 2017 г. (1)	На 31 декабря 2016 г. (2)	На 31 декабря 2015 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 377	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	56 828	33 983
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

### 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
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 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5250	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5251	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	52411	за 20 17 г. (1)	-				-
	52511	за 20 16 г. (2)					-
приобретение основных средств	52412	за 20 17 г. (1)	-				-
	52512	за 20 16 г. (2)					-
оборудование к установке	52413	за 20 17 г. (1)	-				-
	52513	за 20 16 г. (2)					-
прочие	52414	за 20 17 г. (1)	-				-
	52514	за 21 16 г. (2)					-
Непроизводственного назначения	5242	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5252	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	52421	за 20 17 г. (1)	-				-
	52521	за 20 16 г. (2)					-
приобретение основных средств	52422	за 20 17 г. (1)	-				-
	52522	за 20 16 г. (2)					-
оборудование к установке	52423	за 20 17 г. (1)					
	52523	за 20 16 г. (2)					
прочие	52424	за 20 17 г. (1)	-				-
	52524	за 20 16 г. (2)					-

10

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбытие				учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	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	
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5292	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
капитальное строительство	52911	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	52921	за 20 16 г. (2)											-	-
приобретение основных средств	52912	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	52922	за 20 16 г. (2)											-	-
прочие	52913	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	52923	за 20 16 г. (2)											-	-

58



## 5.4. Финансовые вложения

## 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 17 г. (1)	21 775	(19 726)	-	(20)	-	-	(355)	21 755	(20 081)
	5311	за 20 16 г. (2)	21 775	(20 624)	-	-	(20)	-	918	21 775	(19 726)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 17 г. (1)	21 755	(19 726)	-	-	-	-	(355)	21 755	(20 081)
	53121	за 20 16 г. (2)	21 755	(20 624)	-	-	(20)	-	918	21 755	(19 726)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	531211	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	531212	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
прочие	530213	за 20 17 г. (1)	21 755	(19 726)					(355)	21 755	(20 081)
	531213	за 20 16 г. (2)	21 755	(20 624)			(20)		918	21 755	(19 726)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	53122	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	53123	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	531231	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	53124	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 17 г. (1)	20	-		(20)				-	-
	53125	за 20 16 г. (2)	20	-						20	-
Прочие	53026	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	53126	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 17 г. (1)	21 735	(19 706)	-	-	-	-	(355)	21 735	(20 061)
	5312	за 20 16 г. (2)	21 735	(20 624)	-	-	-	-	918	21 735	(19 706)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 17 г. (1)	21 735	(19 706)	-	-	-	-	(355)	21 735	(20 061)
	53131	за 20 16 г. (2)	21 735	(20 624)	-	-	-	-	918	21 735	(19 706)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	531311	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	531312	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
прочие	530313	за 20 17 г. (1)	21 735	(19 706)					(355)	21 735	(20 061)
	531313	за 20 16 г. (2)	21 735	(20 624)					918	21 735	(19 706)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	53132	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	53133	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	531331	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
Прочие	53034	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	53134	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 17 г. (1)	40	(20)		(20)				20	(20)
	5313	за 20 16 г. (2)	40	(20)			(20)			40	(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 17 г. (1)	76 570	(76 570)	20	-	-	-	-	76 590	(76 570)
	5315	за 20 16 г. (2)	76 570	(76 570)	-	-	-	-	-	76 570	(76 570)
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	53161	за 20 16 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	53162	за 20 16 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	53163	за 20 16 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	531631	за 20 16 г. (2)								-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 17 г. (1)	76 570	(76 570)						76 570	(76 570)
	53164	за 20 16 г. (2)	76 570	(76 570)						76 570	(76 570)
Депозитные вклады	53065	за 20 17 г. (1)	-	-	20					20	-
	53165	за 20 16 г. (2)								-	-
Прочие	53066	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	53166	за 20 16 г. (2)								-	-

46

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, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	53171	за 20 16 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	53172	за 20 16 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	53173	за 20 16 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	531731	за 20 16 г. (2)								-	-
Прочие	53074	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	53174	за 20 16 г. (2)								-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 17 г. (1)	76 570	(76 570)	20					76 590	(76 570)
	5317	за 20 16 г. (2)	76 570	(76 570)						76 570	(76 570)
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 17 г. (1)	98 345	(96 296)	20	(20)	-	-	(355)	98 345	(96 651)
	5310	за 20 16 г. (2)	98 345	(97 194)	-	-	(20)	-	918	98 345	(96 296)

28

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(19 726)	(355)	-	-	(20 081)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	(19 706)	(355)	-	-	(20 061)
<i>в том числе</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	(19 706)	(355)	-	-	(20 061)
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113	(19 706)	(355)			(20 061)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	(20)	-	-	-	(20)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71311					-
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136	(20)				(20)



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

### 5.4.3. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2017 г. (1)	2016 г. (2)	2015 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе:				
облигации	5321			
векселя	5322			
акции	5323			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325			
в том числе:				
облигации	5326			
векселя	5327			
акции	5328			
Иное использование финансовых вложений	5329			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

## 5.5. Материально-производственные запасы

### 5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 17 г. (1)	24 389	-	14 946	(31 472)	(2 907)	-	x	7 863	(2 907)
	5420	за 20 16 г. (2)	26 944	-	11 951	(14 506)	-	-	x	24 389	-
сырье и материалы	5401	за 20 17 г. (1)	24 389	-	14 946	(31 472)	(2 907)			7 863	(2 907)
	5421	за 20 16 г. (2)	26 944		11 951	(14 506)				24 389	-
незавершенное производство	5402	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	5422	за 20 16 г. (2)								-	-
товары отгруженные	5403	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	5423	за 20 16 г. (2)								-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	5424	за 20 16 г. (2)								-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	5425	за 20 16 г. (2)								-	-

18

### 5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г. (1)	На 31 декабря 2016 г. (2)	На 31 декабря 2015 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441			
незавершенное производство	5442			
товары отгруженные	5443			
готовая продукция и товары	54441			
прочие запасы и затраты	54442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446			
товары отгруженные	5447			
готовая продукция и товары	5448			
прочие запасы и затраты	5449			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему



5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55221	за 20 16 г. (2)											-	-
по техприсовдвинению	55022	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55222	за 20 16 г. (2)											-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55223	за 20 16 г. (2)											-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55224	за 20 16 г. (2)											-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55225	за 20 16 г. (2)											-	-
по прочим	55026	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55226	за 20 16 г. (2)											-	-

hb

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Авансы выданные	5503	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-	
	5523	за 20 16 г. (2)											-	-	
Векселя к получению	5504	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-	
	5524	за 20 16 г. (2)											-	-	
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
беспроцентные векселя	55051	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-	
	55251	за 20 16 г. (2)											-	-	
прочие	55052	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-	
	55252	за 20 16 г. (2)											-	-	
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5526	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-	
	55261	за 20 16 г. (2)											-	-	
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-	
	55262	за 20 16 г. (2)											-	-	

88

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 17 г. (1)	1 307 798	(845 215)	5 495 579	-	(865 254)	(5 115 772)	(52 886)	(3 855)	290 280	-	1 630 864	(1 367 303)
	5530	за 20 16 г. (2)	981 006	(604 231)	6 151 182	-	(1 088 294)	(5 820 822)	(3 568)	-	843 742	-	1 307 798	(845 215)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 17 г. (1)	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)
	5531	за 20 16 г. (2)	770 903	(438 610)	5 052 928	-	(907 474)	(4 724 754)	(3 416)	-	672 612	-	1 095 661	(670 056)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55311	за 20 16 г. (2)											-	-
по техприсоединению	55112	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55312	за 20 16 г. (2)											-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55313	за 20 16 г. (2)											-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 17 г. (1)	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)
	55314	за 20 16 г. (2)	704 613	(372 651)	4 458 960		(853 696)	(4 115 686)	(3 416)		600 642		1 044 471	(622 289)
по доходам от аренды	55115	за 20 17 г. (1)	760	(364)	952		(3 012)				1 664		1 712	(1 712)
	55315	за 20 16 г. (2)	760	(443)	951		(760)	(951)			839		760	(364)
по прочим	55116	за 20 17 г. (1)	50 430	(47 403)	637 632		(2 402)	(638 610)	(1 894)		3 692		47 558	(44 219)
	55316	за 20 16 г. (2)	65 530	(65 516)	593 017		(53 018)	(608 117)			71 131		50 430	(47 403)
Авансы выданные	5512	за 20 17 г. (1)	15 379	(14 177)	281 754		(1 114)	(282 247)	(2 018)		3 076		12 868	(10 197)
	5532	за 20 16 г. (2)	41 528	(9 576)	987 899		(14 656)	(1 013 978)	(70)		9 985		15 379	(14 177)
Векселя к получению	5513	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	5533	за 20 16 г. (2)											-	-

85

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-		
	5534	за 20 16 г. (2)											-	-		
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-		
	5535	за 20 16 г. (2)											-	-		
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 17 г. (1)	196 758	(160 982)	128 706	-	(31 554)	(94 778)	(29 922)	-	14 683	-	200 764	(147 931)		
	5536	за 20 16 г. (2)	168 575	(156 045)	110 355	-	(166 164)	(82 090)	(82)	-	161 145	-	196 758	(160 982)		
в том числе:																
беспроцентные векселя	55161	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-		
	55361	за 20 16 г. (2)											-	-		
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 17 г. (1)	16 438	(201)	87 068			(93 348)					10 158	(201)		
	55362	за 20 16 г. (2)	1 811	(201)	83 703		(201)	(69 076)			201		16 438	(201)		
реализация имущества	55163	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-		
	55363	за 20 16 г. (2)											-	-		
прочие	55164	за 20 17 г. (1)	180 320	(160 781)	41 638		(31 554)	(1 430)	(29 922)		14 683		190 606	(147 730)		
	55364	за 20 16 г. (2)	166 764	(155 844)	26 652		(165 963)	(13 014)	(82)		160 944		180 320	(160 781)		
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5537	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-		
	55371	за 20 16 г. (2)											-	-		
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-		
	55372	за 20 16 г. (2)											-	-		
Итого	5500	за 20 17 г. (1)	1 307 798	(845 215)	5 495 579	-	(865 254)	(5 115 772)	(52 886)	(3 855)	290 280	-	1 630 864	(1 367 303)		
	5520	за 20 16 г. (2)	981 006	(604 231)	6 151 182	-	(1 088 294)	(5 820 822)	(3 568)	-	843 742	-	1 307 798	(845 215)		

718

## 5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	670 056	832 586	(293 467)	1 209 175
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311				-
по техприсоединению	7312				-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313				-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314	622 289	827 172	(286 217)	1 163 244
по доходам от аренды	7315	364	3 012	(1 664)	1 712
прочие	7316	47 403	2 402	(5 586)	44 219
Авансы выданные	7330	14 177	1 114	(5 094)	10 197
Прочая дебиторская задолженность	7320	160 982	31 554	(44 605)	147 931
Итого	7300	845 215	865 254	(343 166)	1 367 303



5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г. (1)		На 31 декабря 2016 г. (2)		На 31 декабря 2015 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	1 397 198	29 974	1 062 256	217 041	689 572	85 441
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	1 235 239	26 144	881 378	211 323	518 518	79 908
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	1 186 517	23 273	869 500	210 883	506 962	79 749
по доходам от аренды	56415	1 632		681	317	602	159
прочие	56416	47 090	2 871	11 197	123	10 954	
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные			2 076	14 374	196	13 034	3 458
прочая дебиторская задолженность			1 754	166 504	5 522	158 020	2 075

Главный бухгалтер



А.М.Кумехова

расшифровка подписи

(1) - указывается отчетная дата отчета о периоде

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий

5.6.4. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Начислено за период (оборот по Дт тыс.руб.)		Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)			
	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента
1	2	3	4	5	6	7	8	9
МУП "Каббалкоммунэнерго"	480 476	553 300	1 106 645	1 111 585	1 508 456	1 508 456	78 665	156 429
АО "Оборонэнерго"	6 705	7 083	26 374	26 027	30 683	30 672	2 396	2 438
МУП "Каббалкоммунэнерго"(комп.потерь)	36 283		244 091	244 215	243 469	243 469	36 905	746
КБФ ПАО "МРСК Северного Кавказа"	-	-	358 103	357 566	357 566	357 566	537	-
АО "Оборонэнерго"	89	42	409	409	374	374	124	77
							-	-

20

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 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
строительство	55521	за 20 17 г. (1)	-						-
	55721	за 20 16 г. (2)							-
прочие	55522	за 20 17 г. (1)	-						-
	55722	за 20 16 г. (2)							-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 17 г. (1)	-						-
	5573	за 20 16 г. (2)							-
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
зadolженность перед дочерними обществами	55541	за 20 17 г. (1)	-						-
	55741	за 20 16 г. (2)							-
зadolженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 17 г. (1)	-						-
	55742	за 20 16 г. (2)							-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 17 г. (1)	1 285 004	8 292 006	-	(7 732 556)	(144)	-	1 844 310
	5580	за 20 16 г. (2)	869 994	7 600 993	-	(7 185 983)	-	-	1 285 004
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 17 г. (1)	914 528	4 634 868	-	(4 710 589)	(2)	-	838 805
	5581	за 20 16 г. (2)	748 192	4 591 513	-	(4 425 177)	-	-	914 528
в том числе:									
строительство	55611	за 20 17 г. (1)	-						-
	55811	за 20 16 г. (2)							-
прочие	55612	за 20 17 г. (1)	914 528	4 634 868	-	(4 710 589)	(2)	-	838 805
	55812	за 20 16 г. (2)	748 192	4 591 513	-	(4 425 177)	-	-	914 528
Авансы полученные	5562	за 20 17 г. (1)	44 071	1 912 376	-	(1 895 712)	(142)	-	60 593
	5582	за 20 16 г. (2)	52 091	1 842 873	-	(1 850 893)	-	-	44 071
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 17 г. (1)	-						-
	55821	за 20 16 г. (2)							-
по техприсоединению	55622	за 20 17 г. (1)	-						-
	55822	за 20 16 г. (2)							-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 17 г. (1)	-						-
	55823	за 20 16 г. (2)							-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 17 г. (1)	44 063	1 912 376	-	(1 895 704)	(142)	-	60 593
	55824	за 20 16 г. (2)	52 060	1 842 873	-	(1 850 870)	-	-	44 063

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	55825	за 20 17 г. (1)	-							-
	55825	за 20 16 г. (2)								-
по услугам аренды	55826	за 20 17 г. (1)	-							-
	55826	за 20 16 г. (2)								-
по прочим	55827	за 20 17 г. (1)	8			(8)				-
	55826	за 20 16 г. (2)	31			(23)				8
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5583	за 20 17 г. (1)	-							-
	5583	за 20 16 г. (2)	-							-
Векселя к уплате	5584	за 20 17 г. (1)	-							-
	5584	за 20 16 г. (2)	-							-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5585	за 20 17 г. (1)	4 227	62 359		(62 080)				4 506
	5585	за 20 16 г. (2)	4 597	60 056		(60 426)				4 227
Расчеты по налогам и сборам	5586	за 20 17 г. (1)	20 656	127 816		(135 291)				13 181
	5586	за 20 16 г. (2)	22 329	98 161		(99 834)				20 656
Задолженность перед персоналом организации	5587	за 20 17 г. (1)	8 600	245 762		(244 495)				9 867
	5587	за 20 16 г. (2)	10 592	224 448		(226 440)				8 600
Прочая кредиторская задолженность	5588	за 20 17 г. (1)	292 922	1 308 825		(684 389)				917 358
	5588	за 20 16 г. (2)	32 193	783 942		(523 213)				292 922
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5589	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55891	за 20 17 г. (1)	-							-
	55891	за 20 16 г. (2)								-
задолженность перед зависимыми обществами	55892	за 20 17 г. (1)	-							-
	55892	за 20 16 г. (2)								-
Итого	5550	за 20 17 г. (1)	1 285 004	8 292 006	-	(7 732 556)	(144)	-		1 844 310
	5570	за 20 16 г. (2)	869 994	7 600 993	-	(7 185 983)	-	-		1 285 004

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

43



### 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г. (1)	На 31 декабря 2016 г. (2)	На 31 декабря 2015 г. (3)
1	2	3	4	5
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Кредиторская задолженность		1 345 179	914 141	463 153
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	413 369	610 910	427 037
в т. ч.				
строительство	56911			
прочие	56912	413 369	610 910	427 037
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	16 091	12 139	5 246
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697			
Прочая кредиторская задолженность	5698	915 719	291 092	30 870

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

h4

## 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 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7430	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 17 г. (1)	-						-
	7431	за 20 16 г. (2)	-						-
Займы	7412	за 20 17 г. (1)	-						-
	7432	за 20 16 г. (2)	-						-
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7440	за 20 16 г. (2)	18 000	-	-	(18 000)	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 17 г. (1)	-						-
	7441	за 20 16 г. (2)							-
Проценты по кредитам	74211	за 20 17 г. (1)	-						-
	74411	за 20 16 г. (2)							-
Займы	7422	за 20 17 г. (1)	-						-
	7442	за 20 16 г. (2)	18 000			(18 000)			-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

45

### 5.6.8. Затраты по кредитам и займам

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

## 5.7. Условные активы и обязательства

### 5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>86 658</b>	<b>169 133</b>	<b>(117 067)</b>	<b>(233)</b>	<b>138 491</b>
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	14 108	15 827	(17 363)		12 572
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	1 764	397	(1 675)	(16)	470
По ремонту основных средств	5703					-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704					-
гарантийные обязательства и рекламация	5705					-
ликвидационные обязательства	5706					-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	65 977	147 776	(92 402)	(71)	121 280
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708					-
прочие оценочные обязательства	5709	4 809	5 133	(5 627)	(146)	4 169
<b>Из общей суммы условных обязательств:</b>						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710					
Созданные за счет прочих расходов	5720					
Включенные в стоимость актива	5730					

48

### 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	20 681	4 136	2 607	521
Доход	7710	287 161	57 432		
Расход	7720	(24 796)	(4 959)	(642)	(128)
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				
Остаток на конец отчетного периода	7800	283 046	56 609	1 965	393



### 5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2017 г. (1)	2016 г. (2)	2015 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	-	-	-
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803			
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	18 000
в том числе:				
векселя	5811			18 000
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

### 5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2017 г. (1)				За 2016 г. (2)			
1	2	3				4			
Получено бюджетных средств - всего	5900	-				-			
в том числе:									
на текущие расходы	5901								
компенсации чернобыльцам	5902								
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903								
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904								
на вложения во внеоборотные активы	5905								
прочие цели	5906								
Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911				-				-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912				-				-
прочие	5913				-				-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Показатель		За 2017 г. (1)		За 2016 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
<i>на текущие расходы</i>	7911				
<i>компенсации чернобыльцам</i>	7912				
<i>на выполнение заданий по мобилизационной подготовке</i>	7913				
<i>на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования</i>	7914				
<i>прочие</i>	7915				
Полученные бюджетные кредиты, по которым не выполнены условия их предоставления	7920	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
<i>финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний</i>	7921				
<i>финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами</i>	7922				
<i>прочие</i>	7925				

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

### 5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За ___ 2017___ г. (1)	За ___ 2016___ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
<b>Прочие доходы всего</b>	<b>8000</b>	<b>319 738</b>	<b>859 592</b>
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001		100
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003		1 902
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		806
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8009	1 744	
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8010	618	1 627
Прибыль 2014 г., выявленная в отчетном периоде	8011	1 594	182
Прибыль до 01.01.2014 г., выявленная в отчетном периоде	8012	1 722	389
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	21 838	5 581
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек( более трех лет)	8014	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	918
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	290 280	843 742
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	233	3 826
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		
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	1 237	519

52

Показатель		3а ____2017__ г. (1)	3а ____2016__ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
<b>Прочие расходы всего</b>	<b>8100</b>	<b>(1 167 611)</b>	<b>(1 224 149)</b>
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103		(2 771)
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	(3 529)	(4 124)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(161)	(164)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(665 256)	(1 088 293)
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	(147 776)	(22 411)
Выбытие активов без дохода	8116		
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(7 580)	
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(3 225)	(5 400)
Убыток 2014 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(6 218)	(1 559)
Убыток до 01.01.2014 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(9 125)	(971)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(98 788)	(81 426)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(684)	
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(22)	
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129	(2 355)	(2 202)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(3 855)	
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(3 386)	(1 715)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134		
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(2 551)	(1 361)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(71)	(90)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138		
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(289)	(581)
Расходы на благотворительность	8140	(8 000)	(8 000)
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143		
Уценка объектов основных средств	8144		
<b>Прочие</b>	<b>8145</b>	<b>(1 833)</b>	<b>(3 081)</b>

Руководитель

  
(подпись)



Главный бухгалтер



А.М.Кумехова

« 20 »

февраля

53



5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2017 г. (1)	На 31 декабря 2016 г. (2)	На 31 декабря 2015 г. (3)
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	56 196	56 828	33 983
в том числе: по лизингу	82001			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201			
Материалы, принятые в переработку	8202			
Товары, принятые на комиссию	8203			
Оборудование, принятое для монтажа	8204			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	123 062	116 567	274 745
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206			
Бланки строгой отчетности	8207			
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208			
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209			
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Выручка от внешних покупателей	8310							-
Выручка от продаж между сегментами	8320							-
<b>Итого выручка сегмента</b>	8300	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.								-
<i>выручка от передачи</i>	8301							-
<i>выручка от техприсоединения</i>	8302							-
<i>прочая выручка</i>	8303							-
Проценты к получению	8330							-
Проценты к уплате	8340							-
Расходы по налогу на прибыль	8350							-
<b>Прибыль/(убыток) сегмента</b>	8360							-
<b>Активы сегментов</b>	8370							-
в т.ч. внеоборотные активы	8371							-
<b>Обязательства сегментов</b>	8380							-
<b>Амортизация ОС и НМА</b>	8390							-

86

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

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за  
2017 год**

**1. Общие сведения об Обществе**

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

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

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

Структура акционерного капитала Общества

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале в % по состоянию на:	
	31.12.2017	31.12.2016
Акционеры - физические лица (индивидуально менее 5%)	7,28	7,28
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	13	13
Акционеры - юридические лица (индивидуально менее 5%)	4,43	4,5
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	9,95
<i>В том числе Груп Эссет Интернейшенл Инвестмент Лимитед</i>		
<i>(Group Asset International Investment Limited</i>	0,08	0,08
<i>Итого:</i>	100	100

Информация о бенефициарных владельцах ПАО «Россети» размещена на сайте , о бенефициарных владельцах Российская Федерация в лице Федерального агентства

по управлению имуществом на сайте <http://www.rosim.ru/>, информация об остальных владельцах акционерного капитала ОАО «Каббалкэнерго» размещена на странице в сети Интернет по адресу <http://kabbalkenergo.ru/>.

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

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

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

Наименование	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, руб.
Обыкновенные акции по состоянию на 31.12.2015, 31.12.2016, 31.12.2017:	485,419,934	485,419,934
Привилегированные акции типа А по состоянию на 31.12.2015, 31.12.2016, 31.12.2017:	97,577,550	97,577,550
ИТОГО по состоянию на 31.12.2015, 31.12.2016, 31.12.2017:	582,997,484	582,997,484

Условиями выпуска указанных привилегированных акций конвертация в обыкновенные не предусмотрена.

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

Решением годового Общего собрания акционеров АО «Каббалкэнерго» (Протокол от 16.06.2016 № 44) аудитором АО «Каббалкэнерго» для проведения аудиторской проверки финансовой отчетности за 2016 г. утвержден ООО «РСМ-Русь».

Решением годового Общего собрания акционеров АО «Каббалкэнерго» (Протокол от 16.06.2015 № 45) аудитором АО «Каббалкэнерго» для проведения аудиторской проверки финансовой отчетности за 2017 г. утвержден ООО «РСМ РУСЬ».

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой отчетности) в 2017 году:

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

#### ***Исполнительные и контрольные органы.***

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

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

С 16.06.2017 по настоящее время в состав Совета директоров Общества входят:

Ефимов Михаил Юрьевич	Начальник отдела управления и распоряжения государственной собственностью ТУ Росимущества в КБР
Булавинцев Алексей Сергеевич	Начальник Управления балансов и анализа потерь Департамента учета электроэнергии и взаимодействия с субъектами рынков электроэнергии ПАО «Россети»
Кириченко Ирина Николаевна	Начальник Управления бюджетирования Департамента экономического планирования и бюджетирования ПАО «Россети»
Каторов Владимир Степанович	Заместитель начальника Управления обеспечения текущей деятельности Департамента правовой защиты ПАО «Россети»
Семериков Сергей Александрович	Главный советник ПАО «Россети»
Рень Елена Викторовна	Ведущий эксперт Управления ценных бумаг и раскрытия информации Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»
Саух Максим Михайлович	Начальник управления корпоративных отношений Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»

С 16.06.2016 по 15.06 2017 в состав Совета директоров Общества входили:

Каторов Владимир Степанович	Заместитель начальника Управления обеспечения текущей деятельности Департамента правовой защиты ПАО «Россети»
Кириченко Ирина Николаевна	Начальник управления бюджетирования Департамента экономического планирования и бюджетирования ПАО «Россети»
Раков Алексей Викторович	Директор Департамента учета электроэнергии и взаимодействия с



субъектами рынков электроэнергии ПАО «Россети»

Саух Максим Михайлович

Начальник Управления корпоративных отношений Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»

Семериков Сергей Александрович

Заместитель генерального директора по развитию и реализации услуг ПАО «Россети»

Рень Елена Викторовна

Ведущий эксперт отдела обеспечения прав акционеров Управления акционерного капитала Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»

Сурилов Руслан Анатольевич

Главный эксперт Управления экономики ДЗО Департамента экономического планирования и бюджетирования ПАО «Россети»

Генеральный директор Общества за 2017 год

ФИО	Период работы
Зайцев Юрий Викторович	22.08.2015 по настоящее время

АО «Каббалкэнерго» не имеет дочерних и зависимых Обществ.

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

Бухгалтерская отчетность АО «Каббалкэнерго» за 2017 год сформирована в соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 30.12.2016 №154.

Учетная политика Общества устанавливает совокупность способов ведения бухгалтерского и налогового учета Общества, разработана в соответствии с требованиями системы бухгалтерского, финансового и налогового законодательства Российской Федерации, а также на основании профессионального мнения и суждений сотрудников Общества и лиц, ответственных за формирование полной и достоверной информации о деятельности Общества.

Учетная политика сформирована исходя из общепринятых допущений:

- имущественной обособленности;

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

Бухгалтерская отчетность за 2017 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету.

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

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

### **2.1 Основные средства**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. № 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003г. № 91н.

Активы, в отношении которых выполняется условия п.4 ПБУ 6/01 и стоимость которых не превышает 40 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Амортизация по объектам основных средств начислена линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

### **2.2 Запасы**

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

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.

### **2.3 Финансовые вложения**

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

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

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

Доходы по финансовым вложениям признаются Обществом прочими доходами.

Расходы, связанные с предоставлением другим организациям займов, с обслуживанием финансовых вложений Общества, оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т. п.) признаются прочими расходами.

#### ***2.4. Учет расчетов, прочих активов и обязательств.***

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

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

#### ***2.5. Инвентаризация имущества и обязательств***

В соответствии с учетной политикой Общества инвентаризация проводится:

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

В соответствии с приказами АО «Каббалкэнерго» от 05.10.2017 №92, от 02.10.2017 №85 проведены инвентаризация финансовых обязательств по состоянию на 31.12.2017 года, инвентаризация товарно-материальных ценностей по состоянию на 01 декабря 2017 года.

Результаты проведенных инвентаризаций оформлены Протоколами заседаний инвентаризационных комиссии.

#### ***2.6. Учет финансовых результатов***

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

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

Себестоимость реализованной электроэнергии представляет собой стоимость приобретенной электроэнергии на ОРЭМ.

К расходам, связанным с продажей электроэнергии, относятся:

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

Коммерческие расходы ежемесячно полностью списываются со счета 44 "Расходы на продажу" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж".

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».

### **2.7. Прочие доходы и расходы**

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

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы в части операций по восстановлению и начислению резерва по сомнительной задолженности отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

### **2.8. Информация по сегментам**

В деятельности Общества можно выделить один отчетный сегмент:

- реализация электроэнергии

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

### **2.9. Оценочные обязательства**

В соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167 (с изменениями и дополнениями), в бухгалтерском учете и



отчетности отражаются оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

К резервам под оценочные обязательства относятся следующие предстоящие расходы:

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

### ***2.10. Доходы и расходы будущих периодов***

В соответствии с пунктом 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности затраты, произведенные отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В соответствии с разделом 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» платежи за право пользования программным обеспечением по лицензионным договорам, соглашениям, производимые в виде фиксированного разового платежа и списывается в течение срока действия лицензионного договора. Если договором не определен срок его действия, лицензионный договор считается заключенным на пять лет, в соответствии с п.4 ст. 1235 Гражданского кодекса РФ.

### ***2.11. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.***

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

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

### ***2.12. Информация о движении денежных средств***

В «Отчете о движении денежных средств» свернуто отражены потоки в части возвратов покупателям и поставщикам и в части НДС, уплаченного поставщикам за работы, товары и услуги и полученного НДС в составе выручки от покупателей. В отчете о движении денежных средств Общества по строке 4122 «Оплата труда» отражены платежи по страховым взносам во внебюджетные фонды в размере 62920 тыс. рублей за 2017 год и 60360 тыс. рублей за 2016 год.

### **2.13 Налог на прибыль**

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном периоде, в будущем возможны споры, которые могут повлиять на результаты хозяйственной деятельности.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в



соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшегося в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Постоянная разница (ПР) - доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода и исключаемые из расчета налоговой базы как отчетного, так и последующего периода. ПР приводят к образованию постоянного налогового обязательства (ПНО) или постоянного налогового актива (ПНА), которые определяются, как произведение постоянной разницы, возникшей в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль.

Временные разницы (ВР) - доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или других налоговых периодах.

Временные разницы в зависимости от характера их влияния на налогооблагаемую прибыль подразделяются:

вычитаемые временные разницы (ВВР); налогооблагаемые временные разницы (НВР).

Вычитаемые временные разницы (ВВР) приводят к образованию отложенного налога на прибыль (отложенный налоговый актив - ОНА), который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующих отчетных периодах.

Налогооблагаемые временные разницы (НВР) приводят к образованию отложенного налога на прибыль (отложенное налоговое обязательство - ОНО), который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующих отчетных периодах.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

Сумма условного дохода, отраженного в бухгалтерском учете составил 164 917 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на начало 2016 года составляла 4 136 тыс. руб.

В течение 2016 года произошло увеличение ОНА на сумму 52 473 тыс. руб. в связи с возникновением временной разницы в части:

- резерва по оценочным обязательствам в размере - 24 256 тыс. руб.,
- переносимого убытка по налогу на прибыль за 2017 год - 28 954 тыс. руб.,
- прочие оценочные обязательства - 737 тыс. руб.,

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составили в 2017 году 112316 тыс. руб.

ПНО возникло за счет постоянных разниц на сумму 561 580 тыс. руб., которые состоят из:

- резерва по сомнительным долгам в размере 574 976 тыс. руб.,
- прочих постоянных разниц в размере - 13 396 тыс. руб.

Убыток в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил 144 772 тыс. руб.

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила 824 587 тыс. руб.

#### 2.14. Отложенные налоговые активы, обязательства

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшегося в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Постоянная разница (ПР) - доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода и исключаемые из расчета налоговой базы как отчетного, так и последующего периода. ПР приводят к образованию постоянного налогового обязательства (ПНО) или постоянного налогового актива (ПНА), которые определяются, как произведение постоянной разницы, возникшей в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль.

Временные разницы (ВР) - доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или других налоговых периодах.

Временные разницы в зависимости от характера их влияния на налогооблагаемую прибыль подразделяются:

вычитаемые временные разницы (ВВР); налогооблагаемые временные разницы (НВР).

Вычитаемые временные разницы (ВВР) приводят к образованию отложенного налога на прибыль (отложенный налоговый актив - ОНА), который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующих отчетных периодах.

Для целей формирования бухгалтерской и налоговой прибыли принимаются следующие вычитаемые временные разницы:

применение в случае продажи объектов основных средств разных правил признания для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения остаточной стоимости объектов основных средств (п. 3. ст. 268 Налогового Кодекса РФ);

убыток, перенесенный на будущее, не использованный для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах; прочие аналогичные разницы.

Налогооблагаемые временные разницы (НВР) приводят к образованию отложенного налога на прибыль (отложенное налоговое обязательство - ОНО), который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующих отчетных периодах.

Для целей формирования бухгалтерской и налоговой прибыли принимаются следующие вычитаемые временные разницы:

разница, сложившаяся при формировании стоимости основных средств, для целей бухгалтерского и налогового учета (курсовые разницы и прочие расходы, не

учитываемые при формировании стоимости амортизируемого имущества для целей налогообложения);

применение разного порядка признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете по специальной одежде, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

Отложенные активы по состоянию на 31.12.2017 года в сравнении с 2016 годом существенно изменились. Увеличение отложенных активов по состоянию на 31.12.2017 года в сравнении с 2016 годом на сумму 52 473 тыс. руб. обусловлено:

- создания отложенного налогового актива на переносимый убыток по налогу на прибыль за 2017 год в сумме 28 954 тыс. руб.
- оценочные обязательства по судебным разбирательствам на сумму 24 256 тыс. руб.
- прочие оценочные обязательства -737 тыс.руб.

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

В 2013-2015 г. внесены существенные изменения в отчетность. В 2013-2015 г. были внесены изменения по отражению в НУ фактических затрат на выплату отпусков (компенсаций за неиспользованный отпуск), вознаграждений и начисленных на них страховых взносов за счет ранее начисленных оценочных обязательств по их оплате, в соответствии с чем показатели бухгалтерской отчетности за 2013,2014 и 2015 года были скорректированы на 2683 тыс. руб., 4241 тыс. руб., и 7385 тыс. руб. соответственно для целей обеспечения сопоставимости числовых показателей.

В 2017 году поданы уточненные декларации по налогу на прибыль к возврату из бюджета за 2015 на сумму 9448 тыс. руб., к начислению за 2016 год в сумме 7207 тыс. руб., в соответствии с чем показатели бухгалтерской отчетности за 2015 и 2016 года были скорректированы на 9448 тыс. руб., и 7207 тыс. руб. соответственно для целей обеспечения сопоставимости числовых показателей.

Строка баланса	2015год	2016год
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» до корректировки	-1 164 628	-1 444 569
<b>корректировка</b>	<b>23 757</b>	<b>2 241</b>
1370«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» после корректировки	-1 140 871	-1 442 328
1371«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» до корректировки	-809 598	-1 150 319
<b>корректировка</b>	<b>6 924</b>	<b>9 448</b>
1371«Нераспределенная	-802 674	-1 140 871



прибыль (непокрытый убыток)» после корректировки		
1372«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отчетного года до корректировки	-355 030	-294 250
<b>корректировка</b>	16 833	-7 207
1372«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отчетного года после корректировки	-338 197	-301 457
<b>1300 «Итого по разделу III до корректировки»</b>	-562 971	-833 464
<b>корректировка</b>	23 757	-7 207
<b>1300 «Итого по разделу III после корректировки»</b>	539 214	-840 671
1525 «Задолженность по налогам и сборам» до корректировки	46 086	20 656
<b>корректировка</b>	-23 757	
1525 «Задолженность по налогам и сборам» после корректировки	22 329	20 656
1520«Кредиторская задолженность» до корректировки	893 751	1 285 004
<b>корректировка</b>	-23 757	
1520«Кредиторская задолженность» после корректировки	869 994	1 285 004
<b>1500 «Итого по разделу V до корректировки»</b>	1 028 321	1 371 662
<b>корректировка</b>	-14 309	
<b>1500 «Итого по разделу V после корректировки»</b>	1 004 564	1 371 662
1700 «Баланс» до корректировки	465 350	538 719
<b>корректировка</b>		-7 207
1700 «Баланс» после корректировки	465 350	531 512
123206 «Прочая дебиторская задолженность" до корректировки	12 530	42 983
<b>корректировка</b>		-7 207
123206 «Прочая дебиторская задолженность" после корректировки	12 530	35 776
1232 «Платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты» до корректировки	376775	469 790
<b>корректировка</b>		-7 207
1232 «Платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты» после	376 775	462 583

корректировки			
1230 «Дебиторская задолженность» до корректировки	376775	460 342	
<b>корректировка</b>		2 241	
1230 «Дебиторская задолженность» после корректировки	376 775	462 583	
<b>Итого по разделу II до корректировки</b>	441 896	507 234	
<b>корректировка</b>		2 241	
<b>Итого по разделу II после корректировки</b>	441 896	509 475	
1600 «Баланс» до корректировки	465 350	529 271	
<b>корректировка</b>		2 241	
1600 «Баланс» после корректировки	465 350	531 512	

Строка отчета о финансовых результатах	2015год	2016год
2410 «Текущий налог на прибыль» до корректировки	-54 896	-11 041
<b>корректировка</b>	16 833	-7 207
2410 «Текущий налог на прибыль» после корректировки	-38 063	-18248
2421 «в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) до корректировки	114 529	64 113
<b>корректировка</b>	16 833	7207
2421 «в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) после корректировки	97 696	71 320
2400 «Чистая прибыль» до корректировки	-355 030	-294 250
<b>корректировка</b>	16 833	-7 207
2400 «Чистая прибыль» после корректировки	-338 197	-301 457

В соответствии с внесенными изменениями в Учетную политику на 2017 год расходы по выплате вознаграждений членам совета директоров, ревизионной комиссии учитываются в составе управленческих расходов в 2017 году, в 2016 году учитывались в составе прочих расходов. В соответствии, с чем показатели «Отчета о финансовых результатах» (строка 2220 «Управленческие расходы» и строка 2350 «Прочие расходы») бухгалтерской отчетности за 2016 год были скорректированы на 1617 тыс. руб. соответственно для целей обеспечения сопоставимости числовых показателей.



#### **4. Раскрытие существенных показателей отчетности.**

##### **4.1. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности отражена в приложениях 5.6.1.-5.6.6.

По состоянию на 31.12.2017 Обществом создан резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности в размере 1 367 303 тыс. рублей. Информация о движении резерва в течение периода представлена в приложении 5.6.2.

В производстве Арбитражного суда КБР находятся искивые заявления МУП «Каббалккоммунэнерго» предъявленные к АО «Каббалкэнерго» по разногласиям:

- в рамках дела № А20-6465/2014, о взыскании с АО «Каббалкэнерго» 1 995 098,68 руб., из которых 151 151,45 руб. - задолженность за сентябрь 2014 года и 1 842 947,23 руб. - проценты за пользование чужими денежными средствами.

Позже, в рамках указанного дела были объединенные в одно производство для совместного рассмотрения следующие дела: А20-6465/2014 - сентябрь, октябрь 2014 г., А20-145/2015 - ноябрь, декабрь 2014 г., А20-1100/2015 - январь 2015 г., А20-1145/2014 - февраль 2015 г., А20-1672/2015 - март 2015 г., А20-2013/2015 - апрель 2015 г., А20-2177/2015 - май 2015 г., А20-2808/2015 - июнь 2015 г., А20-3123/2015 - июль 2015 г., А20-3410/2015 - август 2015 г., А20-4178/2015 – сентябрь 2015 (по уточненным данным) на общую сумму 844 125 152, 34 руб.

В рамках данного дела судом была назначена комиссия в составе представителей МУП «Каббалкэнерго», АО «Каббалкэнерго», Администрации г. Нальчик и Государственного комитета КБР по энергетике, тарифам и жилищному надзору по проведению совместной контрольной проверки (снятии) показания приборов учета электрической энергии принадлежащих населению г. Нальчика, а также юридическим лицам, по которым у сторон имеются разногласия за период с сентября 2014 года по 31 декабря 2015 года.

В связи с длительностью рассмотрения данного объединенного дела и неоднократным отложением его рассмотрения, представитель МУП «Каббалккоммунэнерго» уточнил искивые требования и обратился к суду с ходатайством о выделении части искивых требований, а именно 64 602 816,93 руб. и встречные искивые требования АО «Каббалкэнерго» в отдельное производство.

Определением Арбитражного суда КБР от 01.02.2017г. по делу №А20-6465/2014 ходатайство истца удовлетворено; суд выделил в отдельное производство требования МУП «Каббалккоммунэнерго» о взыскании с АО «Каббалкэнерго» стоимости оказанных услуг в размере 64 602 816 рублей 93 коп. и встречные искивые требования АО «Каббалкэнерго» о взыскании с МУП «Каббалккоммунэнерго» 19 533 281, 70 руб. делу присвоен № А20-156/2017.

Решением АС КБР от 02.02.2017г. по делу №А20-6465/2014 судом:

1. Приняты к рассмотрению требования истца о взыскании с ответчика 64 602 816,93 руб. долга и 15 931 258, 51 руб. - процентов за пользование чужими денежными средствами вследствие просрочки платежа по оплате услуг по передаче электрической энергии, оказанных истцом по договору №Д/352-пдо от 10.02.2014г. за период с 16.10.2014г. по 04.12.2015г.

2. Принят отказ истца от заявленных требований в части взыскания с ответчика суммы задолженности по оплате услуг по передаче электрической энергии по

договору №Д/352-пдо от 10.02.2014г в общей сумме 844 125152,34 руб. 34 коп. Производство по делу в данной части прекращено.

3. С АО «Каббалкэнерго» взыскано в пользу муниципального унитарного предприятия «Каббалккоммунэнерго» 15 931258 рублей 51 коп. процентов за пользование чужими денежными средствами. Вышеуказанное решение не вступило в законную силу и Общество намерено его обжаловать в части взыскания процентов.

Постановлением 16-го арбитражного апелляционного суда от 21.08.2017г. вышеуказанное решение АС КБР по делу №А20-6465/2014 оставлено без изменений, апелляционная жалоба АО «Каббалкэнерго» без удовлетворения.

Между тем, исковые требования МУП «Каббалккоммунэнерго» о взыскании с Общества 64 602 816,93 руб. задолженности за услуги по передаче электрической энергии за период с 01.09.2014г. по 31.09.2015г. по договору Д/352-пдо, отнесенной сторонами к разногласиям, рассматривалось в рамках выделенного дела №А20-156/2017.

По данному делу, для урегулирования разногласий, судом была создана комиссия при участии истца, ответчика, Государственного комитета КБР по энергетике, тарифам и жилищному надзору, и Местной администрации г. о. Нальчик.

Арбитражным судом КБР 20.11.2017г. по делу №А20-156/2017 принято решение:

По первоначальному иску:

1. Принять отказ от иска в части взыскания:

– 45 526 862 руб. 54 коп. – стоимости услуг за период с 01.09.2014 по 30.09.2015;

– 7 049 582 руб. 24 коп., из которых: 3 742 013 руб. 16 коп. – стоимость слуг по передаче электроэнергии за период с 01.01.2014 по 01.07.2014; 3 307 569 руб. 09 коп. – неосновательного обогащения за период с 01.04.2014 по 01.07.2014.

2. Производство по делу в данной части иска прекратить.

3. Принять к рассмотрению уточненные исковые требования о взыскании с Кабардино-Балкарского акционерного общества энергетики и электрификации в пользу МУП «Каббалккоммунэнерго» 11 232 723 руб. 36 коп. – стоимости услуг за период с 01.07.2014 по 30.09.2015 и неосновательного денежного обогащения за период с 01.07.2014 по 31.01.2015; 755 790 руб. 29 коп. – процентов за пользование чужими денежными средствами за период 16.09.2014 по 04.12.2015.

4. Взыскать с Кабардино-Балкарского акционерного общества энергетики и электрификации, в пользу муниципального унитарного предприятия «Каббалккоммунэнерго» 11 232 723 руб. 36 коп. – задолженности, 755 790 руб. 29 коп. – процентов за пользование чужими денежными средствами.

5. Взыскать с Кабардино-Балкарского акционерного общества энергетики и электрификации, в доход бюджета РФ госпошлину в размере 82 943 руб.

По встречному иску:

1. Принять к рассмотрению уточненные исковые требования о взыскании с МУП «Каббалккоммунэнерго» в пользу Кабардино-Балкарского акционерного общества энергетики и электрификации 24 472 415 руб. 78 коп. задолженности по оплате электроэнергии за период с 01.11.2014 по 30.09.2015; 1 350 229 руб. 35 коп. – процентов за пользование чужими денежными средствами за период с 18.12.2014 по 04.12.2015.

2. Взыскать с муниципального унитарного предприятия «Каббалккоммунэнерго», в пользу Кабардино-Балкарского акционерного общества энергетики и электрификации 24 472 415 руб. 78 коп. – задолженности, 1 350 229 руб. 35 коп. – процентов за пользование чужими денежными средствами.

3. Взыскать с муниципального унитарного предприятия «Каббалккоммунэнерго» в доход бюджета РФ госпошлину в размере 152 113 руб.

АО «Каббалкэнерго» обжаловало вышеуказанное решение АС КБР от 20.11.2017г. по делу №А20-156/2017 в апелляционную инстанцию. Рассмотрение апелляционной жалобы назначено на 12.02.2018г.

Кроме того, МУП «Каббалккоммунэнерго» обратилось в суд в рамках дела № А20-728/2016, о взыскании с АО «Каббалкэнерго» задолженности по передаче электроэнергии по договору №Д/352-пдо за период с 01.01.2016 по 01.02.2016 на сумму 76 330 112,23 руб. и процентов за пользование чужими денежными средствами за период с 16.02.2016г. по 01.03.2016г. на сумму 968 805,27 руб.

Определением АС КБР от 31.08.2016 г. по делу А20-728/2016 производство по данному делу приостановлено до вступления в законную силу судебного акта по делу №А20- 6465/2014.

В ходе рассмотрения данного дела произведено частичное погашение задолженности на сумму 70 002 524,47 руб. (в том числе: 65 743 081,14 руб. по договору цессии от 29.04.2016г., заключенному между МУП «Каббалккоммунэнерго» и ПАО «МРСК Северного Кавказа» и 4 259 443,33 руб. по договору уступки права требования (цессии) от 30.06.2016г. заключенному между МУП «Каббалккоммунэнерго» и ПАО «МРСК Северного Кавказа»), в связи с чем непогашенной остается задолженность в спорной части в сумме 6 327 587,76 руб.

В связи с тем, что рассмотрение по данному делу приостановлено, оно находится в стадии производства и определение вероятности решения по данному судебному делу, на сегодняшний день, не представляется возможным учитывая спорность ситуации.

В связи с невозможностью с достаточной степенью точности оценить вероятность исхода судебных разбирательств, на указанные суммы оценочные обязательства в 2017 году не создавались.

#### ***4.2. Краткосрочные финансовые вложения***

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

#### ***4.3. Оценочные обязательства***

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в 2017 году отражена в приложении 5.7.1.

У Общества существуют обязательства, по которым ведется судебное разбирательство и связанные с возможными штрафными санкциями в сумме 99 400 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017 года, и могут быть доначислены по просроченной кредиторской задолженности, разногласия по стоимости оказания услуг по передаче электроэнергии в сумме 217 тыс. руб., а также обязательства по



акту выездной налоговой проверки на сумму 21 880 тыс. руб. По указанным суммам начислено оценочное обязательство.

Резерв по неиспользованным отпускам и страховые взносы составляют в сумме 16 523 тыс. руб., по вознаграждениям по итогам работы за год в сумме 470 тыс. руб.

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

Выручка Общества за 2017 год и 2016 год отражена в Отчете о финансовых результатах. Доходами от обычных видов деятельности Общества являются доходы от перепродажи электроэнергии и мощности на оптовом и розничном рынках.

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

Расшифровка коммерческих расходов представлена в приложении 2.1.

По статье прочие затраты в составе коммерческих расходов отражены услуги по передаче электроэнергии сетевых компаний в сумме 2 198 593 тыс. руб. в 2016г. и 2 213 793 тыс. руб. в 2017 г.

В связи с внесенными изменениями в учетную политику на 2016год в части порядка учета расходов, Общество с 2016г. ведет учет управленческих расходов.

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.

Управленческие расходы, обеспечивающих функционирование Общества как целостного хозяйствующего субъекта, не связанных непосредственно с выполнением производственных функций в структурных подразделениях основного и вспомогательного производства Общества, учитываются на субсчет 44.03 «Управленческие расходы» используется для учета расходов. 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».

Коммерческие расходы ежемесячно полностью списываются со счета 44 "Расходы на продажу" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж".

#### **Коммерческие и управленческие расходы АО «Каббалкэнерго» в 2017г.**

Статья	2017 год		2016 год	
	Коммерческие расходы	Управленческие расходы	Коммерческие расходы	Управленческие расходы
Услуги РСК по передаче ээ	1 120 178		1 103 456	0,0

42

Услуги прочих сетевых компаний по передаче э\э	1 093 616		1 095 137	0,0
Покупная мощность	668 462		663 054	0,0
Объем нагрузочных потерь, оплаченных Участником оптового рынка, кВт.ч в сетях ФСК и в прочих сетях	15 103		22 280	0,0
Услуги операторов рынка	4612		4 991	0,0
Затраты на оплату труда (с учетом резервов)	150 247	79 642	138 848	75 218
Отчисления на социальные нужды (с учетом резервов)	44 399	23 213	40 885	21 443
Услуги по управлению		8 899		8 899
Услуги по сбору оплаты за поставленную э\э	10361		10 004	0,0
Амортизация	2159	2 278	2 580	2 658
Аренда (здания, сооружения, транспортные средства, земельные участки)	13 317	3 720	15 443	3 613
Ремонт и обслуживание автотранспорта		1756		1 718
Услуги по ремонту и обслуживанию оргтехники, кондиционеров		1 222		1 005
Коммунальные услуги		2 143		2 055
Командировочные и представительские расходы		1 148		1 568
Затраты на повышение квалификации и проф. подготовку	93			553
Материальные затраты	5433	9 218	4 595	7 139
Налоги и другие обязательные платежи	149			189
Страхование		266		875
Прочие затраты	25 965	15638	13 651	13 070
Всего:	3 154 094	149215	3 114 924	140 003

#### 4.5. Связанные стороны.



В Пояснениях Общество раскрыло наиболее существенную информацию по связанным сторонам.

Список аффилированных лиц расположен на сайте Общества: Каббалкэнерго не публикует и на сайте нет

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

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Саух Максим Михайлович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров в акционерного общества	16.06.2017	-	-
2.	Булавинцев Алексей Сергеевич	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров в акционерного общества	16.06.2017	-	-
3.	Каторов Владимир Степанович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	16.06.2017	-	-
4.	Кириченко Ирина	согласие	Лицо	16.06.	-	-

	Николаевна	физического лица на раскрытие информации не получено	является членом Совета директоров в акционерного общества	2017		
5.	Рень Елена Викторовна	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров в акционерного общества	16.06.2017	-	-
6.	Семериков Сергей Александрович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров в акционерного общества	16.06.2017	-	-
7.	Зайцев Юрий Викторович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к группе лиц, в которую входит акционерное общество	29.08.2014		
8.	Ефимов Михаил Юрьевич	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров в акционерного общества	16.06.2017	-	-
9.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»	Российская Федерация, г. Пятигорск	1. Лицо принадлежит к группе лиц, в которую входит акционерно	29.09.2006	-	-

			е общество 2. Лицо осуществля ет полномочия единолично го исполнител ьного органа	21.08. 2015		
10.	Публичное акционерное общество "Российские сети"	Россия, г. Москва	1. Лицо имеет право распоряжат ься более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящи хся на акции (вклады, доли), составляющ ие уставный (складочны й) капитал данного лица 2. Лицо принадлежи т к группе лиц, в которую входит акционерно е общество	01.07. 2008	65,27	65,27
11.	Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»	Республика Дагестан, г. Махачкала	Лицо принадлежи т к группе лиц, в которую входит акционерно е общество	29.09. 2006	-	-
12.	Открытое акционерное общество «Нурэнерго»	Чеченская Республика, г. Грозный, Старопромыс ловское шоссе, 6	Лицо принадлежи т к группе лиц, в которую входит акционерно е общество	29.09. 2006	-	-
13.	Акционерное общество «Калмэнергобыт»	Республика Калмыкия, г. Элиста	Лицо принадлежи т к группе лиц, в которую входит акционерно е общество	29.09. 2006	-	-
14.	Акционерное	Республика	Лицо	29.09.	-	-

	общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	Ингушетия, г. Назрань	принадлежит к группе лиц, в которую входит акционерное общество	2006		
15.	Акционерное общество «Карачаево-Черкесскэнерго»	Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск	Лицо принадлежит к группе лиц, в которую входит акционерное общество	29.09.2006	-	-
16.	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»	Республика Северная Осетия-Алания, г. Владикавказ	Лицо принадлежит к группе лиц, в которую входит акционерное общество	29.09.2006	-	-
17.	Акционерное общество «Чеченэнерго»	Чеченская Республика, г. Грозный, Старопромысловское шоссе, б.	Лицо принадлежит к группе лиц, в которую входит акционерное общество	03.08.2009	-	-
18.	Открытое акционерное общество «Дагэнергосеть»	367020, Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева, дом 73 «а»	Лицо принадлежит к группе лиц, в которую входит акционерное общество	27.01.2010	-	-
19	Общество с ограниченной ответственностью "Юрэнергоконсалт"	Ставропольский край, город Пятигорск	Лицо принадлежит к группе лиц, в которую входит акционерное общество	13.06.2012	-	-
20	Публичное акционерное общество "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы"	Россия, г.Москва	Лицо принадлежит к группе лиц, в которую входит акционерное общество	10.07.2012	-	-

			общество			
--	--	--	----------	--	--	--

В 2016 и 2017 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 2016 году составила 1 536 тыс. руб., в 2017 году – 1 623 тыс. руб.

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	-	358684	358147	537
	Услуги агента	-	61	61	-
	Реализации электроэнергии	-	32185	32185	-
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	5360	-	33 138
	Резервы под обесценение процентов по займам выданным	-25 537	-7601	-	-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	1665	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 «Нальчикэнергосбыт»*	Реализация электроэнергии	10 660	-	-	10 660
	Резерв под обесценение дебиторской задолженности	-10 660	10660	10 660	-10 660
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
ИТОГО		7 901	1 666 731	1 671 153	3 479

Наименование	Виды операции	Кредиторская задолженность на 31.12.2016	Начислено	Погашено	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	4013	4053	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 помещений	23	297	297	23
	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 «Нальчикэнергосбыт»*	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
<b>ИТОГО</b>		<b>202 978</b>	<b>2 431 155</b>	<b>1 798 191</b>	<b>835 942</b>

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

С аффилированными физическими лицами расчеты в 2017 году не осуществлялись.

Конечный бенефициар ПАО «Россети» является Российская федерация. Операции с конечным бенефициаром в 2017 году не производились.

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

Виды вознаграждений	2017	2016
Премия	1 538	6 146
Оплата труда	6 388	7 631
Ежегодный оплачиваемый отпуск	797	1 347
Иные начисления	2 131	3 625

## 5. Условные обязательства

### 5.1 Судебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2017 года Общество участвует в судебных процессах в качестве истца и ответчика. Информация о начисленных оценочных обязательствах и раскрытых условных обязательствах представлена в пункте 4.3 пояснений к бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Оценочные обязательства отражены на счете учета резерва предстоящих расходов.

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

## 5.2 Налогообложение

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

## 6. Риски, связанные с деятельностью Общества

№ п/п	Наименование риска	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска	Оценка значимости риска и динамика
<b>Отраслевые риски:</b>				
1	Тарифные риски	Проводимая государством политика тарифного регулирования учитывает необходимость сдерживания инфляции и предусматривает изменение регулируемых тарифов сетевых организаций в 2017-2019 годах ниже индекса фактической инфляции при опережающем росте цен на оптовом рынке, что обуславливает риск установления регулирующими органами тарифного меню, не обеспечивающего собираемость экономически обоснованной выручки.	Для минимизации риска Обществом проводится работа по корректной подготовке обосновывающих материалов при установлении регулятором тарифно-балансовых решений. В случае утверждения НВВ 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.	○ ↑
2	Риски, связанные с лишением статуса и функций ГП	Основным риском функционирования гарантирующего поставщика на оптовом рынке является лишение статуса субъекта оптового рынка в связи с проблемным урегулированием задолженности перед поставщиками оптового рынка электроэнергии (мощности) и, как следствие, лишение Общества статуса	Мероприятиями по снижению риска являются: – урегулирование задолженности перед поставщиками ОРЭМ путем заключения соглашений о реструктуризации задолженности; изыскание денежных средств для своевременных расчетов по текущим	● ↑

		«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 определенному по результатам конкурса на право осуществления деятельности в качестве гарантирующего поставщика.	обязательствам и погашения просроченной задолженности перед поставщиками ОРЭМ с целью недопущения лишения Общества статуса субъекта оптового рынка.	
3	Риски роста просроченной и безнадежной задолженности	Неисполнение обязательств контрагентами по заключенным договорам: срыв поставки товаров и выполнения работ, оказания услуг и, как следствие, финансовые потери по договорам, предусматривающим авансирование.	Для минимизации рисков в Обществе проводится работа по обеспечению контроля проведения процедур закупок в соответствии с регламентирующими документами, контроля исполнения обязательств контрагентами, а также заключению договоров с условиями минимального авансирования. Разработано и утверждено Положение о порядке работы с дебиторской задолженностью в ПАО «МРСК Северного Кавказа» и управляемых Обществах, Положение о порядке ведения претензионно-исковой работы и Регламента работы с запросами органов государственной власти и органов местного самоуправления.	○↑
<b>Страновые и региональные риски:</b>				
4	Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе	Риски обусловлены снижением экономической активности субъектов РФ в регионах присутствия, увеличением стоимости кредитных средств, что в свою очередь может быть вызвано нестабильностью внешних условий, международными санкциями, снижением кредитных рейтингов и ростом инфляционной нагрузки. Влияние данных факторов может привести к сокращению выручки	В случае дестабилизации политической и экономической ситуаций в России или в отдельно взятом регионе, которая может оказать отрицательное влияние на деятельность Общества, будут предприняты меры по антикризисному управлению и оптимизации операционных издержек с целью максимального снижения негативного	○↑



		Общества, его акционерной стоимости.	воздействия ситуации на Общество.	
5	Риски, связанные с возможными конфликтами и их проявлениями, введением чрезвычайного положения и забастовками в регионах	Риски обусловлены возможными актами незаконного вмешательства в деятельность, включая террористические акты, в том числе представителями международного терроризма, а также националистическими элементами отдельных государств. Такие действия могут оказать негативное влияние на деятельность Общества.	Для минимизации рисков Обществом проводится следующая работа: - взаимодействие с правоохранительными органами КБР; - проведение инструктажа с работниками охраны организации, руководством и сотрудниками энергосбытовых отделений для повышения уровня охраны объектов; - усиление пропускного, внутри объектового режима и охраны объектов с применением технических средств (камер видеонаблюдения, сигнализация, тревожная кнопка); - осуществление строгого контроля за вносимыми (ввозимыми) на территорию Общества предметами и материалами.	
6	Риски, связанные с географическим и особенностями страны или региона, в т.ч. повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения	Риски обусловлены чрезвычайными ситуациями природного и климатического характера (воздействие ураганов, ливневых дождей, паводков и наводнений, снеговых завалов, обледенений, нарушение электроснабжения в результате пожаров, бытовых взрывов и т.п.). В результате может быть прервано электроснабжение, транспортное сообщение в регионе.	Для минимизации последствий рисков, реализовавшихся под воздействием указанных факторов, осуществляется тесное взаимодействие с сетевыми компаниями по выявлению локальных последствий, по информированию потребителей о перерывах в энергоснабжении.	
<b>Финансовые риски:</b>				
7	Риски, связанные с изменениями валютных курсов	Негативное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества вследствие изменения обменных курсов валют.	Расчеты Общества с потребителями и поставщиками ведутся в национальной валюте на территории Российской Федерации, что снижает риски изменения валютных курсов.	

			При этом Общество не имеет задолженности по кредитам и займам в иностранной валюте. В связи с этим изменение обменных курсов не оказывает значительного влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.	
8	Риски, связанные с изменениями процентных ставок	Влияние на возможный рост затрат Общества по привлечению кредитных средств для финансирования инвестиционных программ.	У Общества отсутствуют кредиты и займы, а так же отсутствует задолженность по кредитам и займам. Учитывая изложенное, Общество не подвержено данному риску.	○ ↓
9	Риски, связанные влиянием инфляции	Влияние роста индекса потребительских цен на размер процентных расходов, уровень затрат, уровень рентабельности, и, как следствие, на финансовое состояние и возможность выполнения обязательств Обществом.	С целью минимизации инфляционных рисков и снижения их последствий Общество уделяет особое внимание существующим договорным отношениям с покупателями с целью сокращения объемов дебиторской задолженности. В случае существенного роста инфляции Общество намерено повышать операционную эффективность деятельности путем сокращения операционных издержек и увеличения оборачиваемости активов.	○ ↑
<b>Правовые риски:</b>				
10	Правовые риски	Риски, связанные с изменением законодательства, судебной практики по вопросам деятельности Общества, баланса интересов с другими субъектами электроэнергетики.	Для целей минимизации рисков Обществом осуществляется мониторинг изменений законодательства, типизация заключаемых договоров, учредительных и внутренних документов Общества в соответствии с нормами законодательства; проведение предварительной юридической экспертизы проектов заключаемых договоров; постоянное совершенствование квалификации как сотрудников правовых подразделений, так и повышение правовой грамотности сотрудников иных профильных подразделений.	○ ↑
11	Комплаенс-риск	Риски, связанные с санкциями регулирующих органов в связи с возможным несоответствием	Риск подразумевающий несоблюдения Обществом законодательства и иных	○ ↑

		<p>деятельности Общества требованиям законодательства, локальным нормативным актам, иным обязательным для исполнения регулирующим документам.</p>	<p>правовых актов, требований регулирующих и надзорных органов. Рост риска связан с частым изменением законодательства, широкого спектра нормативных требований и ограничений государственного регулирования отрасли. Контроль за деятельностью Общества осуществляется со стороны ФАС, Государственного комитета по энергетике, тарифам и жилищному надзору, ФНС России, Ростехнадзора, Прокуратуры. В целях снижения указанного риска Обществом проводится:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- мониторинг изменений законодательства;</li> <li>- своевременное раскрытие существенной информации на официальном сайте Общества и в средствах массовой информации;</li> <li>- контроль за соблюдением Кодекса корпоративной этики;</li> <li>- контроль за соблюдением антикоррупционной политики ПАО «Россети»;</li> <li>- контроль за соблюдением Положения о раскрытии информации для акционеров и Инвесторов;</li> <li>- контроль за соблюдением Положения об урегулировании конфликта интересов ПАО «МРСК Северного Кавказа» и управляемых Обществ;</li> <li>- привлечение внешнего аудита;</li> <li>- отстаивание интересов в налоговых органах и арбитражных судах.</li> </ul>	
<b>Риск потери деловой репутации</b>				
12	Репутационный риск	<p>Риск связан с возможным неисполнением в полном объеме обязательств по отношению к клиентам и контрагентам.</p>	<p>Неисполнение Обществом обязательств в отношении клиентов и контрагентов может возникнуть в результате роста задолженности потребителей за потребленную электрическую энергию. Обществом предпринимаются</p>	<p>○ ↑</p>

			<p>следующие меры по не допущению роста дебиторской задолженности:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- направление претензий должникам;</li> <li>- взыскание образовавшейся задолженности в судебном порядке;</li> <li>- реструктуризация имеющейся задолженности;</li> <li>- привлечение представителей органов власти в вопросах урегулирования задолженности.</li> </ul>	
<b>Стратегический риск</b>				
13	Стратегический риск	Риск не достижения стратегических целей и задач Общества в связи с потенциальными изменениями внутренней и внешней среды функционирования Общества.	Риск не достижения стратегических целей и задач в следствии изменения внешних факторов связано с изменениями российского законодательства, в частности отраслевого и налогового. К внутренним факторам относится изменение внутренней структуры Общества и кадрового состава. Мероприятиями направленными на снижения уровня риска от внешних факторов является мониторинг законодательства, оптимизация производственных процессов, формирование политики Общества в созданных рамках. Формирование кадрового резерва, повышение квалификации и тренинги действующего персонала.	○ ↑
<b>Риски, связанные с деятельностью Общества:</b>				
14	Инвестиционный риск	Сокращение источников финансирования инвестиционных программ Общества в случае ухудшения его финансово-экономического состояния и, как следствие, снижение тарифной выручки при невыполнении инвестиционных программ. Нарушение плановых сроков ввода объектов инвестиционных программ в эксплуатацию по причинам неисполнения/несвоевременного исполнения подрядчиками и	Инвестиции в основные средства Общества производятся в рамках амортизационного фонда. Инвестиционные программы Обществом не утверждаются В связи с изложенным инвестиционный риск Общества можно признать умеренным.	○ ↓



		поставщиками обязательств.	своих		
--	--	-------------------------------	-------	--	--

## 7. Допущения о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

### 7.1 Отрицательные чистые активы

По состоянию на 31.12.2017 года чистый убыток АО «Каббалкэнерго» составил 782339 тыс. руб. и на эту дату текущие обязательства АО «Каббалкэнерго» превысили общую сумму ее активов на 1 622 617 тыс. рублей.

Величина отрицательных чистых активов составила 1 623 010 тыс. руб.

Величина отрицательных чистых активов составила:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	31.12.2015 г.	31.12.2016 г.	31.12.2017 г.
1	Стоимость чистых активов	-539 214	-840 671	-1 623 010
2	Уставный капитал	582 997	582 997	582 997

Чистые активы Общества за рассматриваемый период ниже уставного капитала и имеют отрицательное значение. Причиной такого соотношения являются убытки прошлых лет. Отрицательная рентабельность деятельности прошлых лет обусловлена получением убытков от списания долгов, нереальных к взысканию, и созданием значительных резервов по сомнительным долгам. Также причины убыточности Общества отражены в подразделе годового отчета «Анализ финансового состояния и результатов деятельности».

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

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

В целях улучшения финансовых результатов деятельности АО «Каббалкэнерго» решением Совета директоров ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 11.05.2016 (протокол от 13.05.2016 № 241) утвержден План мероприятий по повышению эффективности деятельности и улучшению финансово-экономического состояния филиалов и ДЗО ПАО «МРСК Северного Кавказа».

В рамках данного плана предусмотрены следующие мероприятия, направленные на улучшение финансово-экономического состояния АО «Каббалкэнерго» на период до 2019 года:

- создание межрегионального единого расчетного центра;
- проведение претензионной работы в отношении потребителей-должников;
- проведение мероприятий по отключению (ограничению) режима потребления электроэнергии потребителей-должников;
- реализация мероприятий в соответствии с Федеральным законом от 03.11.2015 № 307 «О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ в связи с укреплением платежной дисциплины потребителей энергетических



ресурсов» в части расчетов предприятий ЖКХ, в том числе взыскание штрафов и процентов за пользование чужими денежными средствами, направление в арбитражные суды заявлений о признании должников несостоятельными (банкротами), рассмотрение дел о банкротстве, усиление взаимодействия с УФССП по вопросам полноты, своевременности и качества совершения исполнительных действий.

Кроме того, распоряжением ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 16.08.2017 г. № 130-р утверждён План корректирующих мероприятий по устранению нарушений/недостатков, выявленных по результатам проведения ревизионной проверки АО «Каббалкэнерго» за 2016 год. В целях доведения величины чистых активов до положительного значения указанным планом на период до 2022 года предусмотрены следующие мероприятия:

1. Обеспечение 100% охвата претензионной и исковой работой просроченной дебиторской задолженности за поставленную электрическую энергию конечных потребителей (юридических и физических лиц) соответствии с действующими ОРД;
2. Своевременное получение и предъявление в УФССП исполнительных листов по вступившим в законную силу судебным актам в отношении всех категорий потребителей-должников;
3. Реализация мероприятий в соответствии с ФЗ № 307 от 03.11.2015 «О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ в связи с укреплением платежной дисциплины потребителей энергетических ресурсов»;
4. Проведение мероприятий по отключению (ограничению) режима потребления электроэнергии в отношении всех потребителей-должников;
5. Обеспечение 100% начислений и предъявления к оплате объемов электрической энергии, потребляемой на общедомовые нужды. Завершение мероприятий по сбору информации, необходимой для правильности (корректности) начислений, в том числе, о площадях жилых и нежилых помещений МКД;
6. Ежемесячное начисление и предъявление к оплате повышенной пени (неустойки) в адрес потребителей, в том числе, физических лиц, не исполняющих своих обязательств по оплате поставленной электрической энергии.

## **7.2 Риск лишения статуса 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.

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

В отношении АО «Каббалкэнерго» имеется невыполнение части показателей финансового состояния гарантирующего поставщика, 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 4 квартал 2017 года

Показатель	Расчет показателей		Рекомендуемое значение	Контрольный показатель
	Алгоритм определения значения показателя	сложившийся показатель		
Оборачиваемость кредиторской задолженности	$(КЗ_{\text{нп}} + КЗ_{\text{кп}}) / 2 / \text{ОТГРУЗКА} \times \text{число дней в квартале}$	119	не более 35 дней	не более 40 дней
Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности	$\text{просроченная КЗкп} / \text{КЗкп} \times 100\%$	63%	не более 7 %	не более 15 %
Лимит долгового покрытия	(В-Н)/КЗК	2,3	Больше или равно 1	Больше или равно 1

Согласно Регламенту осуществления платежей АО «Каббалкэнерго» расчеты за покупную электроэнергию на оптовом рынке имеют приоритет первоочередных платежей. Однако уровень расчетов за покупную электроэнергию и мощность на ОРЭМ имеет отрицательную динамику за последние три года: в 2017 году - 92%, 2016 году – 95%, в 2015 году – 99%. Основной причиной такой динамики платежей на ОРЭМ являются неплатежи потребителей розничного рынка за потребленную электроэнергию, в частности предприятий ЖКХ (водоснабжающие и теплоснабжающие организации, исполнители коммунальных услуг).

Мероприятиями по снижению риска являются:

- урегулирование задолженности перед поставщиками оптового рынка электроэнергии и мощности путем заключения соглашений о реструктуризации задолженности;
- взыскание дебиторской задолженности потребителей, в том числе задолженности, включенной в резерв по сомнительным долгам;
- обеспечение своевременных расчетов по текущим обязательствам и погашение просроченной задолженности перед поставщиками ОРЭМ с целью недопущения лишения Общества статуса субъекта оптового рынка.

#### 8. События после отчетной даты

События, которые оказывают или могут оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой (31 декабря 2017 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2017 год отсутствуют.

Управляющий директор

А.И. Докшукин

Главный бухгалтер

А.М. Кумехова

г. Нальчик

20 « февраля » 2018 г.

