

Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**Публичного акционерного общества**  
**«Дагестанская энергосбытовая компания»**  
за 2019 год

*Март 2020 г.*

**Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Публичного акционерного общества  
«Дагестанская энергосбытовая компания»**

---

---

| <b>Содержание</b>  | <b>Стр.</b> |
|--|-------------|
| Аудиторское заключение независимого аудитора   | 3           |
| Приложения   |             |
| Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Дагестанская энергосбытовая компания» за 2019 год: |             |
| Бухгалтерский баланс   | 6           |
| Отчет о финансовых результатах   | 8           |
| Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  | 9           |

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционерам Публичного акционерного общества  
«Дагестанская энергосбытовая компания»  
Совету директоров Публичного акционерного общества  
«Дагестанская энергосбытовая компания»

### **Отказ от выражения мнения**

Мы были привлечены для проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Дагестанская энергосбытовая компания» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., отчета о финансовых результатах за 2019 год и приложений к ним.

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

### **Основание для отказа от выражения мнения**

Руководство Общества провело оценку, но не сформулировало вывод о способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, а также не расширило по нашему запросу оценку способности продолжать непрерывно свою деятельность. В связи с этим, мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении применения руководством принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности. Мы также не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении оценки влияния фактов, явившихся предметом уголовных расследований в отношении управляющего директора и неустановленных должностных лиц Общества, на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2019 год. Как следствие, мы не смогли определить, необходимы ли какие-либо корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

### **Прочие сведения**

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Дагестанская энергосбытовая компания» за 2017 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности и включил в аудиторское заключение от 22 февраля 2018 г. раздел «Важные обстоятельства», привлекающий внимание к тому, что Общество понесло чистый убыток в течение года, закончившегося 31 декабря 2017 г., на эту дату текущие обязательства превысили общую сумму его активов, а также за 2016-2017 годы не были выполнены контрольные показатели финансового состояния гарантирующего поставщика, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 4 мая 2012 г. № 442.

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

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

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

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

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

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

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Т.Л. Околотина.



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

2 марта 2020 г.

#### **Сведения об аудируемом лице**

Наименование: Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»  
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 1 июля 2005 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1050562009926.  
Местонахождение: 367000, Россия, республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева, д. 73.

#### **Сведения об аудиторе**

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

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 19 г.

Организация Публичное акционерное общество "Дагестанская энергосбытовая компания"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией  
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество

|                          |                | Коды       |  |
|--------------------------|----------------|------------|--|
| Форма по ОКУД            |                | 0710001    |  |
| Дата (число, месяц, год) | 31   12   2019 |            |  |
| по ОКПО                  |                | 73920599   |  |
| ИНН                      |                | 0541031172 |  |
| по ОКВЭД 2               |                | 35.14      |  |
| по ОКФС/ОКФС             | 12247   40     |            |  |
| по ОКЕИ                  |                | 384        |  |

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) Рн. 367020, Республика Дагестан, г.Махачкала, ул. Дахадаева, д. 73

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ЭРНСТ ЭНД ЯНГ"

Идентификационный номер налогоплательщика и аудиторской организации/индивидуального аудитора ИНН 7706383532  
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора ОГРН / ОГРНИП 1027739707203

| Пояснения                     | Наименование показателя   | Код строки  | На 31 декабря    | На 31 декабря    | На 31 декабря    |
|-------------------------------|---|-------------|------------------|------------------|------------------|
|                               |   |             | 2019 г.<br>(1)   | 2018 г.<br>(2)   | 2017 г.<br>(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        | 1 489            | 1 623            | 2 157            |
|                               | земельные участки и объекты природопользования                        | 1151        |                  |                  |                  |
|                               | здания, машины и оборудование, сооружения                             | 1152        | 1 426            | 1 544            | 1 985            |
|                               | другие виды основных средств  | 1153        | 63               | 79               | 172              |
| 5.3.5.                        | незавершенное строительство   | 1154        |                  |                  |                  |
| 5.3.6.                        | авансы, выданные под капитальное строительство и приобретения         | 1155        |                  |                  |                  |
|                               | сырье и материалы, предназначенные для использования при создании     | 1156        |                  |                  |                  |
| 5.3.1.                        | Доходные вложения в материальные ценности                             | 1160        |                  |                  |                  |
| 5.4.1.-5.4.3.                 | Финансовые вложения   | 1170        |                  |                  |                  |
|                               | инвестиции в дочерние общества  | 1171        |                  |                  |                  |
|                               | инвестиции в зависимые общества                                       | 1172        |                  |                  |                  |
|                               | инвестиции в другие организации                                       | 1173        |                  |                  |                  |
|                               | займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев          | 1174        |                  |                  |                  |
|                               | финансовые вложения   | 1175        |                  |                  |                  |
| 5.7.2.                        | Отложенные налоговые активы   | 1180        |                  |                  | 34 622           |
|                               | Прочие внеоборотные активы  | 1190        | 1 921            | 626              | 5 910            |
|                               | Итого по разделу I  | 1100        | 3 410            | 2 249            | 42 689           |
| <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>   |   |             |                  |                  |                  |
| 5.5.1.-5.5.2.                 | Запасы  | 1210        | 8 159            | 4 101            | 2 723            |
|                               | сырье, материалы и другие аналогичные ценности                        | 1211        | 8 159            | 4 101            | 2 723            |
|                               | 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        | 109 103          | 76 868           | 133 463          |
| 5.6.1.-5.6.4.                 | Дебиторская задолженность   | 1230        | 2 267 292        | 3 368 761        | 5 004 353        |
|                               | Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после         | 1231        | 200              | 806 854          | 806 854          |
|                               | покупатели и заказчики  | 123101      |                  | 806 854          | 806 854          |
|                               | векселя к получению   | 123102      |                  |                  |                  |
|                               | авансы выданные   | 123103      |                  |                  |                  |
|                               | прочая дебиторская задолженность                                      | 123104      | 200              |                  |                  |
|                               | Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты | 1232        | 2 267 092        | 2 581 907        | 4 197 499        |
|                               | покупатели и заказчики  | 123201      | 1 198 779        | 1 726 937        | 3 330 901        |
|                               | векселя к получению   | 123202      |                  |                  |                  |
|                               | задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам              | 123203      |                  |                  |                  |
|                               | задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал  | 123204      |                  |                  |                  |
|                               | авансы выданные   | 123205      | 39 935           |                  | 5 206            |
|                               | прочая дебиторская задолженность                                      | 123206      | 1 028 378        | 854 970          | 861 392          |
| 5.4.1.-5.4.3.                 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)            | 1240        |                  |                  |                  |
|                               | займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев          | 1241        |                  |                  |                  |
|                               | прочие краткосрочные финансовые вложения                              | 1242        |                  |                  |                  |
| Ф.4                           | Денежные средства и денежные эквиваленты                              | 1250        | 557 909          | 1 048 639        | 310 175          |
|                               | касса   | 1251        | 6 541            | 4 445            | 12 955           |
|                               | расчетные счета   | 1252        | 541 181          | 1 029 246        | 288 286          |
|                               | валютные счета  | 1253        |                  |                  |                  |
|                               | прочие денежные средства  | 1254        | 10 187           | 14 948           | 8 934            |
|                               | Прочие оборотные активы   | 1260        | 43 789           | 19 468           | 10 654           |
|                               | Итого по разделу II   | 1200        | 2 986 252        | 4 537 837        | 5 461 408        |
|                               | <b>БАЛАНС</b>   | <b>1600</b> | <b>2 989 662</b> | <b>4 540 086</b> | <b>5 504 097</b> |

| Пояснения     | Наименование показателя  | Код строки | На 31 декабря 2019 г. (1) | На 31 декабря 2018 г. (2) | На 31 декабря 2017 г. (3) |
|---------------|--|------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|               | <b>ПАССИВ</b>  |            |                           |                           |                           |
|               | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>  |            |                           |                           |                           |
| 3.1.          | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады)         | 1310       | 15 807                    | 15 807                    | 15 807                    |
| 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       |                           |                           |                           |
| 3.1.          | Добавочный капитал (без переоценки)                                  | 1350       |                           |                           |                           |
| 3.1.          | Резервный капитал  | 1360       |                           |                           |                           |
|               |  |            |                           |                           |                           |
| 3.1.          | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                         | 1370       | (39 310 797)              | (31 395 647)              | (24 458 999)              |
|               | пршлых лет   | 1371       | (31 395 647)              | (24 458 999)              | (18 719 628)              |
|               | отчетного периода  | 1372       | (7 915 150)               | (6 936 648)               | (5 739 371)               |
|               | Итого по разделу III   | 1300       | (39 294 990)              | (31 379 840)              | (24 443 192)              |
|               | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                |            |                           |                           |                           |
| 5.6.7.-5.6.8. | Заемные средства   | 1410       |                           |                           |                           |
|               | кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев     | 1411       |                           |                           |                           |
|               | займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после        | 1412       |                           |                           |                           |
|               |  |            |                           |                           |                           |
| 5.7.2.        | Отложенные налоговые обязательства                                   | 1420       |                           |                           |                           |
|               |  |            |                           |                           |                           |
| 5.7.1.        | Оценочные обязательства  | 1430       |                           |                           |                           |
|               |  |            |                           |                           |                           |
| 5.6.5.-5.6.6. | Прочие обязательства   | 1450       |                           |                           |                           |
|               | Итого по разделу IV  | 1400       | -                         | -                         | -                         |
|               | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                |            |                           |                           |                           |
| 5.6.7.-5.6.8. | Заемные средства   | 1510       | 306 243                   | 373 058                   | 443 184                   |
|               | кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после      | 1511       |                           |                           |                           |
|               | займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | 1512       | 306 243                   | 373 058                   | 443 184                   |
|               |  |            |                           |                           |                           |
| 5.6.5.-5.6.6. | Кредиторская задолженность   | 1520       | 41 896 207                | 35 495 315                | 29 330 996                |
|               | поставщики и подрядчики  | 1521       | 36 816 688                | 31 207 041                | 25 254 936                |
|               | авансы к уплате  | 1522       |                           |                           |                           |
|               | задолженность по оплате труда перед персоналом                       | 1523       | 15 735                    | 16 520                    | 15 016                    |
|               | задолженность перед государственными внебюджетными фондами           | 1524       | 153                       |                           |                           |
|               | задолженность по налогам и сборам                                    | 1525       | 394 675                   | 4 278                     | 20 567                    |
|               | авансы полученные  | 1526       | 166 855                   | 149 441                   | 123 363                   |
|               | задолженность учредителям (учредителям) по выплате доходов           | 1527       |                           |                           |                           |
|               | прочая кредиторская задолженность                                    | 1528       | 4 502 101                 | 4 118 035                 | 3 917 094                 |
|               |  |            |                           |                           |                           |
|               | Доходы будущих периодов  | 1530       |                           |                           |                           |
|               |  |            |                           |                           |                           |
| 5.7.1.        | Оценочные обязательства  | 1540       | 82 202                    | 51 553                    | 173 109                   |
|               |  |            |                           |                           |                           |
|               | Прочие обязательства   | 1550       |                           |                           |                           |
|               | Итого по разделу V   | 1500       | 42 284 652                | 35 919 926                | 29 947 289                |
|               | <b>БАЛАНС</b>  | 1700       | 2 989 662                 | 4 640 086                 | 5 504 097                 |

Исполняющий  
обязанности  
управляющего  
директора

Соляников И.Б.  
Доверенность №270 от  
06.03.2020 г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Яхьяева И.П.

" 02 " марта 20 20 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за январь-декабрь 2019 г.

Организация Публичное акционерное общество "Дагестанская энергосбытовая компания"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией  
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество

Форма по СКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) 31 | 12 | 2019  
по ОКПО 73920599  
ИНН 0541031172  
по ОКВЭД 2 35 14  
по ОКОПФ/ОКОС 12247 | 40  
по ОКЕИ 384

| Коды           |  |
|----------------|--|
| 0710002        |  |
| 31   12   2019 |  |
| 73920599       |  |
| 0541031172     |  |
| 35 14          |  |
| 12247   40     |  |
| 384            |  |

Единица измерения: тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя   | Код  | За январь - декабрь 2019 г.<br>(1) | За январь - декабрь 2018 г.<br>(2) |
|-----------|---|------|------------------------------------|------------------------------------|
| 1         | 2   | 3    | 4                                  | 5                                  |
|           | Выручка   | 2110 | 12 381 636                         | 11 714 944                         |
|           | 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 | 12 381 636                         | 11 714 944                         |
|           | доходы от участия в других организациях   | 2115 |                                    |                                    |
|           | доходы от аренды  | 2116 |                                    |                                    |
|           | выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера                                    | 2117 |                                    |                                    |
|           | выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера                                  | 2118 |                                    |                                    |
| 2.1       | Себестоимость продаж  | 2120 | (5 257 456)                        | (5 010 852)                        |
|           | 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 | (5 257 456)                        | (5 010 852)                        |
|           | 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 | 7 124 180                          | 6 704 092                          |
| 2.1.      | Коммерческие расходы  | 2210 | (6 820 950)                        | (6 872 264)                        |
| 2.1.      | Управленческие расходы  | 2220 | (160 390)                          | (161 740)                          |
|           | Прибыль (убыток) от продаж  | 2200 | 142 840                            | (329 912)                          |
|           | Доходы от участия в других организациях   | 2310 |                                    |                                    |
|           | Проценты к получению  | 2320 | 4                                  | 26                                 |
|           | Проценты к уплате   | 2330 |                                    | (489)                              |
| 5.11.     | Прочие доходы   | 2340 | 2 815 197                          | 968 394                            |
| 5.11.     | Прочие расходы  | 2350 | (10 873 191)                       | (7 540 045)                        |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения   | 2300 | (7 915 150)                        | (8 902 026)                        |
| 2.3.      | Текущий налог на прибыль  | 2410 |                                    |                                    |
| 2.3.      | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)  | 2421 | 1 583 030                          | 1 458 493                          |
| 2.3.      | Изменение отложенных налоговых обязательств   | 2430 |                                    |                                    |
| 2.3.      | Изменение отложенных налоговых активов  | 2450 |                                    | (34 622)                           |
| 2.3.      | Прочее  | 2460 |                                    |                                    |
|           | Чистая прибыль (убыток)   | 2400 | (7 915 150)                        | (6 936 648)                        |

| Пояснения        | Наименование показателя   | Код  | За январь - декабрь 2019 г.<br>(1) | За январь - декабрь 2018 г.<br>(2) |
|------------------|---|------|------------------------------------|------------------------------------|
| 5.1.1.<br>5.3.1. | <b>СПРАВОЧНО</b><br>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 | (7 915 150)                        | (6 936 648)                        |
| 2.2              | Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 2900 | -0,00150                           | -0,00132                           |
| 2.2              | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910 |                                    |                                    |

Исполняющий обязанности управляющего директора

*(подпись)*  
\_\_\_\_\_



Главный бухгалтер

*(подпись)*  
\_\_\_\_\_

Яхьяева И.И.

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

| Показатель   |             | За январь - декабрь | За январь - декабрь |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Наименование   | Код         | 2019 г.             | 2018 г.             |
| 1  | 2           | 3                   | 4                   |
| Затраты на производство  | 6510        | 5 257 456           | 5 010 852           |
| в том числе  |             |                     |                     |
| материальные затраты   | 6511        | 5 257 456           | 5 010 852           |
| затраты на оплату труда  | 6512        |                     |                     |
| обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ                  | 6513        |                     |                     |
| амортизация  | 6514        |                     |                     |
| прочие затраты   | 6515        |                     |                     |
| Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]): | 6520        |                     |                     |
| в том числе  |             |                     |                     |
| незавершенного производства  | 6521        |                     |                     |
| готовой продукции  | 6522        |                     |                     |
| покупных товаров   | 6523        |                     |                     |
| товаров отгруженных  | 6524        |                     |                     |
| вспомогательного сырья   | 6525        |                     |                     |
| <b>Итого себестоимость продаж</b>                                      | <b>6500</b> | <b>5 257 456</b>    | <b>5 010 852</b>    |
| Коммерческие расходы   | 6550        | 6 820 950           | 6 872 264           |
| в том числе  |             |                     |                     |
| материальные затраты   | 6551        | 3 155 696           | 3 355 512           |
| затраты на оплату труда  | 6552        | 298 777             | 283 974             |
| обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ                  | 6553        | 91 534              | 82 391              |
| амортизация  | 6554        | 35                  | 435                 |
| прочие затраты   | 6555        | 3 274 908           | 3 149 952           |
| Управленческие расходы   | 6560        | 160 390             | 161 740             |
| в том числе  |             |                     |                     |
| материальные затраты   | 6561        | 9 597               | 7 036               |
| затраты на оплату труда  | 6562        | 93 412              | 95 201              |
| обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ                  | 6563        | 28 952              | 28 659              |
| амортизация  | 6564        |                     |                     |
| прочие затраты   | 6565        | 28 439              | 30 844              |



Исполняющий  
обязанности  
управляющего  
директора

(подпись)

Солянников И.Б.  
Доверенность №270 от  
06.02.2020

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Яхьяева И.П.

(расшифровка подписи)

« 02 » марта 20 20 г.

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

| Показатель  |       | За январь - декабрь | За январь - декабрь |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| Наименование  | Код   | 2019 г.             | 2018 г.             |
| 1   | 2     | 3                   | 4                   |
| <b>Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода</b>                                       | 6610  | (7 915 150)         | (6 936 648)         |
| Дивиденды по привилегированным акциям <sup>3</sup>  | 6611  |                     |                     |
| Базовая прибыль (убыток) отчетного периода  | 6612  | (7 915 150)         | (6 936 648)         |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. | 6613  |                     |                     |
| <b>Базовая прибыль (убыток) на акцию</b>  | 6620  | -0,001502           | -0,001316           |
| 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  |                     |                     |

Исполняющий  
обязанности  
управляющего  
директора



Соляников И.Б.  
Доверенность №270 от  
06.02.2020

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Яхьяева И.П.

« 02 »

марта

20 20 г.

### 2.3. Налогообложение прибыли

| Показатель  | Код   | За 2019 год | За 2018 год |
|---|-------|-------------|-------------|
| 1   | 2     | 3           | 4           |
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>  | 6710  | (7 915 150) | (6 902 026) |
| в том числе облагаемая по ставке:<br>20%  | 67101 | (7 915 150) | (6 902 026) |
| другим ставкам  | 67102 |             |             |
| необлагаемая  | 67103 |             |             |
| Постоянные разницы  | 6711  | 7 915 150   | 7 292 465   |
| Изменение временных вычитаемых разниц   | 6712  |             |             |
| Изменение временных налогооблагаемых разниц   | 6713  |             | (173 109)   |
| Условный расход (доход) по налогу на прибыль  | 6721  | (1 583 030) | (1 380 405) |
| Постоянное налоговое обязательство (актив)  | 6722  | 1 583 030   | 1 458 493   |
| Изменение отложенного налогового актива   | 6723  | -           | (34 622)    |
| Изменение отложенного налогового обязательства  | 6724  | -           | -           |
| Текущий налог на прибыль  | 6725  |             |             |
| <b>Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)</b>   | 6726  |             |             |
| <b>Иные налоговые платежи и санкции из прибыли</b>  | 6727  |             |             |
| <b>Списание отложенных налогов на прибыли и убытки</b>  | 6728  |             |             |
| справочно: из них суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива или вида обязательств | 67281 |             |             |
| <b>Прибыль (убыток) от обычной деятельности</b>   | 6729  | (7 915 150) | (6 936 648) |

Исполняющий обязанности управляющего директора

Главный бухгалтер



(подпись)

(подпись)

Соляников И.Б.  
Доверенность  
№270 от  
06.02.2020

(расшифровка подписи)

Яхьяева И.П.

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала  
за 20 19**

Организация Публичное акционерное общество "Дагестанская энергосбытовая компания"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией  
 Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество  
 Смешанная российская собственность с долей государственной собственностью \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб

|                          |            |
|--------------------------|------------|
| Коды                     |            |
| Форма по ОКУД            | 0710004    |
| Дата (число, месяц, год) | 31 12 2019 |
| по ОКПО                  | 73920599   |
| ИНН                      | 054103172  |
| по ОКВЭД 2               | 35.14      |
| по ОКПФ/ОКФС             | 1224/40    |
| по ОКЕИ                  | 384        |

**3.1. Движение капитала**

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Капитал (до регистрации изменений) | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого        |
|---|------|------------------|------------------------------------|---|--------------------|-------------------|--|--------------|
| Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. (1)                | 3100 | 15 807           | -                                  | -   | -                  | -                 | (24 458 999)                                 | (24 443 192) |
| <u>За 20 18 г.</u> (2)                                      |      |                  |                                    |   |                    |                   |  |              |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3210 |                  |                                    |   |                    |                   |  |              |
| в том числе:  |      |                  |                                    |   |                    |                   |  |              |
| чистая прибыль  | 3211 | x                | x                                  | x   | x                  | x                 |  |              |
| переоценка имущества  | 3212 | x                | x                                  | x   |                    | x                 |  |              |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3213 | x                | x                                  | x   |                    | x                 |  |              |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3214 |                  |                                    |   |                    | x                 | x  |              |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3215 |                  |                                    | x   | x                  | x                 |  | x            |
| реорганизация юридического лица                             | 3216 |                  |                                    |   |                    |                   |  |              |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 |                  |                                    |   |                    |                   | (6 936 648)                                  | (6 936 648)  |
| в том числе:  |      |                  |                                    |   |                    |                   |  |              |
| убыток  | 3221 | x                | x                                  | x   | x                  | x                 | (6 936 648)                                  | (6 936 648)  |
| переоценка имущества  | 3222 | x                | x                                  | x   |                    | x                 |  |              |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x                | x                                  | x   |                    | x                 |  |              |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224 |                  |                                    |   | x                  | x                 |  |              |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 |                  |                                    |   | x                  | x                 |  |              |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 |                  |                                    |   |                    |                   |  |              |
| дивиденды   | 3227 | x                | x                                  | x   | x                  | x                 |  |              |
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | x                | x                                  | x   |                    | x                 |  | x            |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | x                | x                                  | x   | x                  |                   |  | x            |
| Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. (2)                | 3200 | 15 807           | -                                  | -   | -                  | -                 | (31 395 647)                                 | (31 379 840) |
| <u>За 20 19 г.</u> (3)                                      |      |                  |                                    |   |                    |                   |  |              |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 |                  |                                    |   |                    |                   |  |              |
| в том числе:  |      |                  |                                    |   |                    |                   |  |              |
| чистая прибыль  | 3311 | x                | x                                  | x   | x                  | x                 |  |              |
| переоценка имущества  | 3312 | x                | x                                  | x   |                    | x                 |  |              |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313 | x                | x                                  | x   |                    | x                 |  |              |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314 |                  |                                    |   |                    | x                 | x  |              |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3315 |                  |                                    | x   | x                  | x                 |  | x            |
| реорганизация юридического лица                             | 3316 |                  |                                    |   |                    |                   |  |              |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320 |                  |                                    |   |                    |                   | (7 915 150)                                  | (7 915 150)  |
| в том числе:  |      |                  |                                    |   |                    |                   |  |              |
| убыток  | 3321 | x                | x                                  | x   | x                  | x                 | (7 915 150)                                  | (7 915 150)  |
| переоценка имущества  | 3322 | x                | x                                  | x   |                    | x                 |  |              |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x                | x                                  | x   |                    | x                 |  |              |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3324 |                  |                                    | x   | x                  | x                 |  |              |
| уменьшение количества акций                                 | 3325 |                  |                                    |   | x                  | x                 |  |              |
| реорганизация юридического лица                             | 3326 |                  |                                    |   |                    |                   |  |              |
| дивиденды   | 3327 | x                | x                                  | x   | x                  | x                 |  |              |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330 | x                | x                                  | x   |                    | x                 |  | x            |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | x                | x                                  | x   | x                  |                   |  | x            |
| Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. (3)                | 3300 | 15 807           | -                                  | -   | -                  | -                 | (39 310 797)                                 | (39 294 990) |

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

| Наименование показателя   | Код    | На 31 декабря<br>2017 г. | Изменение капитала за 2018 год |                          | На 31 декабря<br>2018 г. |
|---|--------|--------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|   |        |                          | за счет чистой<br>прибыли      | за счет иных<br>факторов |                          |
| <b>Капитал - всего</b>  |        |                          |                                |                          |                          |
| до корректировок  | 3400   | (24 443 192)             | (6 936 648)                    | -                        | (31 379 840)             |
| корректировка в связи с:  |        |                          |                                |                          |                          |
| изменением учетной политики   | 3410   | -                        | -                              | -                        | -                        |
| исправлением ошибок   | 3420   | -                        | -                              | -                        | -                        |
| после корректировок   | 3500   | (24 443 192)             | (6 936 648)                    | -                        | (31 379 840)             |
| в том числе:  |        |                          |                                |                          |                          |
| нераспределенная прибыль (непокрытый<br>убыток):                                  |        |                          |                                |                          |                          |
| до корректировок  | 3401   | (24 458 999)             | (6 936 648)                    | -                        | (31 395 647)             |
| корректировка в связи с:  |        |                          |                                |                          |                          |
| изменением учетной политики   | 3411   | -                        | -                              | -                        | -                        |
| исправлением ошибок   | 3421   | -                        | -                              | -                        | -                        |
| после корректировок   | 3501   | (24 458 999)             | (6 936 648)                    | -                        | (31 395 647)             |
| другие статьи капитала, по которым<br>осуществлены корректировки:<br>(по статьям) |        |                          |                                |                          |                          |
| до корректировок  | 3402   | 15 807                   | -                              | -                        | 15 807                   |
| Уставный капитал  | 34021  | 15 807                   | -                              | -                        | 15 807                   |
| Капитал (до регистрации изменений)  | 340211 | -                        | -                              | -                        | -                        |
| Собственные акции, выкупленные у<br>акционеров                                    | 34022  | -                        | -                              | -                        | -                        |
| Добавочный капитал  | 34023  | -                        | -                              | -                        | -                        |
| Резервный капитал   | 34024  | -                        | -                              | -                        | -                        |
| корректировка в связи с:  |        |                          |                                |                          |                          |
| изменением учетной политики   | 3412   | -                        | -                              | -                        | -                        |
| исправлением ошибок   | 3422   | -                        | -                              | -                        | -                        |
| после корректировок   | 3502   | 15 807                   | -                              | -                        | 15 807                   |

{1} - указывается год, предшествующий предыдущему

{2} - указывается предыдущий год

### 3.3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря<br>2019 г. | На 31 декабря<br>2018 г. | На 31 декабря<br>2017 г. |
|-------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Чистые активы           | 3600 | -39 294 990              | -31 379 840              | -24 443 192              |

Исполняющий  
обязанности  
управляющего  
директора

(подпись)

Соляников И.Б.  
Доверенность №270  
от 06.02.2020

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Яхьяева И.П.

(расшифровка подписи)



20 20 г.

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

| Наименование показателя |  | Код строки<br>бухгалтерского<br>баланса | На 31 декабря<br>2019 г.<br>(8) | На 31 декабря<br>2018 г.<br>(7) | На 31 декабря<br>2017 г.<br>(6) |
|-------------------------|--|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1                       | 2  | 3                                       | 4                               | 5                               | 6                               |
| <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                                    | 1 489                           | 1 623                           | 2 157                           |
| 6.                      | Доходные вложения в материальные ценности  | 1160                                    | -                               | -                               | -                               |
| 7.                      | Долгосрочные и краткосрочные финансовые  | 1170 + 1240                             | -                               | -                               | -                               |
| 8.                      | Прочие внеоборотные активы <sup>2</sup>  | 1180+1190                               | 1 921                           | 626                             | 40 532                          |
| 9.                      | Запасы   | 1210                                    | 8 159                           | 4 101                           | 2 723                           |
| 10.                     | Налог на добавленную стоимость по<br>приобретенным ценностям   | 1220                                    | 109 103                         | 76 868                          | 133 463                         |
| 11.                     | Дебиторская задолженность <sup>3</sup>   | 1230                                    | 2 267 292                       | 3 388 761                       | 5 004 353                       |
| 12.                     | Денежные средства и денежные эквиваленты   | 1250                                    | 557 909                         | 1 048 639                       | 310 175                         |
| 13.                     | Прочие оборотные активы <sup>1</sup>   | 1260                                    | 43 789                          | 19 468                          | 10 694                          |
| 14.                     | Итого активы, принимаемые к расчету (сумма<br>данных пунктов 1 - 13)   |   | 2 989 662                       | 4 540 086                       | 5 504 097                       |
| <b>II.</b>              | <b>Обязательства</b>   |   |                                 |                                 |                                 |
| 15.                     | Долгосрочные заемные средства  | 1410                                    | -                               | -                               | -                               |
| 16.                     | Отложенные налоговые обязательства   | 1420                                    | -                               | -                               | -                               |
| 17.                     | Оценочные обязательства  | 1430+1540                               | 82 202                          | 51 553                          | 173 109                         |
| 18.                     | Прочие долгосрочные обязательства  | 1450                                    | -                               | -                               | -                               |
| 19.                     | Краткосрочные заемные средства   | 1510                                    | 306 243                         | 373 058                         | 443 184                         |
| 20.                     | Кредиторская задолженность <sup>4</sup>  | 1520                                    | 41 896 207                      | 35 495 315                      | 29 330 996                      |
| 21.                     | Прочие краткосрочные обязательства <sup>5</sup>  | 1550                                    | -                               | -                               | -                               |
| 22.                     | Итого обязательства, принимаемые к расчету<br>(сумма данных пунктов 15 - 21)   |   | 42 284 652                      | 35 919 926                      | 29 947 289                      |
| 23.                     | Стоимость чистых активов акционерного общества<br>(итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14)<br>минус итого обязательства, принимаемые к расчету<br>(стр. 22)) |   | (39 294 990)                    | (31 379 840)                    | (24 443 192)                    |

Исполняющий  
обязанности  
управляющего  
директора

(подпись)

Соляников И.Б.  
Доверенность №270 от  
06.02.2020  
(рашифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Яхьяева И.П.



02 марта 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за январь-декабрь 2019 г.

Организация Публичное акционерное общество "Дагестанская энергосбытовая компания"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией  
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество  
Смешанная российская собственность с долей государственной собственностью \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб

| Коды                     |                |
|--------------------------|----------------|
| Форма по ОКУД            | 0710005        |
| Дата (число, месяц, год) | 31   12   2019 |
| по ОКПО                  | 73920569       |
| ИНН                      | 0541031172     |
| по ОКВЭД 2               | 35 14          |
| по ОКФС/ОКФС             | 12247   40     |
| по ОКЕИ                  | 384            |

| Наименование показателя   | Код    | 3а 2019 г.  | 3а 2018 г.  |
|---|--------|-------------|-------------|
| 1   | 2      | 3           | 4           |
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>  |        |             |             |
| Поступления - всего   | 4110   | 5 509 897   | 6 006 365   |
| в том числе:  |        |             |             |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг  | 4111   | 4 942 885   | 5 428 766   |
| <i>в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>  | 411101 |             |             |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей  | 4112   |             |             |
| <i>в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>   | 411201 |             |             |
| от перепродажи финансовых вложений  | 4113   |             |             |
| <i>в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>  | 411301 |             |             |
| прочие поступления  | 4119   | 567 012     | 577 599     |
| <i>в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>  | 411901 |             |             |
| Платежи - всего   | 4120   | (6 000 627) | (5 267 901) |
| в том числе:  |        |             |             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги   | 4121   | (2 688 913) | (2 674 586) |
| <i>в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний</i>  | 412101 |             |             |
| в связи с оплатой труда работников  | 4122   | (513 063)   | (535 045)   |
| процентов по долговым обязательствам  | 4123   | (1 266)     | (70 615)    |
| <i>в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>  | 412301 |             |             |
| налога на прибыль организаций   | 4124   |             |             |
| прочие платежи  | 4129   | (2 797 385) | (1 987 655) |
| <i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>  | 412901 |             |             |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций   | 4100   | (490 730)   | 738 464     |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |        |             |             |
| Поступления - всего   | 4210   |             |             |
| в том числе:  |        |             |             |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)   | 4211   |             |             |
| <i>в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>   | 421101 |             |             |
| от продажи акций других организаций (долей участия)   | 4212   |             |             |
| <i>в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>   | 421201 |             |             |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)  | 4213   |             |             |
| <i>в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>                       | 421301 |             |             |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях  | 4214   |             |             |
| <i>в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>                | 421401 |             |             |
| прочие поступления  | 4219   |             |             |
| <i>в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>  | 421901 |             |             |
| Платежи - всего   | 4220   |             |             |
| в том числе:  |        |             |             |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов  | 4221   |             |             |
| <i>в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов</i>                | 422101 |             |             |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)  | 4222   |             |             |
| <i>в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)</i>  | 422201 |             |             |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам   | 4223   |             |             |
| <i>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</i> | 422301 |             |             |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива   | 4224   |             |             |
| <i>в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>   | 422401 |             |             |
| прочие платежи  | 4229   |             |             |
| <i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>  | 422901 |             |             |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций  | 4200   |             |             |

| Наименование показателя   | Код         | За 2019 г.       | За 2018 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        |                  |                |
| в том числе:  |             |                  |                |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участника  | 4321        |                  |                |
| в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний | 432101      |                  |                |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)   | 4322        |                  |                |
| в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний                         | 432201      |                  |                |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов   | 4323        |                  |                |
| в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям                        | 432301      |                  |                |
| прочие платежи  | 4329        |                  |                |
| в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям   | 432901      |                  |                |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций  | 4300        |                  |                |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>   | <b>4400</b> | <b>(490 730)</b> | <b>738 464</b> |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода  | 4450        | 1 048 639        | 310 175        |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода   | 4500        | 557 909          | 1 048 639      |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю  | 4490        |                  |                |

Исполняющий  
обязанности  
управляющего  
директора

Соляников И.Б.  
Доверенность №270 от  
06.02.2020

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Яхьяева И.П.  
(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 | 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 2019 г. (1) | -   | -                       | -                     | - | -   | -                       | -                     | -                    | -         | -          | -                | -  | -  | -  | -                     | -                     |
|  | 5110  | за 2018 г. (2) | -   | -                       | -                     | - | -   | -                       | -                     | -                    | -         | -          | -                | -  | -  | -  | -                     | -                     |
| Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) | 5101  | за 2019 г. (1) | -   | -                       | -                     | - | -   | -                       | -                     | -                    | -         | -          | -                | -  | -  | -  | -                     | -                     |
|  | 5111  | за 2018 г. (2) | -   | -                       | -                     | - | -   | -                       | -                     | -                    | -         | -          | -                | -  | -  | -  | -                     | -                     |
| в том числе:<br>у патентообладателя на изобретения,<br>промышленный образец,<br>полезную модель            | 51011 | за 2019 г. (1) | -   | -                       | -                     | - | -   | -                       | -                     | -                    | -         | -          | -                | -  | -  | -  | -                     | -                     |
|  | 51111 | за 2018 г. (2) | -   | -                       | -                     | - | -   | -                       | -                     | -                    | -         | -          | -                | -  | -  | -  | -                     | -                     |
| у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных  | 51012 | за 2019 г. (1) | -   | -                       | -                     | - | -   | -                       | -                     | -                    | -         | -          | -                | -  | -  | -  | -                     | -                     |
|  | 51112 | за 2018 г. (2) | -   | -                       | -                     | - | -   | -                       | -                     | -                    | -         | -          | -                | -  | -  | -  | -                     | -                     |
| у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров                  | 51013 | за 2019 г. (1) | -   | -                       | -                     | - | -   | -                       | -                     | -                    | -         | -          | -                | -  | -  | -  | -                     | -                     |
|  | 51113 | за 2018 г. (2) | -   | -                       | -                     | - | -   | -                       | -                     | -                    | -         | -          | -                | -  | -  | -  | -                     | -                     |
| Прочие   | 5102  | за 2019 г. (1) | -   | -                       | -                     | - | -   | -                       | -                     | -                    | -         | -          | -                | -  | -  | -  | -                     | -                     |
|  | 5112  | за 2018 г. (2) | -   | -                       | -                     | - | -   | -                       | -                     | -                    | -         | -          | -                | -  | -  | -  | -                     | -                     |

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

### 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

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

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

| Наименование показателя  | Код  | Период          | На начало года | Изменения за период |  |  | На конец периода |
|--|------|-----------------|----------------|---------------------|--|--|------------------|
|  |      |                 |                | затраты за период   | слисано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве НМА или НИОКР |                  |
| 1  | 2    | 3               | 4              | 5                   | 6  | 7  | 8                |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего                             | 5160 | за 20 19 г. (1) | -              | -                   | -  | -  | -                |
|  | 5170 | за 20 18 г. (2) | -              | -                   | -  | -  | -                |
| в том числе:   |      |                 |                |                     |  |  |                  |
| Патенто-способные результаты выполненных НИОКР   | 5161 | за 20 19 г. (1) | -              |                     |  |  | -                |
|  | 5171 | за 20 18 г. (2) |                |                     |  |  | -                |
| Прочие   | 5162 | за 20 19 г. (1) | -              |                     |  |  | -                |
|  | 5172 | за 20 18 г. (2) |                |                     |  |  | -                |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего                    | 5180 | за 20 19 г. (1) | -              | -                   | -  | -  | -                |
|  | 5190 | за 20 18 г. (2) | -              | -                   | -  | -  | -                |
| в том числе:   |      |                 |                |                     |  |  |                  |
| у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель                | 5181 | за 20 19 г. (1) | -              |                     |  |  | -                |
|  | 5191 | за 20 18 г. (2) |                |                     |  |  | -                |
| у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных  | 5182 | за 20 19 г. (1) | -              |                     |  |  | -                |
|  | 5192 | за 20 18 г. (2) |                |                     |  |  | -                |
| у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара | 5183 | за 20 19 г. (1) | -              |                     |  |  | -                |
|  | 5193 | за 20 18 г. (2) |                |                     |  |  | -                |
| Прочие   | 5184 | за 20 19 г. (1) | -              |                     |  |  | -                |
|  | 5194 | за 20 18 г. (2) |                |                     |  |  | -                |

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

### 5.3. Основные средства

#### 5.3.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя  | Код   | Период     | На начало года           |                         |                      | Изменения за период      |   |                          |                         |                       |                          |                         | На конец периода         |                         |                      |
|--|-------|------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|---|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|
|  |       |            | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | остаточная стоимость | поступило                |   | выбыло                   |                         | начислено амортизации | переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | остаточная стоимость |
|  |       |            |                          |                         |                      | первоначальная стоимость | накопленная амортизация по поступившим объектам | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                       | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                          |                         |                      |
| 1  | 2     | 3          | 4                        | 5                       | 6                    | 7                        | 8   | 9                        | 10                      | 11                    | 12                       | 13                      | 14                       | 15                      | 16                   |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего                                  | 5200  | за 2019 г. | 14 519                   | (12 896)                | 1 623                | -                        | -   | -                        | -                       | (134)                 | -                        | -                       | 14 519                   | (13 030)                | 1 489                |
|  | 5210  | за 2018 г. | 17 115                   | (14 958)                | 2 157                | -                        | -   | (2 596)                  | 2 596                   | (534)                 | -                        | -                       | 14 519                   | (12 896)                | 1 623                |
| в том числе:   |       |            |                          |                         |                      |                          |   |                          |                         |                       |                          |                         |                          |                         |                      |
| Амортизируемые основные средства всего:  | 5201  | за 2019 г. | 14 519                   | (12 896)                | 1 623                | -                        | -   | -                        | -                       | (134)                 | -                        | -                       | 14 519                   | (13 030)                | 1 489                |
|  | 5211  | за 2018 г. | 17 115                   | (14 958)                | 2 157                | -                        | -   | (2 596)                  | 2 596                   | (534)                 | -                        | -                       | 14 519                   | (12 896)                | 1 623                |
| в том числе:   |       |            |                          |                         |                      |                          |   |                          |                         |                       |                          |                         |                          |                         |                      |
| производственные здания  | 52011 | за 2019 г. | 300                      | (35)                    | 265                  |                          |   |                          |                         | (3)                   |                          |                         | 300                      | (38)                    | 262                  |
|  | 52111 | за 2018 г. | 300                      | (32)                    | 268                  |                          |   | -                        |                         | (3)                   |                          |                         | 300                      | (35)                    | 265                  |
| сооружения кроме ЛЭП   | 52012 | за 2019 г. | 1 475                    | (263)                   | 1 212                |                          |   |                          |                         | (98)                  |                          |                         | 1 475                    | (361)                   | 1 114                |
|  | 52112 | за 2018 г. | 1 475                    | (165)                   | 1 310                |                          |   |                          |                         | (98)                  |                          |                         | 1 475                    | (263)                   | 1 212                |
| линии электропередачи и устройства к ним   | 52013 | за 2019 г. | -                        | -                       | -                    |                          |   |                          |                         |                       |                          |                         | -                        | -                       | -                    |
|  | 52113 | за 2018 г. |                          |                         |                      |                          |   |                          |                         |                       |                          |                         | -                        | -                       | -                    |
| машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанции, оборудование для преобразования электроэнергии | 52014 | за 2019 г. | 10 157                   | (10 090)                | 67                   |                          |   |                          |                         | (17)                  |                          |                         | 10 157                   | (10 107)                | 50                   |
|  | 52114 | за 2018 г. | 12 569                   | (12 162)                | 407                  |                          |   | (2 412)                  | 2 412                   | (340)                 |                          |                         | 10 157                   | (10 090)                | 67                   |
| производственный и хозяйственный инвентарь   | 52015 | за 2019 г. | -                        | -                       | -                    |                          |   |                          |                         |                       |                          |                         | -                        | -                       | -                    |
|  | 52115 | за 2018 г. |                          |                         |                      |                          |   |                          |                         |                       |                          |                         | -                        | -                       | -                    |
| прочие   | 52016 | за 2019 г. | 2 587                    | (2 508)                 | 79                   |                          |   |                          |                         | (16)                  |                          |                         | 2 587                    | (2 524)                 | 63                   |
|  | 52116 | за 2018 г. | 2 771                    | (2 589)                 | 172                  |                          |   | (184)                    | 184                     | (93)                  |                          |                         | 2 587                    | (2 508)                 | 79                   |

| Наименование показателя  | Код   | Период     | На начало года           |                         |                      | Изменения за период      |   |                          |                         |                       |                          |                         | На конец периода         |                         |                      |
|--|-------|------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|---|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|
|  |       |            | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | остаточная стоимость | поступило                |   | выбыло                   |                         | начислено амортизации | переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | остаточная стоимость |
|  |       |            |                          |                         |                      | первоначальная стоимость | накопленная амортизация по поступившим объектам | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                       | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                          |                         |                      |
| 1  | 2     | 3          | 4                        | 5                       | 6                    | 7                        | 8   | 9                        | 10                      | 11                    | 12                       | 13                      | 14                       | 15                      | 16                   |
| Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего | 5202  | за 2019 г. | -                        | -                       | -                    | -                        | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       | -                    |
|  | 5212  | за 2018 г. | -                        | -                       | -                    | -                        | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       | -                    |
| в том числе:   |       |            |                          |                         |                      |                          |   |                          |                         |                       |                          |                         |                          |                         |                      |
| земельные участки  | 52021 | за 2019 г. | -                        | -                       | -                    | -                        | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       | -                    |
|  | 52121 | за 2018 г. | -                        | -                       | -                    | -                        | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       | -                    |
| объекты природопользования   | 52022 | за 2019 г. | -                        | -                       | -                    | -                        | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       | -                    |
|  | 52122 | за 2018 г. | -                        | -                       | -                    | -                        | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       | -                    |
| Капитальные вложения на коренное улучшение земель                                  | 5203  | за 2019 г. | -                        | -                       | -                    | -                        | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       | -                    |
|  | 5213  | за 2018 г. | -                        | -                       | -                    | -                        | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       | -                    |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего                 | 5220  | за 2019 г. | -                        | -                       | -                    | -                        | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       | -                    |
|  | 5230  | за 2018 г. | -                        | -                       | -                    | -                        | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       | -                    |
| в том числе:   |       |            |                          |                         |                      |                          |   |                          |                         |                       |                          |                         |                          |                         |                      |
| Имущество для передачи в лизинг  | 5221  | за 2019 г. | -                        | -                       | -                    | -                        | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       | -                    |
|  | 5231  | за 2018 г. | -                        | -                       | -                    | -                        | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       | -                    |
| Имущество предоставляемое по договору аренды                                       | 5222  | за 2019 г. | -                        | -                       | -                    | -                        | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       | -                    |
|  | 5232  | за 2018 г. | -                        | -                       | -                    | -                        | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       | -                    |

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

| Наименование показателя  | Код  | За 2019 год | За 2018 год |
|--|------|-------------|-------------|
| 1  | 2    | 3           | 4           |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего     | 5260 | -           | -           |
| в том числе:   |      |             |             |
| производственные здания  | 5261 |             |             |
| сооружения, кроме ЛЭП  | 5262 |             |             |
| линии электропередачи и устройства к ним   | 5263 |             |             |
| машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии | 5264 |             |             |
| производственный и хозяйственный инвентарь   | 5265 |             |             |
| прочие   | 5266 |             |             |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                        | 5270 | -           | -           |
| в том числе:   |      |             |             |
| производственные здания  | 5271 |             |             |
| сооружения, кроме ЛЭП  | 5272 |             |             |
| линии электропередачи и устройства к ним   | 5273 |             |             |
| машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии | 5274 |             |             |
| производственный и хозяйственный инвентарь   | 5275 |             |             |
| прочие   | 5276 |             |             |

#### 5.3.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя   | Код  | На <u>31 декабря</u><br>2019 г. (1) | На <u>31 декабря</u><br>2018 г. (2) | На <u>31 декабря</u><br>2017 г. (3) |
|---|------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 1   | 2    | 3                                   | 4                                   | 5                                   |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5280 |                                     |                                     |                                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5281 |                                     |                                     |                                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5282 |                                     |                                     |                                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5283 | 41 449                              | 41 449                              | 37 940                              |
| 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 капитальных вложений |                  |
| 1  | 2    | 3               | 4              | 5                   | 6       | 7  | 8                |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 20 19 г. (1) | -              | -                   | -       | -  | -                |
|  | 5250 | за 20 18 г. (2) | -              | -                   | -       | -  | -                |
| в том числе:   |      |                 |                |                     |         |  |                  |
| незавершенное строительство  | 5241 | за 20 19 г. (1) | -              |                     |         |  | -                |
|  | 5261 | за 20 18 г. (2) |                |                     |         |  | -                |
| приобретение основных средств  | 5242 | за 20 19 г. (1) | -              |                     |         |  | -                |
|  | 5252 | за 20 18 г. (2) |                |                     |         |  | -                |
| оборудование к установке   | 5243 | за 20 19 г. (1) | -              |                     |         |  | -                |
|  | 5253 | за 20 18 г. (2) |                |                     |         |  | -                |
| прочие   | 5244 | за 20 19 г. (1) | -              |                     |         |  | -                |
|  | 5254 | за 21 18 г. (2) |                |                     |         |  | -                |

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

| Наименование показателя                        | Код   | Период          | На начало года       |                                  | Изменения за период      |                 |                    |           |             |             |                | На конец периода     |                  |   |
|--|-------|-----------------|----------------------|----------------------------------|--------------------------|-----------------|--------------------|-----------|-------------|-------------|----------------|----------------------|------------------|---|
|  |       |                 | учтенные по условиям | величина резерва по сомнительным | поступление              |                 |                    | выбытие   |             |             |                | учтенные по условиям | величина резерва |   |
|  |       |                 |                      |                                  | в результате хозяйствен. | иные начисления | начисление резерва | погашение | списание за | списание на | восстановление |                      |                  |   |
| 1  | 2     | 3               | 4                    | 5                                | 6                        | 7               | 8                  | 9         | 10          | 11          | 12             | 13                   | 14               |   |
| Авансы, выданные под капитальное строительство | 5291  | за 20 19 г. (1) | -                    | -                                | -                        | -               | -                  | -         | -           | -           | -              | -                    | -                | - |
|  | 5292  | за 20 18 г. (2) | -                    | -                                | -                        | -               | -                  | -         | -           | -           | -              | -                    | -                | - |
| в том числе:                                   |       |                 |                      |                                  |                          |                 |                    |           |             |             |                |                      |                  |   |
| капитальное строительство                      | 52911 | за 20 19 г. (1) | -                    | -                                |                          |                 |                    |           |             |             |                |                      | -                | - |
|  | 52921 | за 20 18 г. (2) |                      |                                  |                          |                 |                    |           |             |             |                |                      | -                | - |
| приобретение основных средств                  | 52912 | за 20 19 г. (1) | -                    | -                                |                          |                 |                    |           |             |             |                |                      | -                | - |
|  | 52922 | за 20 18 г. (2) |                      |                                  |                          |                 |                    |           |             |             |                |                      | -                | - |
| прочие   | 52913 | за 20 19 г. (1) | -                    | -                                |                          |                 |                    |           |             |             |                |                      | -                | - |
|  | 52923 | за 20 18 г. (2) |                      |                                  |                          |                 |                    |           |             |             |                |                      | -                | - |

## 5.4. Финансовые вложения

### 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

| Наименование показателя   | Код    | Период          | На начало года           |                           | поступило | Изменения за период      |                           |  |   | На конец периода         |                           |
|---|--------|-----------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
|   |        |                 | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |           | выбыло (поташено)        |                           | 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                        |
| Краткосрочные ФВ - всего  | 5305   | за 20 18 г. (1) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|   | 5315   | за 20 18 г. (2) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Вклады в уставные капиталы других обществ - всего                               | 53061  | за 20 19 г. (1) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|   | 53161  | за 20 18 г. (2) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги                                   | 53062  | за 20 19 г. (1) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|   | 53162  | за 20 18 г. (2) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Ценные бумаги других организаций - всего  | 53063  | за 20 19 г. (1) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|   | 53163  | за 20 18 г. (2) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| в том числе:  |        |                 |                          |                           |           |                          |                           |  |   |                          |                           |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя)                                     | 530631 | за 20 19 г. (1) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|   | 531631 | за 20 18 г. (2) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Предоставленные займы   | 53064  | за 20 19 г. (1) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|   | 53164  | за 20 18 г. (2) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Депозитные вклады   | 53065  | за 20 19 г. (1) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|   | 53165  | за 20 18 г. (2) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Прочие  | 53066  | за 20 19 г. (1) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|   | 53166  | за 20 18 г. (2) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего                    | 5306   | за 20 19 г. (1) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|   | 5316   | за 20 18 г. (2) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего                  | 53071  | за 20 19 г. (1) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|   | 53171  | за 20 18 г. (2) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги                                   | 53072  | за 20 19 г. (1) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|   | 53172  | за 20 18 г. (2) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Ценные бумаги других организаций - всего  | 53073  | за 20 19 г. (1) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|   | 53173  | за 20 18 г. (2) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| в том числе:  |        |                 |                          |                           |           |                          |                           |  |   |                          |                           |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя)                                     | 530731 | за 20 19 г. (1) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|   | 531731 | за 20 18 г. (2) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Прочие  | 53074  | за 20 19 г. (1) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|   | 53174  | за 20 18 г. (2) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего | 5307   | за 20 19 г. (1) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|   | 5317   | за 20 18 г. (2) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Финансовых вложений - ИТОГО   | 5300   | за 20 19 г. (1) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|   | 5310   | за 20 18 г. (2) | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |

#### 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                |
| <b>Долгосрочные финансовые вложения</b>   | 7100  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой | 7110  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| в том числе:  |       |                |                     |            |                         |                  |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего                            | 7111  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| в том числе:  |       |                |                     |            |                         |                  |
| дочерних хозяйственных обществ  | 71111 |                |                     |            |                         | -                |
| зависимых хозяйственных обществ   | 71112 |                |                     |            |                         | -                |
| прочие  | 71113 |                |                     |            |                         | -                |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги   | 7112  |                |                     |            |                         | -                |
| Ценные бумаги других организаций - всего  | 7113  |                |                     |            |                         | -                |
| в том числе:  |       |                |                     |            |                         |                  |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя)   | 71131 |                |                     |            |                         | -                |
| Прочие  | 7114  |                |                     |            |                         | -                |
| Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью     | 7120  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| в том числе:  |       |                |                     |            |                         |                  |
| Ценные бумаги других организаций - всего  | 7121  |                |                     |            |                         | -                |
| в том числе:  |       |                |                     |            |                         |                  |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя)   | 71211 |                |                     |            |                         | -                |
| Прочие  | 7122  |                |                     |            |                         | -                |
| Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется | 7130  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| в том числе:  |       |                |                     |            |                         |                  |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего                            | 7131  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| в том числе:  |       |                |                     |            |                         |                  |
| дочерних хозяйственных обществ  | 71311 |                |                     |            |                         | -                |
| зависимых хозяйственных обществ   | 71312 |                |                     |            |                         | -                |
| прочие  | 71313 |                |                     |            |                         | -                |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги   | 7132  |                |                     |            |                         | -                |
| Ценные бумаги других организаций - всего  | 7133  |                |                     |            |                         | -                |
| в том числе:  |       |                |                     |            |                         |                  |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя)   | 71331 |                |                     |            |                         | -                |
| Предоставленные займы   | 7134  |                |                     |            |                         | -                |
| Депозитные вклады   | 7135  |                |                     |            |                         | -                |
| Прочие  | 7136  |                |                     |            |                         | -                |

| Показатель   |       | На начало года | Изменения за период |            |                         | На конец периода |
|--|-------|----------------|---------------------|------------|-------------------------|------------------|
| Наименование   | Код   |                | Увеличение          | Уменьшение | Выбытие при списании ФВ |                  |
| 1  | 2     | 3              | 4                   | 5          | 6                       | 7                |
| <b>Краткосрочные финансовые вложения</b>   | 7200  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась | 7210  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| <i>в том числе:</i>  |       |                |                     |            |                         |                  |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего   | 7211  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| <i>в том числе:</i>  |       |                |                     |            |                         |                  |
| дочерних хозяйственных обществ   | 72111 |                |                     |            |                         | -                |
| зависимых хозяйственных обществ  | 72112 |                |                     |            |                         | -                |
| прочие   | 72113 |                |                     |            |                         | -                |
| Ценные бумаги других организаций - всего   | 7212  |                |                     |            |                         | -                |
| <i>в том числе:</i>  |       |                |                     |            |                         |                  |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя)  | 72121 |                |                     |            |                         | -                |
| Прочие   | 72123 |                |                     |            |                         | -                |
| Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью                                  | 7220  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| <i>в том числе:</i>  |       |                |                     |            |                         |                  |
| Ценные бумаги других организаций - всего   | 7221  |                |                     |            |                         | -                |
| <i>в том числе:</i>  |       |                |                     |            |                         |                  |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя)  | 72211 |                |                     |            |                         | -                |
| Прочие   | 7222  |                |                     |            |                         | -                |
| Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости  | 7230  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| <i>в том числе:</i>  |       |                |                     |            |                         |                  |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего   | 7231  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| <i>в том числе:</i>  |       |                |                     |            |                         |                  |
| дочерних хозяйственных обществ   | 72311 |                |                     |            |                         | -                |
| зависимых хозяйственных обществ  | 72312 |                |                     |            |                         | -                |
| прочие   | 72313 |                |                     |            |                         | -                |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги  | 7232  |                |                     |            |                         | -                |
| Ценные бумаги других организаций - всего   | 7233  |                |                     |            |                         | -                |
| <i>в том числе:</i>  |       |                |                     |            |                         |                  |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя)  | 72331 |                |                     |            |                         | -                |
| Предоставленные займы  | 7234  |                |                     |            |                         | -                |
| Депозитные вклады  | 7235  |                |                     |            |                         | -                |
| Прочие   | 7236  |                |                     |            |                         | -                |

### 5.4.3. Иное использование финансовых вложений\*

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

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

\* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

## 5.5. Материально-производственные запасы

### 5.5.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя    | Код  | Период          | На начало года |   | поступления и затраты | Изменения за период |                               |                               |   | На конец периода |   |
|----------------------------|------|-----------------|----------------|---|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|
|                            |      |                 | себестоимость  | величина резерва под снижение стоимости |                       | выбыло              |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости |
|                            |      |                 |                |   |                       | себестоимость       | резерв под снижение стоимости |                               |   |                  |   |
| 1                          | 2    | 3               | 4              | 5                                       | 6                     | 7                   | 8                             | 9                             | 10  | 11               | 12                                      |
| Запасы - всего             | 5400 | за 20 19 г. (1) | 4 101          | -                                       | 29 586                | (25 528)            | -                             | -                             | x   | 8 159            | -                                       |
|                            | 5420 | за 20 18 г. (2) | 2 723          | -                                       | 22 658                | (21 280)            | -                             | -                             | x   | 4 101            | -                                       |
| сырье и материалы          | 5401 | за 20 19 г. (1) | 4 101          | -                                       | 29 586                | (25 528)            |                               |                               |   | 8 159            | -                                       |
|                            | 5421 | за 20 18 г. (2) | 2 723          | -                                       | 22 658                | (21 280)            |                               |                               |   | 4 101            | -                                       |
| незавершенное производство | 5402 | за 20 19 г. (1) | -              | -                                       |                       |                     |                               |                               |   | -                | -                                       |
|                            | 5422 | за 20 18 г. (2) |                |   |                       |                     |                               |                               |   | -                | -                                       |
| товары отгруженные         | 5403 | за 20 19 г. (1) | -              | -                                       |                       |                     |                               |                               |   | -                | -                                       |
|                            | 5423 | за 20 18 г. (2) |                |   |                       |                     |                               |                               |   | -                | -                                       |
| готовая продукция и товары | 5404 | за 20 19 г. (1) | -              | -                                       |                       |                     |                               |                               |   | -                | -                                       |
|                            | 5424 | за 20 18 г. (2) |                |   |                       |                     |                               |                               |   | -                | -                                       |
| прочие запасы и затраты    | 5405 | за 20 19 г. (1) | -              | -                                       |                       |                     |                               |                               |   | -                | -                                       |
|                            | 5425 | за 20 18 г. (2) |                |   |                       |                     |                               |                               |   | -                | -                                       |

### 5.5.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя                          | Код   | На 31 декабря<br>2018 г.<br>(1) | На 31 декабря<br>2017 г.<br>(2) | На 31 декабря<br>2016 г.<br>(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 19 г. (1) | 806 854                       | -                                       | 9 681 154  | -  | (9 680 954)        | (233 643) | -  | -         | -   | (573 211)                        | 9 681 154              | (9 680 954)                                       |                               |   |
|  | 5521  | за 20 18 г. (2) | 806 854                       | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | 806 854                | -   |                               |   |
| в том числе:   |       |                 |                               |   |  |  |                    |           |    |           |   |                                  |                        |   |                               |   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками   | 5502  | за 20 19 г. (1) | 806 854                       | -                                       | 9 094 113  | -  | (9 094 113)        | (233 643) | -  | -         | -   | (573 211)                        | 9 094 113              | (9 094 113)                                       |                               |   |
|  | 5522  | за 20 18 г. (2) | 806 854                       | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | 806 854                | -   |                               |   |
| в том числе:   |       |                 |                               |   |  |  |                    |           |    |           |   |                                  |                        |   |                               |   |
| по передаче электроэнергии   | 55021 | за 20 19 г. (1) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | -                      | -   |                               |   |
|  | 55221 | за 20 18 г. (2) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | -                      | -   |                               |   |
| по техприсоединению  | 55022 | за 20 19 г. (1) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | -                      | -   |                               |   |
|  | 55222 | за 20 18 г. (2) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | -                      | -   |                               |   |
| по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 55023 | за 20 19 г. (1) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | -                      | -   |                               |   |
|  | 55223 | за 20 18 г. (2) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | -                      | -   |                               |   |
| по перепродаже электроэнергии и мощности   | 55024 | за 20 19 г. (1) | 806 854                       | -                                       | 9 094 113  | -  | (9 094 113)        | (233 643) | -  | -         | -   | (573 211)                        | 9 094 113              | (9 094 113)                                       |                               |   |
|  | 55224 | за 20 18 г. (2) | 806 854                       | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | 806 854                | -   |                               |   |
| по доходам от аренды   | 55025 | за 20 19 г. (1) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | -                      | -   |                               |   |
|  | 55225 | за 20 18 г. (2) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | -                      | -   |                               |   |
| по прочим  | 55026 | за 20 19 г. (1) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | -                      | -   |                               |   |
|  | 55226 | за 20 18 г. (2) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | -                      | -   |                               |   |
| Авансы выданные  | 5503  | за 20 19 г. (1) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | -                      | -   |                               |   |
|  | 5523  | за 20 18 г. (2) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | -                      | -   |                               |   |
| Векселя к получению  | 5504  | за 20 19 г. (1) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | -                      | -   |                               |   |
|  | 5524  | за 20 18 г. (2) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | -                      | -   |                               |   |
| Прочая дебиторская задолженность   | 5505  | за 20 19 г. (1) | -                             | -                                       | 587 041  | -  | (586 841)          | -         | -  | -         | -   | -                                | 587 041                | (586 841)   |                               |   |
|  | 5525  | за 20 18 г. (2) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | -                      | -   |                               |   |
| в том числе:   |       |                 |                               |   |  |  |                    |           |    |           |   |                                  |                        |   |                               |   |
| беспроцентные векселя  | 55051 | за 20 19 г. (1) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | -                      | -   |                               |   |
|  | 55251 | за 20 18 г. (2) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | -                      | -   |                               |   |
| прочие   | 55052 | за 20 19 г. (1) | -                             | -                                       | 587 041  | -  | (586 841)          | -         | -  | -         | -   | -                                | 587 041                | (586 841)   |                               |   |
|  | 55252 | за 20 18 г. (2) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | -                      | -   |                               |   |
| Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:   | 5506  | за 20 19 г. (1) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | -                      | -   |                               |   |
|  | 5526  | за 20 18 г. (2) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | -                      | -   |                               |   |
| задолженность дочерних обществ   | 55061 | за 20 19 г. (1) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | -                      | -   |                               |   |
|  | 55261 | за 20 18 г. (2) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | -                      | -   |                               |   |
| задолженность зависимых обществ  | 55062 | за 20 19 г. (1) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | -                      | -   |                               |   |
|  | 55262 | за 20 18 г. (2) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -  | -         | -   | -                                | -                      | -   |                               |   |

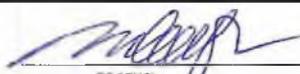
| Наименование показателя   | Код   | Период          | На начало года                |   | Изменения за период  |  |                    |              |   |   |                               | На конец периода                          |                                  |                        |
|---|-------|-----------------|-------------------------------|---|--|--|--------------------|--------------|---|---|-------------------------------|---|----------------------------------|------------------------|
|   |       |                 | 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 19 г. (1) | 29 261 804                    | (26 679 897)                            | 19 244 737   | -  | 1 431 970          | (23 156 763) | (324 386)                                   | -   | 1 592 030                     | 573 211                                   | 25 698 603                       | (23 331 511)           |
|   | 5530  | за 20 18 г. (2) | 24 609 882                    | (20 412 383)                            | 20 202 107   | -  | (6 963 511)        | (15 426 258) | (123 927)                                   | -   | 572 070                       | -   | 29 261 804                       | (26 679 897)           |
| в том числе:  |       |                 |                               |   |  |  |                    |              |   |   |                               |   |                                  |                        |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | 5511  | за 20 19 г. (1) | 27 966 159                    | (26 239 222)                            | 14 290 779   | -  | 1 674 000          | (18 644 480) | (324 386)                                   | -   | 1 578 332                     | 573 211                                   | 23 861 283                       | (22 662 504)           |
|   | 5531  | за 20 18 г. (2) | 23 534 248                    | (20 203 347)                            | 14 040 443   | -  | (6 722 492)        | (9 484 605)  | (123 927)                                   | -   | 562 690                       | -   | 27 966 159                       | (26 239 222)           |
| в том числе:  |       |                 |                               |   |  |  |                    |              |   |   |                               |   |                                  |                        |
| по передаче электроэнергии  | 55111 | за 20 19 г. (1) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -            | -   | -   | -                             | -   | -                                | -                      |
|   | 55311 | за 20 18 г. (2) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -            | -   | -   | -                             | -   | -                                | -                      |
| по техприсоединению   | 55112 | за 20 19 г. (1) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -            | -   | -   | -                             | -   | -                                | -                      |
|   | 55312 | за 20 18 г. (2) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -            | -   | -   | -                             | -   | -                                | -                      |
| по организации функционирования и развития ЭЭС России в части распределительного электросветового комплекса | 55113 | за 20 19 г. (1) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -            | -   | -   | -                             | -   | -                                | -                      |
|   | 55313 | за 20 18 г. (2) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -            | -   | -   | -                             | -   | -                                | -                      |
| по перепродаже электроэнергии и мощности  | 55114 | за 20 19 г. (1) | 27 966 159                    | (26 239 222)                            | 14 290 779   | -  | 1 674 000          | (18 644 480) | (324 386)                                   | -   | 1 578 332                     | 573 211                                   | 23 861 283                       | (22 662 504)           |
|   | 55314 | за 20 18 г. (2) | 23 534 248                    | (20 203 347)                            | 14 040 443   | -  | (6 722 492)        | (9 484 605)  | (123 927)                                   | -   | 562 690                       | -   | 27 966 159                       | (26 239 222)           |
| по доходам от аренды  | 55115 | за 20 19 г. (1) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -            | -   | -   | -                             | -   | -                                | -                      |
|   | 55315 | за 20 18 г. (2) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -            | -   | -   | -                             | -   | -                                | -                      |
| по прочим   | 55116 | за 20 19 г. (1) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -            | -   | -   | -                             | -   | -                                | -                      |
|   | 55316 | за 20 18 г. (2) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -            | -   | -   | -                             | -   | -                                | -                      |
| Авансы выданные   | 5512  | за 20 19 г. (1) | 36 747                        | (36 747)                                | 170 676  | -  | (79 045)           | (52 248)     | -   | -   | 552                           | -   | 155 175                          | (115 240)              |
|   | 5532  | за 20 18 г. (2) | 41 954                        | (36 748)                                | 7 013  | -  | (1)                | (12 220)     | -   | -   | 2                             | -   | 36 747                           | (36 747)               |
| Векселя к получению   | 5513  | за 20 19 г. (1) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -            | -   | -   | -                             | -   | -                                | -                      |
|   | 5533  | за 20 18 г. (2) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -            | -   | -   | -                             | -   | -                                | -                      |
| задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал  | 5514  | за 20 19 г. (1) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -            | -   | -   | -                             | -   | -                                | -                      |
|   | 5534  | за 20 18 г. (2) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -            | -   | -   | -                             | -   | -                                | -                      |
| Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам  | 5515  | за 20 19 г. (1) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -            | -   | -   | -                             | -   | -                                | -                      |
|   | 5535  | за 20 18 г. (2) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -            | -   | -   | -                             | -   | -                                | -                      |
| Прочая дебиторская задолженность  | 5516  | за 20 19 г. (1) | 1 258 898                     | (403 928)                               | 4 783 282  | -  | (162 985)          | (4 460 035)  | -   | -   | 13 146                        | -   | 1 582 145                        | (553 767)              |
|   | 5536  | за 20 18 г. (2) | 1 033 680                     | (172 288)                               | 6 154 651  | -  | (241 018)          | (5 929 433)  | -   | -   | 9 378                         | -   | 1 258 898                        | (403 928)              |
| в том числе:  |       |                 |                               |   |  |  |                    |              |   |   |                               |   |                                  |                        |
| беспроцентные векселя   | 55181 | за 20 19 г. (1) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -            | -   | -   | -                             | -   | -                                | -                      |
|   | 55381 | за 20 18 г. (2) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -            | -   | -   | -                             | -   | -                                | -                      |
| переплата по налогам и сборам   | 55162 | за 20 19 г. (1) | 66 140                        | -                                       | 59 485   | -  | -                  | (26 303)     | -   | -   | -                             | -   | 99 322                           | -                      |
|   | 55362 | за 20 18 г. (2) | 67 846                        | -                                       | 225 552  | -  | -                  | (227 258)    | -   | -   | -                             | -   | 66 140                           | -                      |
| реализация имущества  | 55163 | за 20 19 г. (1) | 6 667                         | (6 667)                                 | -  | -  | -                  | -            | -   | -   | -                             | -   | 6 667                            | (6 667)                |
|   | 55363 | за 20 18 г. (2) | 13 400                        | (6 667)                                 | -  | -  | -                  | (6 733)      | -   | -   | -                             | -   | 6 667                            | (6 667)                |
| прочие  | 55164 | за 20 19 г. (1) | 1 186 091                     | (397 261)                               | 4 723 797  | -  | (162 985)          | (4 433 732)  | -   | -   | 13 146                        | -   | 1 476 156                        | (547 100)              |
|   | 55364 | за 20 18 г. (2) | 952 434                       | (165 621)                               | 5 929 099  | -  | (241 018)          | (5 695 442)  | -   | -   | 9 378                         | -   | 1 186 091                        | (397 261)              |

| 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  |
| Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности: | 5517  | за 20 19 г. (1) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -            | -   | -                                | -                      | -   | -                             | -   |
|   | 5537  | за 20 18 г. (2) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -            | -   | -                                | -                      | -   | -                             | -   |
| задолженность дочерних обществ                          | 55171 | за 20 19 г. (1) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -            | -   | -                                | -                      | -   | -                             | -   |
|   | 55371 | за 20 18 г. (2) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -            | -   | -                                | -                      | -   | -                             | -   |
| задолженность зависимых обществ                         | 55172 | за 20 19 г. (1) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -            | -   | -                                | -                      | -   | -                             | -   |
|   | 55372 | за 20 18 г. (2) | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -            | -   | -                                | -                      | -   | -                             | -   |
| Итого   | 5500  | за 20 19 г. (1) | 30 068 658                    | (26 679 897)                            | 28 925 891   | -  | (8 248 984)        | (23 390 406) | (324 386)                                   | -                                | 1 592 030              | -   | 35 279 757                    | (33 012 465)                              |
|   | 5520  | за 20 18 г. (2) | 25 416 736                    | (20 412 383)                            | 20 202 107   | -  | (6 963 511)        | (15 426 258) | (123 927)                                   | -                                | 572 070                | -   | 30 088 658                    | (26 679 897)                              |

### 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя  | Код   | На 31 декабря 2019 г. (1)     |  | На 31 декабря 2018 г. (2)     |  | На 31 декабря 2017 г. (3)     |  |
|--|-------|-------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|
|  |       | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам) | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам) | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам) |
| 1  | 2     | 3                             | 4  | 5                             | 6  | 7                             | 8  |
| Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты                                      | 564   | 32 190 858                    | 390 108  | 27 342 821                    | 662 724  | 23 034 620                    | 2 622 236  |
| в том числе:   |       |                               |  |                               |  |                               |  |
| покупатели и заказчики, в том числе  | 5641  | 31 303 144                    | 171 203  | 26 529 361                    | 290 139  | 22 511 933                    | 2 308 585  |
| 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 | 31 303 144                    | 171 203  | 26 529 361                    | 290 139  | 22 511 933                    | 2 308 585  |
| по доходам от аренды   | 56415 |                               |  |                               |  |                               |  |
| прочие   | 56416 |                               |  |                               |  |                               |  |
| векселя к получению  | 5642  |                               |  |                               |  |                               |  |
| задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам   | 5643  |                               |  |                               |  |                               |  |
| задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал                                       | 5644  |                               |  |                               |  |                               |  |
| авансы выданные  | 5645  | 154 509                       | 30 359   | 36 747                        |  | 41 824                        | 5 075  |
| прочая дебиторская задолженность   | 5646  | 733 115                       | 179 546  | 776 513                       | 372 585  | 480 863                       | 308 576  |

Главный бухгалтер

  
подпись

Яхьяева И.П.  
расшифровка подписи

- (1) - указывается отчетная дата отчетного периода  
(2) - указывается предыдущий год  
(3) - указывается год предшествующий предыдущему

### 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                                | Код   | Период          | Сaldo на начало года | Изменения за период   |  |           |                                  | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | Сaldo на конец периода |
|--|-------|-----------------|----------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|------------------------|
|  |       |                 |                      | поступление   |  |           |                                  |   |                        |
|  |       |                 |                      | 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                     |
| <b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b> | 5551  | за 20 18 г. (1) | -                    | -   | -  | -         | -                                | -   | -                      |
|  | 5571  | за 20 17 г. (2) | -                    | -   | -  | -         | -                                | -   | -                      |
| в том числе:   |       |                 |                      |   |  |           |                                  |   |                        |
| кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков   | 5552  | за 20 18 г. (1) | -                    | -   | -  | -         | -                                | -   | -                      |
|  | 5572  | за 20 17 г. (2) | -                    | -   | -  | -         | -                                | -   | -                      |
| в том числе:   |       |                 |                      |   |  |           |                                  |   |                        |
| <i>строительство</i>                                   | 55521 | за 20 18 г. (1) | -                    | -   | -  | -         | -                                | -   | -                      |
|  | 55721 | за 20 17 г. (2) | -                    | -   | -  | -         | -                                | -   | -                      |
| <i>прочие</i>  | 55522 | за 20 18 г. (1) | -                    | -   | -  | -         | -                                | -   | -                      |
|  | 55722 | за 20 17 г. (2) | -                    | -   | -  | -         | -                                | -   | -                      |
| Прочая кредиторская задолженность                      | 5553  | за 20 18 г. (1) | -                    | -   | -  | -         | -                                | -   | -                      |
|  | 5573  | за 20 17 г. (2) | -                    | -   | -  | -         | -                                | -   | -                      |
| Из общей суммы долгосрочной задолженности              | 5554  | за 20 18 г. (1) | -                    | -   | -  | -         | -                                | -   | -                      |
|  | 5574  | за 20 17 г. (2) | -                    | -   | -  | -         | -                                | -   | -                      |
| задолженность перед дочерними обществами               | 55541 | за 20 18 г. (1) | -                    | -   | -  | -         | -                                | -   | -                      |
|  | 55741 | за 20 17 г. (2) | -                    | -   | -  | -         | -                                | -   | -                      |
| задолженность перед зависимыми обществами              | 55542 | за 20 18 г. (1) | -                    | -   | -  | -         | -                                | -   | -                      |
|  | 55742 | за 20 17 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 | погашения    | списание на финансовый результат |   |                          |
| 1  | 2     | 3               | 4                      | 5   | 6  | 7            | 8                                | 9   | 10                       |
| <b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>  | 5560  | за 20 18 г. (1) | 35 495 315             | 20 061 280  | 355 778  | (14 010 171) | (5 995)                          | -   | 41 896 207               |
|  | 5580  | за 20 17 г. (2) | 29 330 996             | 17 704 196  | 166 360  | (11 706 237) | -                                | -   | 35 495 315               |
| в том числе:   |       |                 |                        |   |  |              |                                  |   |                          |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками  | 5561  | за 20 18 г. (1) | 31 207 041             | 15 029 998  | -  | (9 416 937)  | (3 414)                          | -   | 36 816 688               |
|  | 5581  | за 20 17 г. (2) | 25 254 936             | 13 677 458  | -  | (7 725 353)  | -                                | -   | 31 207 041               |
| в том числе:   |       |                 |                        |   |  |              |                                  |   |                          |
| строительство  | 55611 | за 20 18 г. (1) | -                      |   |  |              |                                  |   | -                        |
|  | 55811 | за 20 17 г. (2) |                        |   |  |              |                                  |   | -                        |
| прочие   | 55612 | за 20 19 г. (1) | 31 207 041             | 15 029 998  |  | (9 416 937)  | (3 414)                          |   | 36 816 688               |
|  | 55812 | за 20 18 г. (2) | 25 254 936             | 13 677 458  |  | (7 725 353)  | -                                |   | 31 207 041               |
| Авансы полученные  | 5562  | за 20 19 г. (1) | 149 441                | 1 504 091   | -  | (1 486 677)  | -                                | -   | 166 855                  |
|  | 5582  | за 20 18 г. (2) | 123 363                | 1 319 395   | -  | (1 293 317)  | -                                | -   | 149 441                  |
| в том числе:   |       |                 |                        |   |  |              |                                  |   |                          |
| по передаче электроэнергии   | 55621 | за 20 19 г. (1) | -                      |   |  |              |                                  |   | -                        |
|  | 55821 | за 20 18 г. (2) |                        |   |  |              |                                  |   | -                        |
| по техприсоединению  | 55622 | за 20 19 г. (1) | -                      |   |  |              |                                  |   | -                        |
|  | 55822 | за 20 18 г. (2) |                        |   |  |              |                                  |   | -                        |
| по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 55623 | за 20 19 г. (1) | -                      |   |  |              |                                  |   | -                        |
|  | 55823 | за 20 18 г. (2) |                        |   |  |              |                                  |   | -                        |
| от перепродажи электроэнергии и мощности   | 55624 | за 20 19 г. (1) | 149 441                | 1 504 091   |  | (1 486 677)  |                                  |   | 166 855                  |
|  | 55824 | за 20 18 г. (2) | 123 363                | 1 319 395   |  | (1 293 317)  |                                  |   | 149 441                  |
| по участию в других организациях   | 55625 | за 20 19 г. (1) | -                      |   |  |              |                                  |   | -                        |
|  | 55825 | за 20 18 г. (2) |                        |   |  |              |                                  |   | -                        |
| по услугам аренды  | 55626 | за 20 19 г. (1) | -                      |   |  |              |                                  |   | -                        |
|  | 55826 | за 20 18 г. (2) |                        |   |  |              |                                  |   | -                        |
| по прочим  | 55627 | за 20 19 г. (1) | -                      |   |  |              |                                  |   | -                        |
|  | 55826 | за 20 18 г. (2) |                        |   |  |              |                                  |   | -                        |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов  | 5563  | за 20 19 г. (1) | -                      |   |  |              |                                  |   | -                        |
|  | 5583  | за 20 18 г. (2) | -                      |   |  |              |                                  |   | -                        |
| Векселя к уплате   | 5564  | за 20 19 г. (1) | -                      |   |  |              |                                  |   | -                        |
|  | 5584  | за 20 18 г. (2) | -                      |   |  |              |                                  |   | -                        |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами   | 5565  | за 20 19 г. (1) | -                      | 110 934   |  | (110 781)    |                                  |   | 153                      |
|  | 5585  | за 20 18 г. (2) | -                      | 122 598   |  | (122 598)    |                                  |   | -                        |

| 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                       |
| Расчеты по налогам и сборам                | 5566  | за 20 19 г. (1) | 4 278                  | 575 354   |  | (184 957)    |                                  |   | 394 675                  |
|  | 5566  | за 20 18 г. (2) | 20 587                 | 82 449  |  | (98 758)     |                                  |   | 4 278                    |
| Задолженность перед персоналом организации | 5567  | за 20 19 г. (1) | 16 520                 | 421 827   |  | (422 612)    |                                  |   | 15 735                   |
|  | 5567  | за 20 18 г. (2) | 15 016                 | 421 121   |  | (419 617)    |                                  |   | 16 520                   |
| Прочая кредиторская задолженность          | 5568  | за 20 19 г. (1) | 4 118 035              | 2 419 076   | 355 778  | (2 388 207)  | (2 581)                          |   | 4 502 101                |
|  | 5568  | за 20 18 г. (2) | 3 917 094              | 2 081 175   | 166 360  | (2 048 594)  |                                  |   | 4 118 035                |
| Из общей суммы краткосрочной задолженности | 5569  | за 20 19 г. (1) | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -                        |
|  | 5569  | за 20 18 г. (2) | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -                        |
| задолженность перед дочерними обществами   | 55691 | за 20 19 г. (1) | -                      |   |  |              |                                  |   | -                        |
|  | 55691 | за 20 18 г. (2) | -                      |   |  |              |                                  |   | -                        |
| задолженность перед зависимыми обществами  | 55692 | за 20 19 г. (1) | -                      |   |  |              |                                  |   | -                        |
|  | 55692 | за 20 18 г. (2) | -                      |   |  |              |                                  |   | -                        |
| Итого                                      | 5550  | за 20 19 г. (1) | 35 495 315             | 20 061 280  | 355 778  | (14 010 171) | (5 995)                          | -   | 41 896 207               |
|  | 5570  | за 20 18 г. (2) | 29 330 996             | 17 704 196  | 166 360  | (11 706 237) | -                                | -   | 35 495 315               |

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

### 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя                                    | Код   | На 31 декабря<br>2019 г.<br>(1) | На 31 декабря<br>2018 г.<br>(2) | На 31 декабря<br>2017 г.<br>(3) |
|--|-------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1  | 2     | 3                               | 4                               | 5                               |
| <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                      |       |                                 |                                 |                                 |
| Кредиторская задолженность                                 |       | 40 214 886                      | 34 195 035                      | 28 023 088                      |
| В том числе:   |       |                                 |                                 |                                 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                      | 5691  | 35 693 755                      | 30 075 647                      | 24 086 273                      |
| в т. ч.  |       |                                 |                                 |                                 |
| строительство  | 56911 |                                 |                                 |                                 |
| прочие   | 56912 | 35 693 755                      | 30 075 647                      | 24 086 273                      |
| 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  | 33 817                          | 9 071                           | 20 976                          |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов  | 5697  |                                 |                                 |                                 |
| Прочая кредиторская задолженность                          | 5698  | 4 487 314                       | 4 110 317                       | 3 915 839                       |

Главный бухгалтер

  
подпись

Главный бухгалтер  
расшифровка подписи

### 5.6.7. Кредиты и займы

| Наименование показателя                      | Код   | Период          | На начало года | Изменения за период |                      |  |                     |   | На конец периода |
|--|-------|-----------------|----------------|---------------------|----------------------|--|---------------------|---|------------------|
|  |       |                 |                | Поступление         | Начисление процентов | Погашение основной суммы задолженности | Погашение процентов | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность |                  |
| 1  | 2     | 3               | 4              | 5                   | 6                    | 7                                      | 8                   | 9   | 10               |
| <b>Долгосрочные заемные средства- всего</b>  | 7410  | за 20 19 г. (1) | -              | -                   | -                    | -                                      | -                   | -   | -                |
|  | 7430  | за 20 18 г. (2) | -              | -                   | -                    | -                                      | -                   | -   | -                |
| в том числе:                                 |       |                 |                |                     |                      |  |                     |   |                  |
| Кредиты                                      | 7411  | за 20 19 г. (1) | -              |                     |                      |  |                     |   | -                |
|  | 7431  | за 20 18 г. (2) | -              |                     |                      |  |                     |   | -                |
| Займы  | 7412  | за 20 19 г. (1) | -              |                     |                      |  |                     |   | -                |
|  | 7432  | за 20 18 г. (2) | -              |                     |                      |  |                     |   | -                |
| <b>Краткосрочные заемные средства- всего</b> | 7420  | за 20 19 г. (1) | 373 058        | -                   | -                    | -                                      | (66 815)            | -   | 306 243          |
|  | 7440  | за 20 18 г. (2) | 443 184        | -                   | 489                  | -                                      | (70 615)            | -   | 373 058          |
| в том числе:                                 |       |                 |                |                     |                      |  |                     |   |                  |
| Кредиты                                      | 7421  | за 20 19 г. (1) | -              |                     |                      |  |                     |   | -                |
|  | 7441  | за 20 18 г. (2) |                |                     |                      |  |                     |   | -                |
| Проценты по кредитам                         | 74211 | за 20 19 г. (1) | -              |                     |                      |  |                     |   | -                |
|  | 74411 | за 20 18 г. (2) |                |                     |                      |  |                     |   | -                |
| Займы  | 7422  | за 20 19 г. (1) | 373 058        |                     |                      |  | (66 815)            |   | 306 243          |
|  | 7442  | за 20 18 г. (2) | 443 184        |                     | 489                  |  | (70 615)            |   | 373 058          |

### 5.6.8. Затраты по кредитам и займам

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

### 5.7.1. Оценочные обязательства

| Показатель  |      | Остаток на начало года | Признано | Погашено  | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------|------------------------|----------|-----------|------------------------------|--------------------------|
| Наименование  | Код  |                        |          |           |                              |                          |
| 1   | 2    | 3                      | 4        | 5         | 6                            | 7                        |
| <b>Оценочные обязательства - всего</b>  | 5700 | 51 553                 | 256 194  | (225 545) | -                            | 82 202                   |
| в том числе:  |      |                        |          |           |                              |                          |
| Оплата предстоящих отпусков   | 5701 | 15 215                 | 49 728   | (41 426)  |                              | 23 517                   |
| Выплата вознаграждения по итогам года   | 5702 |                        |          |           |                              | -                        |
| Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату                                      | 5703 | 36 338                 | 208 466  | (193 455) |                              | 49 349                   |
| Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату | 5704 |                        |          | 9 336     |                              | 9 336                    |
| Прочие оценочные обязательства  | 5705 |                        |          |           |                              | -                        |
| <b>Из общей суммы условных</b>  |      |                        |          |           |                              |                          |
| Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности                                      | 5706 |                        |          |           |                              |                          |
| Созданные за счет прочих расходов   | 5707 |                        |          |           |                              |                          |
| Включенные в стоимость актива   | 5708 |                        |          |           |                              |                          |

### 5.7.2. Отложенные налоги

| Наименование  | Код  | Вычитаемые временные разницы | Отложенные налоговые активы | Налогооблагаемые временные разницы | Отложенные налоговые обязательства |
|---|------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 1   | 2    | 3                            | 4                           | 5                                  | 6                                  |
| Остаток на начало отчетного года                      | 7700 |                              | -                           |                                    | -                                  |
| Доход   | 7710 |                              | 320 016                     |                                    |                                    |
| Расход  | 7720 |                              | (320 016)                   |                                    |                                    |
| 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 | -                            | -                           | -                                  | -                                  |

### 5.8. Обеспечения

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

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

### 5.9. Государственная помощь

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

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

| Показатель   |      | За 2019 г. (1)    |                       | За 2018 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>   |      |                   |                       |                   |                       |
| на текущие расходы   | 7911 |                   |                       |                   |                       |
| компенсации чернобыльцам   | 7912 |                   |                       |                   |                       |
| на выполнение заданий по мобилизационной подготовке  | 7913 |                   |                       |                   |                       |
| на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования   | 7914 |                   |                       |                   |                       |
| прочие   | 7915 |                   |                       |                   |                       |
| <i>из них:</i>   |      |                   |                       |                   |                       |
| финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний                                    | 7921 |                   |                       |                   |                       |
| финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами | 7922 |                   |                       |                   |                       |

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

\* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

### 5.11. Прочие доходы и расходы

| Показатель  |      | 3а 2019г. (1) | 3а 2018 г. (2) |
|---|------|---------------|----------------|
| Наименование  | Код  |               |                |
| 1   | 2    |               |                |
| <b>Прочие доходы всего</b>  | 8000 | 2 815 197     | 988 394        |
| в том числе:  |      |               |                |
| От реализации основных средств, кроме квартир   | 8001 |               |                |
| От реализации квартир   | 8002 |               |                |
| От реализации МПЗ   | 8003 |               |                |
| От реализации валюты  | 8004 |               |                |
| От реализации нематериальных активов  | 8005 |               |                |
| От продажи ценных бумаг   | 8006 |               |                |
| От реализации других активов  | 8007 |               |                |
| От совместной деятельности  | 8008 |               |                |
| Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде  | 8009 | 333 053       |                |
| Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде  | 8010 | 47 416        | 158 072        |
| Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде  | 8011 | 137 823       | 23 664         |
| Прибыль до 01.01.2016 г. выявленная в отчетном периоде  | 8012 | 5 061         | 46 827         |
| Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании             | 8013 | 673 250       | 104 188        |
| Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек( более трех лет)                                       | 8014 | 5 995         |                |
| 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 |               |                |
| Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам   | 8021 | 1 591 426     | 572 070        |
| Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства  | 8022 | 1 258         | 57 310         |
| 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 | 19 915        | 8 263          |

| Показатель  |             | 3а 2019г. (1)       | 3а 2018 г. (2)     |
|---|-------------|---------------------|--------------------|
| Наименование  | Код         |                     |                    |
| 1   | 2           |                     |                    |
| <b>Прочие расходы всего</b>   | <b>8100</b> | <b>(10 873 191)</b> | <b>(7 540 045)</b> |
| в том числе:  |             |                     |                    |
| От реализации основных средств, кроме квартир   | 8101        |                     |                    |
| От реализации квартир   | 8102        |                     |                    |
| От реализации МПЗ   | 8103        |                     |                    |
| От реализации валюты  | 8104        |                     |                    |
| От реализации нематериальных активов  | 8105        |                     |                    |
| От продажи ценных бумаг   | 8106        |                     |                    |
| От реализации других активов  | 8107        |                     |                    |
| Другие налоги   | 8108        | (3 879)             | (4 968)            |
| Расходы по оплате услуг банков  | 8109        | (1 270)             | (1 312)            |
| Расходы по обслуживанию финансовых вложений   | 8110        |                     |                    |
| Резерв по сомнительным долгам   | 8111        | (8 248 985)         | (6 963 511)        |
| Резерв под обесценение финансовых вложений  | 8112        |                     |                    |
| Резерв под снижение стоимости материальных ценностей  | 8113        |                     |                    |
| Резерв по прекращаемой деятельности   | 8114        |                     |                    |
| Резерв по оценочным обязательствам  | 8115        | (206 466)           | (90 073)           |
| Выбытие активов без дохода  | 8116        |                     |                    |
| НДС по безвозмездно переданному имуществу   | 8117        |                     |                    |
| Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде   | 8118        | (391 483)           |                    |
| Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде   | 8119        | (180 172)           | (115 899)          |
| Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде   | 8120        | (565 928)           | (28 853)           |
| Убыток до 01.01.2016 г., выявленный в отчетном периоде  | 8121        | (765 284)           | (36 027)           |
| Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании | 8122        | (429 408)           | (167 436)          |
| Госпошлины по хозяйственным договорам   | 8123        |                     |                    |
| Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости  | 8124        |                     |                    |
| Дисконт по векселям   | 8125        |                     |                    |
| Расходы по договорам уступки права требования   | 8126        |                     |                    |
| Невозмещаемый НДС   | 8127        | (3 440)             | (76 410)           |
| Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии  | 8128        |                     |                    |
| Взносы в объединения и фонды  | 8129        | (2 082)             | (2 084)            |
| Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)                            | 8130        |                     |                    |
| Курсовые разницы  | 8131        |                     |                    |
| Судебные издержки   | 8132        | (42 484)            | (26 152)           |
| Хищения, недостачи  | 8133        |                     |                    |
| Издержки по исполнительному производству  | 8134        | (587)               | (370)              |
| Погашение стоимости квартир работников  | 8135        |                     |                    |
| Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам   | 8136        | (19 858)            | (16 794)           |
| Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)           | 8137        |                     |                    |
| Расходы на проведение спортивных мероприятий  | 8138        |                     |                    |
| Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий   | 8139        |                     |                    |
| Расходы на благотворительность  | 8140        |                     |                    |
| Стоимость погашаемых векселей   | 8141        |                     |                    |
| Остаточная стоимость списываемых основных средств   | 8143        |                     |                    |
| Уценка объектов основных средств  | 8144        |                     |                    |
| Прочие  | 8145        | (11 885)            | (10 156)           |

Исполняющий  
обязанности  
управляющего  
директора

Соляников И.Б.  
Доверенность №270 от  
06.02.2020

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Яхьяева И.П.



02 марта 20 20 г.

### 5.13. Информация по отчетным сегментам

|                                    | Код         | Период      | Наименование отчетного сегмента | Прочие сегменты | Итого |
|------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------|-------|
| 1                                  | 2           | 3           | 4                               | 5                               | 6                               | 7                               | 8                               | 9               | 10    |
| Выручка от внешних покупателей     | 8310        | 2019        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                 | -     |
|                                    | 8311        | 2018        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                 | -     |
| Выручка от продаж между сегментами | 8320        | 2019        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                 | -     |
|                                    | 8321        | 2018        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                 | -     |
| <b>Итого выручка сегмента</b>      | <b>8300</b> | <b>2019</b> | -                               | -                               | -                               | -                               | -                               | -               | -     |
| в т.ч.                             | <b>8400</b> | <b>2018</b> | -                               | -                               | -                               | -                               | -                               | -               | -     |
| <i>выручка от передачи</i>         | 8301        | 2019        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                 | -     |
|                                    | 8401        | 2018        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                 | -     |
| <i>выручка от техприсоединения</i> | 8302        | 2019        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                 | -     |
|                                    | 8402        | 2018        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                 | -     |
| <i>прочая выручка</i>              | 8303        | 2019        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                 | -     |
|                                    | 8403        | 2018        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                 | -     |
| Проценты к получению               | 8303        | 2019        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                 | -     |
|                                    | 8403        | 2018        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                 | -     |
| Проценты к уплате                  | 8304        | 2019        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                 | -     |
|                                    | 8404        | 2018        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                 | -     |
| Расходы по налогу на прибыль       | 8305        | 2019        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                 | -     |
|                                    | 8405        | 2018        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                 | -     |
| <b>Прибыль/(убыток) сегмента</b>   | <b>8306</b> | <b>2019</b> |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                 | -     |
|                                    | <b>8406</b> | <b>2018</b> |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                 | -     |
| <b>Активы сегментов</b>            | 8307        | 2019        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                 | -     |
|                                    | 8407        | 2018        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                 | -     |
| в т.ч. внеоборотные активы         | 8308        | 2019        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                 | -     |
|                                    | 8408        | 2018        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                 | -     |
| <b>Обязательства сегментов</b>     | <b>8309</b> | <b>2019</b> |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                 | -     |
|                                    | <b>8409</b> | <b>2018</b> |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                 | -     |
| <b>Амортизация ОС и НМА</b>        | <b>8390</b> | <b>2019</b> |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                 | -     |
|                                    | <b>8490</b> | <b>2018</b> |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                 | -     |

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»  
за 2019 год**

## Оглавление

|  |           |
|--|-----------|
| <b>1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.....</b>  | <b>3</b>  |
| <b>2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....</b>  | <b>14</b> |
| <b>3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....</b>  | <b>15</b> |
| Учет основных средств.....   | 15        |
| Учет материально-производственных запасов.....   | 16        |
| Займы и кредиты .....  | 18        |
| Оценочные обязательства.....   | 19        |
| Учет доходов.....  | 21        |
| Учет расходов.....   | 22        |
| Расчеты по налогу на прибыль.....  | 24        |
| Информация по сегментам.....   | 25        |
| События после отчетной даты .....  | 25        |
| Особенности бухгалтерского учета энергосбытовой деятельности .....   | 26        |
| Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.....  | 27        |
| <b>4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (ПБУ 11/2008).....</b>   | <b>28</b> |
| Операции, проводимые со связанными сторонами в отчетном году.....  | 28        |
| <b>5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА .....</b>   | <b>34</b> |
| Основные средства .....  | 34        |
| Запасы 34  |           |
| Заемные средства .....   | 34        |
| Расшифровка векселей (тыс. руб.).....  | 35        |
| Кредиторская задолженность.....  | 36        |
| Оценочные обязательства.....   | 37        |
| Отложенные налоги.....   | 38        |
| <b>6. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....</b>  | <b>39</b> |
| <b>7. ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ОБЩЕСТВА.....</b>   | <b>41</b> |
| Финансовые результаты деятельности Общества за 2018 - 2019 г.....  | 41        |
| Ключевые финансовые коэффициенты и индикаторы деятельности .....   | 42        |
| Информация о структуре выручки и себестоимости услуг Общества за 2019-2018 гг. ....  | 43        |
| Распределение чистой прибыли.....  | 43        |
| <b>8.ФАКТОРЫ РИСКОВ И СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ.....</b>  | <b>44</b> |
| <b>9. РАЗНОГЛАСИЯ С СЕТЕВЫМИ КОМПАНИЯМИ.....</b>   | <b>49</b> |
| <b>10. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТИИ ОБЩЕСТВА В СУДЕБНЫХ ПРОЦЕССАХ В СЛУЧАЕ, ЕСЛИ ТАКОЕ УЧАСТИЕ МОЖЕТ СУЩЕСТВЕННО ОТРАЗИТЬСЯ НА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....</b> | <b>51</b> |
| <b>11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (ПБУ 7/98).....</b>   | <b>51</b> |
| <b>12. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....</b>  | <b>51</b> |
| <b>13. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ .....</b>  | <b>55</b> |

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» (далее – «Общество» или ПАО «ДЭСК») за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## 1. Общие сведения об Обществе

Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания» (далее по тексту - Общество) создано в результате реорганизации ОАО «Дагэнерго» в форме выделения (протокол № 16 от 28 июня 2004г. общего собрания акционеров ОАО «Дагэнерго»). Свидетельством о государственной регистрации юридического лица серии 05 № 000682477 от 01 июля 2005г. присвоен основной государственный регистрационный номер 1050562009926. Общество состоит на учете в Межрайонной ИФНС России по работе с крупнейшими налогоплательщиками по РД и ему присвоен ИНН 0541031172/КПП 0541031172. Юридический и почтовый адрес Общества: 367000 Россия, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева, д. 73.

Адрес электронной почты: [sbyt@dagesk.ru](mailto:sbyt@dagesk.ru). Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: <http://dag-esk.ru/aktsioneram-i-investoram/struktura-aktsionernogo-kapitala.html>

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»; Dagestan Energy Supply Company, Public Joint-Stock Company. Сокращенное фирменное наименование: ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»; Dagestan Energy Supply Company, PJSC.

Дата введения действующего полного фирменного и сокращенного наименования: 31.07.2015.

К основным видам деятельности Общества относятся:

- покупка электрической энергии (мощности) на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности),
- реализация (продажа) электрической энергии (мощности) на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам),
- оказание услуг третьим лицам, в том числе по сбору платежей за отпускаемые товары и оказываемые услуги,
- оказание услуг по организации коммерческого учета,
- выполнение функций гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченных органов.

В соответствии со статьей 9 Устава ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» органами управления Общества являются:

1. Общее собрание акционеров
2. Совет директоров
3. Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Решением годового Общего собрания акционеров Общества (Протокол от 02.07.2015 №14) функции единоличного исполнительного органа ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» переданы Управляющей организации - ПАО «МРСК Северного Кавказа».

### Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы управляющей организации

**Сведения об управляющей организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа эмитента:**

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»

Сокращенное фирменное наименование: ПАО «МРСК Северного Кавказа»

Основание передачи полномочий: Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Публичного акционерного общества «Дагестанская энергосбытовая компания» от 21.08.2015 № 274/2015.

Место нахождения: Российская Федерация, г. Пятигорск

ИНН: 2632082033

ОГРН: 1062632029778

Телефон: +7 (8793) 34-66-80

Факс: +7 (8793) 40-18-20

Адрес электронной почты: mrsk-sk@rossttisk.ru

Общество осуществляет деятельность в соответствии с Уставом.

ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» имеет на своем балансе 41 обособленных подразделений, расположенных на территории Республики Дагестан. Они выполняют функции сбыта электроэнергии, согласно утвержденного Обществом регламента. Финансово-хозяйственная деятельность подразделений ведется централизованно. Все районные и городские отделения поставлены на налоговый учет по месту их нахождения.

### Подразделения

|    | Гергебильское МОЭ                   |   |
|----|-------------------------------------|---|
| 1  | Гергебильское МОЭ                   | 0533/ 368250, Россия, РД, с.Гергебиль               |
| 2  | Акушинское РОЭ Гергебильское МОЭ    | 368280, Россия, РД, с.Акуша                         |
| 3  | Левашинское РОЭ Гергебильское МОЭ   | Россия, РД, с.Леваши                                |
| 4  | Тляратинский УЭ Гергебильское МОЭ   | РД, Тляратинский район                              |
| 5  | Ботлихское РОЭ Гергебильское МОЭ    | с.Ботлих, Ботлихского района РД                     |
| 6  | Гумбетовское РОЭ Гергебильское МОЭ  | с.Мехельта, Гумбетовского района РД                 |
| 7  | Кумухское РОЭ Гергебильское МОЭ     | 368360, Россия, РД, с.Кумух                         |
| 8  | Гунибское РОЭ Гергебильское МОЭ     | 368340, Россия, РД, с.Гуниб                         |
| 9  | Цумадинское РОЭ Гергебильское МОЭ   | РД, Цумадинский район, с. Агвали                    |
| 10 | Шамильское РОЭ Гергебильское МОЭ    | 0536/ 368430, Россия, РД, Шамильский район, с.Хебта |
| 11 | Гергебильское РОЭ Гергебильское МОЭ | 0533/ 368250, Россия, РД, с.Гергебиль               |

|    |   |  |
|----|---|--|
| 12 | Унцукульское РОЭ Гергебильское МОЭ  | 0533/ Россия, РД, с.Унцукуль   |
| 13 | Хунзахское РОЭ Гергебильское МОЭ  | 0536/ 368260, Россия, РД, Хунзахский район, с.Хунзах                         |
|    | <b>Северное МОЭ</b>   |  |
| 14 | Хасавюртовское РОЭ Северное МОЭ   | РД, г. Хасавюрт, район Северных электросетей, ул. Садовая, 1                 |
| 15 | Кизилюртовское РОЭ Северное МОЭ   | 368124, Россия, РД, г.Кизилюрт, ул.Шамиля, 40                                |
| 16 | Сектор по работе с потреб. г. Кизилюрт                                    | 368124, Россия, РД, г.Кизилюрт, ул.Г.Цадаса,5                                |
| 17 | Бабаюртовское РОЭ Северное МОЭ  | Россия, РД, с.Бабаюрт, ул.И.Казака,1   |
| 18 | Северное РОЭ Северное МОЭ   | 0544/ РД, г. Хасавюрт, район Северных электросетей, ул. Садовая, 1           |
|    | <b>Центральное МОЭ</b>  |  |
| 19 | Буйнакское РОЭ Центральное МОЭ  | 368222, Россия, РД, г.Буйнакск, ул.Промышленная,1                            |
| 20 | Карабудахкентское РОЭ Центральное МОЭ                                     | 368530, РД, Карабудахкентский район, с.Карабудахкент, ул.Абакарова М., д. 14 |
| 21 | Центральное РОЭ Центральное МОЭ   | РД, г. Махачкала, пос. Шамхал-Термен   |
| 22 | Сергокалинский РОЭ Центральное МОЭ  | РД, Сергокалинский район, с.Сергокала, ул. Г.Азизова, д. 74                  |
|    | <b>Дербентское МОЭ</b>  |  |
| 23 | Магарамкентское РОЭ Дербентское МОЭ                                       | 368780,Россия, РД, с.Магарамкент, ул. Ленина, д. 3                           |
| 24 | Районное отделение энергосбыта № 10 (Магарамкентское РОЭ Дербентское МОЭ) | 368780,Россия, РД, с.Магарамкент, ул. Ленина, д. 3                           |
| 25 | Касумкетское РОЭ Дербентское МОЭ  | Россия, РД, с.Касумкент, ул. Мира, д. 1                                      |
| 26 | Табасаранское РОЭ Дербентское МОЭ   | 0550/ 368650, Россия, РД, с.Хучни, ул. Набережная                            |
| 27 | Дахадаевское РОЭ Дербентское МОЭ  | 368795, РД, с.Уркарах  |
| 28 | Каякентское РОЭ Дербентское МОЭ   | Каякентский район, с.Новокаякентул, Ю. Акаева, д. 19                         |
| 29 | Дербентское РОЭ Дербентское МОЭ   | 368608, Россия, РД, г.Дербент,   |

|    |  |   |
|----|--|---|
|    |  | ул.Ю.Гагарина, 18,а   |
| 30 | Кайтагское РОЭ Дербентское МОЭ         | 368590, Россия, РД, с.Маджалисул,<br>ул.Алисултанова, д. 56                       |
| 31 | Хивский УЭ Дербентское МОЭ             | 368680, Россия, РД, с.Хив, ул. Советская, д.<br>5                                 |
| 32 | Ахтынское РОЭ Дербентское МОЭ          | 367000, Россия, РД, с.Ахты  |
|    | <b>Затеречное МОЭ</b>                  |   |
| 33 | Кизлярское РОЭ Затеречное МОЭ          | 368870, Россия, РД, г.Кизляр, ул.Бедного, 15                                      |
| 34 | Южно-Сухокумское РОЭ Затеречное<br>МОЭ | 368890, Россия, РД, г.Южно-Сухокумск,<br>ул.Комарова, 8                           |
| 35 | Ногайское РОЭ Затеречное МОЭ           | 368850, Россия, РД, с.Терекли-Мектеб,<br>ул.К.Маркса, д. 7                        |
| 36 | Тарумовское РОЭ Затеречное МОЭ         | 367000, Россия, РД, с.Тарумовка<br>ул.Пионерская                                  |
| 37 | Хасавюртовское ГОЭ                     | 368000, Россия, РД, г.Хасавюрт,<br>ул.Махачкалинское шоссе                        |
| 38 | Избербашское ГОЭ                       | 368502, г.Избербаш, ул.Буйнакского, 30  |
| 39 | Дербентское ГОЭ                        | 368608, Россия, РД, г.Дербент, ул.Пушкина,<br>86                                  |
| 40 | Кизлярское ГОЭ                         | 368870, Россия, РД, г.Кизляр, ул.Туманяна,<br>27                                  |
| 41 | Махачкалинское городское отделение     | РД, г. Махачкала, ул. Аскерханова, д. 3   |
|    | ЕИО «МРСК Северного Кавказа»           | 357500, Ставропольский край, г.Пятигорск,<br>пос.Энергетик, ул.Подстанционная, 13 |

### Численность персонала Общества

| Численность персонала по состоянию на: |            |            |
|--|------------|------------|
| 31.12.2019                             | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
| 1087                                   | 999        | 1020       |

Акционерный капитал

## Общие сведения об акциях

|  |  |
|--|--|
| Уставный капитал   | 15 807 346,416 руб.                      |
| Количество зарегистрированных и размещенных акций по типам           | обыкновенные акции – 5 269 115 472 штуки |
| Номинальная стоимость акции  | 0,003 руб.                               |
| Тикер  | DASB                                     |
| Площадка   | ПАО «Московская Биржа»                   |
| Раздел Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа | Третий уровень                           |

Привилегированные акции Обществом не размещались.

На балансе ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» отсутствуют собственные акции, выкупленные у акционеров. Подконтрольные Обществу организации отсутствуют.

Выпуск ценных бумаг (акций обыкновенных именных бездокументарных) ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» зарегистрирован Федеральной службой по финансовым рынкам 25.08.2005, государственный регистрационный номер выпуска 1-01-55094-Е. Способ размещения указанного выпуска ценных бумаг – распределение акций созданного при выделении ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» среди акционеров ОАО «Дагэнерго», реорганизованного путем такого выделения.

## Информация о выпусках обыкновенных акций ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»

| Событие  | Дата регистрации проспекта ценных бумаг | Дата государственной регистрации и государственный регистрационный номер выпуска акций | Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска акций | Количество размещенных обыкновенных акций, штук | Номинальная стоимость 1 акции, руб. |
|----------|---|--|---|---|-------------------------------------|
| Выпуск 1 | 24.11.2005                              | 25.08.2005<br>1-01-55094-Е   | 25.08.2005  | 5 269 115 472                                   | 0,003                               |

**Информация об акционерах, на счетах которых учитывается 5%\* и более акций  
 ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»**  
 (по состоянию на 20.05.2019 – дату составления списка лиц, имеющих право на участие в  
 годовом Общем собрании акционеров)

| Наименование акционера              | Количество акций,<br>шт. | Доля в<br>уставном<br>капитале, % |
|-------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| ПАО «Россети»                       | 2 687 246 448            | 51,0                              |
| ООО «ИК «ТАСК КВАДРО<br>СЕКЬЮРИТИЗ» | 968 929 489              | 18,39                             |

ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» не обладает иными сведениями о существовании долей владения акциями, превышающих пять процентов, помимо уже раскрытых ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания».

**Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном  
 капитале Общества** (по состоянию на 20.05.2019 – дату составления списка лиц,  
 имеющих право на участие в годовом Общем собрании акционеров)

| Наименование лиц, которые от имени субъекта<br>Российской Федерации или муниципального<br>образования осуществляют функции участника<br>(акционера)         | Доля в<br>уставном<br>капитале<br>Общества,<br>% | Доля<br>принадлежащих<br>обыкновенных<br>акций Общества,<br>% |
|---|--|---|
| Собственность субъектов РФ:<br>Республика Дагестан в лице Министерства по<br>земельным, имущественным отношениям и<br>вопросам торговли Республики Дагестан | 0,11   | 0,11  |
| Муниципальная собственность:<br>Администрации муниципальных образований и<br>сельских поселений Республики Дагестан   | 4,16   | 4,16  |

**Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:**

Обыкновенные акции ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» допущены к обращению на Московской бирже. Акции Общества включены в 3-й уровень списка ценных бумаг, допущенных к организованным торгам. Акции Общества не допущены к организованным торгам за пределами Российской Федерации.

Информация об организаторе торговли:

Полное наименование – Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС»

Сокращенное наименование – ПАО Московская Биржа

Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13

ИНН 7702077840

<http://moex.com/>

Решением Совета директоров ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания» (Протокол от 12.04.2007 № 30) утвержден регистратор Общества - ЗАО «Регистраторское общество «Статус». ЗАО «Регистраторское общество «Статус» осуществляет ведение реестра по всем именованным эмиссионным ценным бумагам Общества.

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской отчетности в 2019 году:  
Генеральный директор – Иванов Виталий Валерьевич;  
Исполняющий обязанности управляющего директора – Соляников Иван Борисович;  
Главный бухгалтер – Яхьяева Индира Пахрудиновна.

В 2019 году действовало 2 состава Совета директоров ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»

Состав Совета директоров ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания», избранный годовым Общим собранием акционеров 17.05.2018 (протокол от 21.05.2018 № 17)

Раков Алексей Викторович - Председатель Совета директоров

|   |   |
|---|---|
| С декабря 2018 года и по состоянию на конец 2018 года | Начальник Управления реализации услуг и энергосбытовой деятельности Департамента реализации услуг ПАО «Россети» |
|---|---|

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Еремина Елена Петровна

|   |   |
|---|---|
| с декабря 2018 года и по состоянию на конец 2018 года | Ведущий эксперт Управления ценных бумаг и раскрытия информации Департамента корпоративного управления ПАО «Россети» |
|---|---|

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Кабанов Алексей Васильевич

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| по состоянию на конец 2018 года | Заместитель начальника Управления по работе с просроченной дебиторской задолженностью Департамента экономической безопасности и противодействия коррупции ПАО «Россети» |
|---------------------------------|---|

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Коляда Андрей Сергеевич

|   |  |
|---|--|
| с 2017 года<br>и по<br>состоянию<br>на конец<br>2018 года | Начальник Управления ценных бумаг и раскрытия информации<br>Департамента корпоративного управления ПАО «Россети» |
|---|--|

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Корсаков Евгений Вячеславович

|   |  |
|---|--|
| с 2018 года<br>и по<br>состоянию<br>на конец<br>2018 года | Ведущий эксперт Управления балансов и снижения потерь Департамента<br>реализации услуг ПАО «Россети» |
|---|--|

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Лаврова Марина Александровна

|   |  |
|---|--|
| с 2018 года<br>и по<br>состоянию<br>на конец<br>2018 года | Заместитель директора Департамента экономики ПАО «Россети» |
|---|--|

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Маликов Андрей Валерьевич

|   |  |
|---|--|
| с 2018 года<br>и по<br>состоянию<br>на конец<br>2018 года | Заместитель начальника Управления развития нормативных правовых<br>актов ПАО «Россети» |
|---|--|

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Тройнина Ольга Николаевна

|   |  |
|---|--|
| с 2013 года<br>и по<br>состоянию<br>на конец<br>2018 года | Главный эксперт Управления стратегического планирования Департамента<br>стратегического развития ОАО «Россети» (с июля 2015 года –<br>ПАО «Россети») |
|---|--|

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Состав Совета директоров ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания», избранный годовым Общим собранием акционеров 14.06.2019 (протокол от 19.06.2019 № 18)

Пятигор Александр Михайлович - Председатель Совета директоров

|          |  |
|----------|--|
| с ноября | Член Правления, Заместитель генерального директора по реализации услуг |
|----------|--|

|   |               |
|---|---------------|
| 2018 года и по состоянию на конец 2019 года | ПАО «Россети» |
|---|---------------|

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Кирюхин Сергей Владимирович

|  |   |
|--|---|
| с апреля 2018 года и по состоянию на конец 2019 года | Главный советник, директор Департамента организационного обеспечения (внутренне совместительство), исполняющий обязанности заместителя Генерального директора - руководителя Аппарата ПАО «Россети» |
|--|---|

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Кабанов Алексей Васильевич

|   |  |
|---|--|
| С марта 2019 года по состоянию на конец 2019 года | Главный эксперт Управления по работе с дебиторской задолженностью Департамента обеспечения безопасности, Главный эксперт Департамента по работе с дебиторской задолженностью и энергосбытовой деятельности ПАО «Россети» |
|---|--|

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Коляда Андрей Сергеевич

|   |  |
|---|--|
| с мая 2019 года и по состоянию на конец 2019 года | Заместитель директора Департамента корпоративного управления ПАО «Россети» |
|---|--|

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Роганова Ольга Евгеньевна

|   |   |
|---|---|
| с 2016 года и по состоянию на конец 2019 года | Первый заместитель генерального директора ПАО «Мосэнергосбыт» |
|---|---|

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Лаврова Марина Александровна

|             |  |
|-------------|--|
| с 2018 года | Заместитель директора Департамента экономики ПАО «Россети» |
|-------------|--|

|  |  |
|--|--|
| и по<br>состоянию<br>на конец<br>2019 года |  |
|--|--|

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Подлущкий Сергей Васильевич

|   |  |
|---|--|
| с 2013 года<br>и по<br>состоянию<br>на конец<br>2019 года | Начальник Управления сводного планирования и отчетности, Директор Департамента инвестиционной деятельности развития нормативных правовых актов ПАО «Россети» |
|---|--|

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Терехов Иван Андреевич

|   |   |
|---|---|
| С сентября<br>2019 года и<br>по<br>состоянию<br>на конец<br>2019 года | Начальник Управления страхования Департамента стратегии ПАО «Россети» |
|---|---|

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Архипова Екатерина Александровна

|   |   |
|---|---|
| по<br>состоянию<br>на август<br>2019 года | Ведущий эксперт Управления корпоративных отношений Департамента корпоративного управления ПАО «Россети» |
|---|---|

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

В соответствии с требованиями законодательства эмитент обязан проводить ежегодный аудит финансовой отчетности. Для проверки и подтверждения годовой финансовой отчетности общее собрание акционеров ежегодно утверждает аудитора Общества.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Эрист энд Янг»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Эрист энд Янг»**

Место нахождения: **115035, г. Москва, Садовническая набережная, д.77, строение 1**

ИНН: **7709383532**

ОГРН: **1027739707203**

Телефон: **+7 (495) 755-9700**

Факс: **+7 (495) 755-9701**

Адрес электронной почты: **rfp@ru.ey.com**

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: *Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»*

Место нахождения: *Российская Федерация, г. Москва*

Отчетный год (годы) из числа последних пяти завершенных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента проводилась за 2018 год.

***Факторов нарушающих независимость аудитора от эмитента, нет.***

Порядок выбора аудитора эмитента:

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

***В целях обеспечения независимости и объективности внешнего аудитора выбор внешнего аудитора Общества осуществлялся путем открытой конкурентной процедуры с использованием электронной торговой площадки «B2B-energo». В соответствии с протоколом заседания Конкурсной комиссии от 16.04.2018 № 13/595р победителем открытого одноэтапного конкурса без предварительного квалификационного отбора на право заключения договоров на проведение аудита отчетности ДЗО ПАО «Россети» за 2018-2020 гг. было признано ООО «Эрнст энд Янг». Обязательный аудит отчетности за 2019 год включает в себя аудит бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за год, оканчивающийся 31.12.2019 года.***

Для осуществления контроля, за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. В отчетном периоде действовало два состава Ревизионной комиссии.

**Персональный состав Ревизионной комиссии Общества, избранный решением годового Общего собрания акционеров 17.05.2018 (Протокол от 21.05.2018 №17):**

(Должности членов Ревизионной комиссии указаны по состоянию на 31.12.2018)

|  |  |
|--|--|
| Кабизьскина Елена Александровна<br>Председатель РК | ПАО «Россети», Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности |
| Кириллов Артем Николаевич                          | ПАО «Россети», Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности |
| Медведева Оксана Алексеевна                        | ПАО «Россети», Главный эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности        |
| Мальшев Сергей Владимирович                        | ПАО «Россети», Ведущий эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности        |
| Ерандина Елена Станиславовна                       | ПАО «Россети», Главный эксперт Контрольно-экспертного управления Департамента контрольно-ревизионной деятельности          |

**Персональный состав Ревизионной комиссии Общества, избранный решением годового Общего собрания акционеров 14.06.2019 (Протокол от 19.06.2019 №18):**

(Должности членов Ревизионной комиссии указаны по состоянию на 31.12.2019)

|   |  |
|---|--|
| Пономарев Дмитрий Николаевич<br>Председатель РК | Начальник Управления систем рисков и внутреннего контроля Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»       |
| Кабизьскина Елена Александровна                 | Главный эксперт Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»               |
| Кириллов Артем Николаевич                       | Заместитель начальника Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»        |
| Чернышев Олег Викторович                        | Главный эксперт Управления систем рисков и внутреннего контроля Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети» |
| Мальшев Сергей Владимирович                     | Ведущий эксперт Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»               |

## **2. Основа представления информации в отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с учетной политикой Общества на 2019 год, утвержденной приказом ПАО «ДЭСК» от 29.12.2018г. №235, а также положениями, описанными ниже.

Положение «Об учетной политике Общества разработано в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету, а также с учетом требований налогового и гражданского законодательства в Российской Федерации.

ПАО «ДЭСК» организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н (в редакции от 11 апреля 2018 г.); Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н; Планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н, Едиными корпоративными учетными принципами по РСБУ для Группы «Российские сети» (далее по тексту – ЕКУП), утвержденными приказом ПАО «Россети» от 02.09.2013 №547 и иными нормативными документами в области бухгалтерского учета.

С целью формирования бухгалтерской отчетности существенной ошибкой признается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи отчетности более чем на 10%.

Бухгалтерская отчетность подписана руководством Общества 2 марта 2020г.

## Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы.

### **3. Учетная политика**

#### **Учет основных средств**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 N 26н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, создание собственными силами (строительство), безвозмездное получение и т.д.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к учету на основе паспорта объекта, иных технических документов либо на основании оценки технических служб Общества или его структур, в соответствии с внутренними документами, утвержденного Приказом по Обществу.

При изменении срока полезного использования новая норма амортизации определяется исходя из оставшегося срока полезного использования. При начислении амортизации новый срок полезного использования применяется к остаточной стоимости основного средства.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств.

| <b>Группы основных средств</b> | <b>Сроки полезного использования, лет</b> |
|--------------------------------|---|
| <b>Машины и оборудование</b>   | <b>от 5 до 10</b>                         |

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>Транспортные средства</b>                      | <b>от 3 до 5</b> |
| <b>Производственный и хозяйственный инвентарь</b> | <b>от 1 до 2</b> |

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью менее 40 000 рублей за единицу включительно, в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности учитываются в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты производства (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство и эксплуатацию. Приобретение таких объектов отражается непосредственно на счете 10 «Материалы» без использования счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Относятся к основным средствам независимо от их стоимости следующие объекты:

- электросетевое оборудование;
- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- автотранспортные средства.

Переоценка объектов основных средств не производится.

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

Резервы на ремонт основных фондов или ремонтный фонд не создаются.

### **Учет материально-производственных запасов**

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 №44н с последующими изменениями и дополнениями.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы:

- предназначенные для использования при производстве и продаже продукции, товаров, выполнении работ, оказании услуг (сырье и материалы, вспомогательные материалы, специальное оборудование, специальная оснастка, специальная одежда, тара и т.п.),
- приобретенные у других лиц или изготовленные самостоятельно, и предназначенные для перепродажи в ходе обычной деятельности Общества (товары, готовая продукция и проч.),
- используемые для управленческих нужд Общества,
- предназначенные для использования в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве внеоборотных активов для собственных нужд.

К МПЗ относятся:

- сырье и материалы, инструменты, инвентарь, оборудование и т.п. со сроком полезного использования до 12 месяцев,
- товары (особенности учета товаров рассмотрены в разделе «Товары» настоящей Учетной политики),

- готовая.

Активы, соответствующие условиям признания ОС, стоимостью менее 40 000 рублей, также признаются в составе МПЗ.

МПЗ не признаются:

- финансовые вложения, включая предназначенные для перепродажи,
- материальные ценности, находящиеся на ответственном хранении, в процессе переработки в качестве давальческого сырья, на основании договора комиссии, в процессе транспортировки и т.п.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость МПЗ включаются:

- затраты на приобретение, в том числе суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику, затраты на получение информационных и консультационных услуг, таможенные пошлины и т.п.,
- затраты по доведению МПЗ до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, в том числе затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик МПЗ,
- затраты по заготовке и доставке МПЗ до места их использования (транспортно-заготовительные

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от причины поступления: приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т.д. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Операции заготовления и приобретения материальных ресурсов отражаются в бухгалтерском учете без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материала.

Оценка сырья и материалов при отпуске в производство и прочем выбытии производится по средней себестоимости методом средней скользящей оценки - путем определения фактической себестоимости товара в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость сырья и материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

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

## Займы и кредиты

Привлеченные заемные средства Общества классифицируются:

- по сроку погашения займа,
- по виду заемных средств (например: кредиты банков, денежные займы, вексельные займы и облигации),
- по валюте займа (кредита),
- по характеру задолженности (основной долг (по договору) и проценты (дисконты)).

К краткосрочной относится задолженность, срок погашения которой наступает после отчетной даты, но не более чем через 12 месяцев.

В частности, в составе краткосрочной задолженности отражаются:

- обязательства, возникающие при выпуске собственных векселей в обеспечение заемных средств, если срок оплаты по векселю определен как «по предъявлении» (данное обязательство считается подлежащим погашению в течение одного года со дня его возникновения),
- обязательства по выпущенным или проданным облигациям, подлежащим погашению в течение 12 месяцев со дня возникновения задолженности,
- обязательства по выплате процентов, если срок погашения процентов, установленный договором, не превышает 12 месяцев.

К долгосрочной относится задолженность, срок погашения которой наступает через 12 месяцев после отчетной даты.

В частности, в составе долгосрочной задолженности отражаются:

- обязательства, возникшие при выпуске собственных векселей в обеспечение заемных средств, если срок оплаты по векселю определен как «по предъявлении, но не ранее «определенной даты» через 12 месяцев с момента выпуска векселя (указанный вексель не может быть предъявлен к платежу ранее указанной на векселе даты),
- обязательства по выпущенным или проданным облигациям, подлежащим погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты,
- обязательства по выплате процентов, если срок погашения процентов, установленный договором, превышает 12 месяцев после отчетной даты (например, уплата процентов по долгосрочному кредиту или займу производится в момент погашения основной суммы долга).

К срочной относится задолженность, срок погашения которой по условиям договора не наступил или продлен (пролонгирован) в установленном порядке.

К просроченной относится задолженность, срок погашения которой уже наступил до отчетной даты. Основная сумма задолженности по полученным займам признается в момент получения заемных средств в сумме фактически полученных средств.

Основная сумма задолженности по полученным кредитам признается:

- на дату, когда по условиям договора Общество должно получить кредит в сумме, указанной в договоре, в случае, когда из условий договора можно определить дату и сумму причитающихся к получению средств,
- в момент получения заемных средств в сумме полученных средств, в случае, когда из условий договора нельзя определить дату и сумму причитающихся к получению средств, например при открытии кредитной линии.

Сумма основного долга по кредитам и займам, оформленным векселями, отражается:

- при выдаче недисконтных векселей – по номиналу векселя,
- при выдаче дисконтных векселей – по сумме полученных средств.

Сумма основного долга по займам, привлеченным путем выпуска облигаций, отражается в сумме номинала облигаций.

Расходами по займам являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору),
- дополнительные расходы по займам (кредитам).

Начисленные в установленном порядке проценты подлежат отражению в составе прочих расходов за исключением процентов по заемным средствам, привлекаемым для приобретения (создания) инвестиционных активов (капитализируемые проценты).

### **Оценочные обязательства**

Общество признает оценочные обязательства при выполнении условий признания в отношении следующих обязательств:

- не завершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, приводящие к оттоку экономических выгод Общества,
  - оплате вознаграждений работникам.

Порядок учета оценочных обязательств по вознаграждениям работникам (предстоящих отпусков, ежегодных вознаграждений по итогам работы за год и т.п.) рассмотрен в разделе «Вознаграждения работникам» настоящей Учетной политики.

Общество не признают для целей бухгалтерского учета оценочные обязательства в отношении:

- резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли Общества,
  - договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением заведомо убыточных договоров,

- ожидаемых убытков от деятельности Общества в целом, либо от отдельных видов или регионов деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов,
- оценочных резервов по активам,
- планируемого ремонта основных средств,
- осуществления подготовительных работ в связи с сезонным характером производства,
- налоговых обязательств,
- других аналогичных обязательств.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. В качестве документального подтверждения величины оценочных обязательств могут использоваться: договоры, справки и расчеты профильных структурных подразделений, заключения юридической службы Общества и др.

При определении величины оценочного обязательства Общество исходит из следующего:

- если величина оценочного обязательства определяется путем выбора из набора значений, то в качестве такой величины принимается средняя величина, которая рассчитывается как среднее из произведений каждого значения на его вероятность,
- если величина оценочного обязательства определяется путем выбора из интервала значений и вероятность каждого значения в интервале равновелика, то в качестве такой величины принимается среднее арифметическое из наибольшего и наименьшего значений интервала.

При определении величины оценочного обязательства принимаются в расчет:

- последствия событий после отчетной даты в соответствии с разделом Учетной политики «События после отчетной даты»,
- риски и неопределенности, присущие этому оценочному обязательству,
- будущие события, которые могут повлиять на величину оценочного обязательства (если существует достаточная вероятность того, что эти события произойдут).

В случае если у Общества имеется уверенность в поступлении экономических выгод по встречным требованиям или требованиям к другим лицам при исполнении Обществом соответствующего принятого к бухгалтерскому учету оценочного обязательства, такие требования признаются в бухгалтерском учете в качестве самостоятельного актива. Величина такого актива не должна превышать величину соответствующего оценочного обязательства. В бухгалтерском балансе Общества величина признанного оценочного обязательства не уменьшается на величину такого актива.

В случае если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости на последующие отчетные даты по мере приближения срока исполнения (проценты) признается прочим расходом Общества.

При наличии на конец отчетного квартала у Общества судебного разбирательства, вероятность принятия судебного решения по которому не в пользу Общества является средней или высокой, Общество создает резерв по судебным делам.

### **Учет доходов**

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности,
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общества признается выручка от продажи продукции (работ, услуг), полученная по основным видам деятельности.

К основным видам деятельности Общества для целей отражения в отчетности доходов и расходов относятся:

- продажа электроэнергии и мощности,
- аренда,
- продажа прочих товаров (работ, услуг) промышленного характера,
- продажа прочих товаров (работ, услуг) непромышленного характера.

Уровень существенности при признании доходов в составе доходов по обычным видам деятельности не устанавливается.

В бухгалтерском учете доходы по обычным видам деятельности отражаются на счете 90 «Продажи».

По отдельным видам деятельности в аналитическом учете доходов обеспечивается учет по дополнительным аналитическим признакам, открываемым в развитие вида деятельности.

Доходы от продажи электроэнергии признаются в бухгалтерском учете в соответствии с принципом начисления, в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами. Доходы от реализации электроэнергии признаются на основании

Актов по поставке электрической энергии по договорам, заключенным с Покупателями электроэнергии.

Доходы по продаже электрической энергии признаются в бухгалтерском учете на дату утверждения Акта по поставке электрической энергии.

В качестве прочих доходов Общество признает доходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимся предметом ее деятельности, но осуществленным с целью получения данных доходов, а именно:

- доходы, связанные с продажей активов Общества, отличных от денежных средств, продукции, товаров;
- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации нематериальных активов;
- доходы от реализации материалов и запасов;
- доходы от реализации прочих активов;
- доходы, получаемые по отдельным самостоятельным договорам;
- доходы от владения ценными бумагами;
- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- прибыль, полученная в результате совместной деятельности;
- проценты за пользование денежными средствами;
- прочие доходы.

В бухгалтерском учете прочие доходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

### **Учет расходов**

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности,
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности Общества.

Учет расходов по продаже электрической энергии осуществляется централизованно - бухгалтерией Общества, в разрезе статей расходов и элементов затрат.

Статьи расходов по продаже электрической энергии имеют следующую структуру:

Расходы по покупке электрической энергии признаются в себестоимости приобретенных товаров, отражаются на счете 41 и подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.02 «Себестоимость продаж».

Расходы, связанные с покупкой мощности на ОРЭМ, являются издержками обращения и учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы признаются Обществом в бухгалтерской отчетности по строке «Коммерческие расходы».

В составе прочих расходов Общества учитываются расходы, не относящиеся к обычным видам деятельности. Прочими расходами также являются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

В бухгалтерском учете прочие расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Оценка расходов по обычным видам деятельности осуществляется в размере себестоимости производимой продукции, выполняемых работ, оказываемых услуг.

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется на счете 90 «Продажи», при этом открываются субсчета (с аналитикой по видам продукции, работ, услуг):

- «Себестоимость продаж»;
- «Расходы на продажу»;
- «Управленческие расходы».

В бухгалтерском учете прочие расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы по покупке электрической энергии признаются в себестоимости приобретенных товаров, отражаются на счете 41 и подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.02 «Себестоимость продаж».

Фактическая себестоимость выполненных работ, оказанных услуг признается расходами по обычным видам деятельности отчетного периода; себестоимость завершенной производством продукции, а также себестоимость незавершенного производства формирует стоимость активов (запасов).

В составе общехозяйственных расходов (управленческие расходы) учитываются затраты, связанные с обслуживанием и управлением деятельностью Общества в целом.

В составе коммерческих расходов (расходов на продажу) признаются затраты, связанные с реализацией коммерческих процессов и административно-управленческих процессов.

Коммерческие расходы, связанные с энергосбытовой деятельностью (выполнением функций гарантирующего поставщика) отражаются на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы, связанные с покупкой мощности на ОРЭМ, являются издержками обращения и учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

К коммерческим расходам относятся:

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

- общехозяйственные расходы;

Коммерческие расходы в полной сумме признаются в себестоимости оказанных услуг, выполненных работ полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90-07 «Расходы на продажу» без распределения по видам реализованной продукции полностью в конце отчетного периода.

Расходы, связанные с покупкой мощности на ОРЭМ, являются издержками обращения и учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

### **Рачеты по налогу на прибыль**

Объектами, в отношении которых ведется учет разниц признаются доходы и расходы отчетного периода, учтенные при формировании прибыли в бухгалтерском или налоговом учете.

Разницы между бухгалтерской прибылью (убытком) и налоговой базой по налогу на прибыль классифицируются как:

- постоянные различия,
- временные различия.

Постоянные и временные различия отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Информация о постоянных и временных различиях формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Общество признает отложенные налоговые активы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах и вычитаемая временная разница будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Если уверенность в получении прибыли, достаточной для покрытия отложенного налогового актива, отсутствует, то в части, в которой отложенный налоговый актив не может быть покрыт, признается, постоянное налоговое обязательство.

Для учета изменения отложенных налоговых активов применяется счет 09 «Отложенные налоговые активы».

Объектом учета отложенных налоговых активов является отложенный налоговый актив по каждому виду вычитаемой временной разницы.

Отложенные налоговые активы не уменьшаются на сумму отложенных налоговых обязательств.

### *Налог на прибыль*

Текущий налог на прибыль в Обществе определяются на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02.

При этом текущий налог на прибыль определяется, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства (актива), и суммы увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода, по информации из бухгалтерского учета.

Сумма условного расхода определяется как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Сумма условного дохода определяется как произведение бухгалтерского убытка, сформированного в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленная законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

### **Информация по сегментам**

Раскрытие информации по сегментам имеет своей целью обеспечивать заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности Общества информацией, позволяющей оценить отраслевую специфику его деятельности, его хозяйственную структуру, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

На основе анализа организационной и управленческой структуры, специфики деятельности, а также системы внутренней отчетности Общество не осуществляет выделение отчетных сегментов.

Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

Общество не раскрывает в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию по операционным и географическим сегментам (по местам расположения активов).

### **События после отчетной даты**

К событиям после отчетной даты относятся:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность (далее – корректирующие события после отчетной даты);
- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность (далее – некорректирующие события после отчетной даты).

Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

С целью формирования бухгалтерской отчетности существенным событием признается событие, изменяющее показатель статьи отчетности более чем на 10%.

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества.

Информация об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества отражается в бухгалтерской отчетности с учетом событий после отчетной даты, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность, или свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых Общество ведет свою деятельность, и тем самым невозможности применения допущения непрерывности деятельности к деятельности Общества в целом или какой-либо существенной ее части. При этом события после отчетной даты отражаются в синтетическом и аналитическом учете заключительными оборотами отчетного периода до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности в установленном порядке.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

Для оценки в денежном выражении последствий события после отчетной даты Общество делает соответствующий расчет и обеспечивается подтверждение такого расчета. Расчет составляется Отделом (службой), к которому, в соответствии с выполняемыми функциями, относится событие.

Примером корректирующего события, имевшего место после отчетной даты, последствия которого Общество обязано учитывать путем корректировки сумм, признанных в бухгалтерской отчетности, являются:

- объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства,
- вынесение после отчетной даты решения по судебному делу, подтверждающее наличие у Общества обязанности на отчетную дату. Общество производит корректировку любого ранее признанного резерва (оценочного обязательства) в отношении данного судебного дела или признает новый резерв (оценочное обязательство),
- обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.

### **Особенности бухгалтерского учета энергосбытовой деятельности**

Общество, выполняющее функции гарантирующего поставщика электрической энергии, отражает в бухгалтерском учете операции по энергосбытовой деятельности (по виду деятельности «Перепродажа электроэнергии и мощности») в порядке, установленном настоящей Учетной политикой.

Доходы и расходы, связанные с энергосбытовой деятельностью, квалифицируются в качестве доходов и расходов по обычным видам деятельности и обособляются в аналитическом учете по счету 90 «Продажи» путем отнесения на вид деятельности «Перепродажа электроэнергии и мощности». Операция по покупке на оптовом и розничном рынке электроэнергии и мощности с целью дальнейшей продажи потребителям, признается операцией по приобретению товара.

Учет электроэнергии и мощности, приобретенной на оптовом (розничном) рынке для последующей перепродажи, осуществляется на сч.41 «Товары» и 44 «Расходы на продажу» соответственно.

Приобретенная для продажи электроэнергия оценивается по стоимости приобретения (покупной стоимости).

Покупная электроэнергия ежемесячно списывается в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» номенклатурная группа «Перепродажа электроэнергии».

В силу отраслевых особенностей процесс перепродажи электрической энергии характеризуется отсутствием незавершенного производства и складских остатков.

Приобретенная электроэнергия ежемесячно в полном объеме списывается исходя из физических объемов фактически потребленной, проданной электроэнергии и потерь:

- в части электроэнергии, проданной потребителям – в дебет счета 90 «Продажи» по виду деятельности «Перепродажа электроэнергии»;
- в части электроэнергии, использованной на производственные и хозяйственные нужды производственных подразделений – в дебет счетов учета производственных затрат;
- в части электроэнергии, использованной на производственные и хозяйственные нужды энергосбытового подразделения Общества – в дебет счета 44 «Расходы на продажу»;
- в части технологических потерь электроэнергии - в дебет счета 20 «Основное производство» с отнесением на вид деятельности «Перепродажа электроэнергии» в порядке, установленном локальной учетной политикой Общества.

Оценка электроэнергии при продаже (ином выбытии) производится в порядке, установленном для оценки товаров в настоящей Учетной политике.

Стоимость мощности, приобретенной на оптовом (розничном) рынке, ежемесячно в полном объеме списывается в дебет счета 44 «Расходы на продажу».

Затраты, связанные с содержанием энергосбытовых подразделений Общества, отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на продажу (коммерческих расходов).

На счете 44 «Расходы на продажу» отражаются расходы, связанные с покупкой электроэнергии на ОРЭМ и ее последующей продажей.

По окончании отчетного месяца сальдо по счету 44 «Расходы на продажу» в полном объеме списывается в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» и отражается в Отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы».

## **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

### Денежные средства и их эквиваленты

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

### Свернутое отражение денежных потоков

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

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

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

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

#### 4. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Конечным бенефициаром ПАО «Россети» является Российская Федерация.

С полной информацией, о составе аффилированных лиц на 31.12.2019 года (лицах, принадлежащих к группе лиц, в которое входит Общество), можно ознакомиться на сайте ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» <http://www.dag-esk.ru>. Также информация по аффилированным лицам раскрыта на страницах интернета <http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=7321&type=6> и <http://dag-esk.ru/aktsioneram-i-investoram/spisok-affilirovannykh-lits.html>

**Операции, проводимые со связанными сторонами в отчетном году.**

| Наименование актива/обязательства   | Сальдо на 31.12.2018 | Начислено | Погашено | Сальдо на 31.12.2019 |
|---|----------------------|-----------|----------|----------------------|
| Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа» |                      |           |          |                      |

|   |           |           |              |            |
|---|-----------|-----------|--------------|------------|
| Услуги по управлению  | 678       | 9 101     | (7 986)      | 1 793      |
| Судебные издержки   | 56        | 269       | -            | 325        |
| Аренда имущества  | 3 837     | 5 361     | (7 199)      | 1 999      |
| Услуги по передаче э/э  | 0         | 306 642   | (233 642)    | 73 000     |
| Консультационные услуги   | 4 956     | -         | -            | 4 956      |
| Компенсация потерь  | 1 131 240 | -         | (558 028)    | 573 212    |
| <b>Акционерное общество «Каббалкэнерго»</b>                       |           |           |              |            |
| Проценты по договору займа  | 5 806     | -         | -            | 5 806      |
| Услуги по аренде имущества  | 1 506     | -         | --           | 1 506      |
| Приобретение техники  | 778       | -         | -            | 778        |
| <b>Акционерное общество «Карачаево-Черкесскэнерго»</b>            |           |           |              |            |
| Проценты по договору займа  | 7 080     | -         | -            | 7 080      |
| <b>Акционерное общество «Калмэнергосбыт»</b>                      |           |           |              |            |
| Проценты по договору займа  | 1 265     | -         | -            | 1 265      |
| Судебные издержки, штрафы   | 60        | -         | -            | 60         |
| Выплаты пеней, штрафов, неустоек                                  | 2 178     | -         | -            | 2 178      |
| <b>Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»</b> |           |           |              |            |
| Агентский договор   | 101 849   | 1 318 899 | (1 128 744)  | 292 004    |
| Агентское вознаграждение  | 6 329     | 81 502    | (77 992)     | 9 839      |
| <b>Акционерное Общество «Дагестанская сетевая компания»</b>       |           |           |              |            |
| Услуги по транспортировке электроэнергии                          | 54 391    | 3 941 318 | (3 946 550)* | 49 159     |
| Электроэнергия приобретаемая                                      | 7 526 576 | 5 960 005 | (2 106 222)  | 11 380 359 |

|  |           |           |          |            |
|--|-----------|-----------|----------|------------|
| целях компенсации<br>потерь                            |           |           |          |            |
| Электроэнергия на<br>хозяйственные<br>нужды            | 7 145     | 76 279    | (51 551) | 31 873     |
| Услуги за<br>подключение,<br>отключение<br>абонентов   |           | 8 975     | (8 975)  | -          |
| Услуги связи и<br>передачи данных                      | 21        | 126       | (147)    | -          |
| Неустойка  | -         | 586 841   | -        | 586 841    |
| Возмещение<br>расходов по<br>госпошлине                | -         | 200       | -        | 200        |
| Возмещение<br>понесенных убытков<br>в порядке регресса | -         | 1 477     | (1 477)  | 0          |
| Аренда помещений                                       | -         | 23        | -        | 23         |
| Прочее   | -         | 3 654     | (3 654)  | 0          |
| Резерв по<br>сомнительным<br>долгам                    | 7 147 463 | 4 770 510 | -        | 11 917 973 |

\*в том числе зачетом однородных требований 2 055 668 тыс.руб.

#### Вознаграждение за участие в заседании Совета директоров в 2019 году.

| Ф.И.О.                        | Тыс. руб.   |                  |
|-------------------------------|---|------------------|
|                               | Вознаграждение за<br>участие в заседании<br>Совета директоров | Всего            |
| Раков Алексей Викторович      | 400,00  | 400,00           |
| Коляда Андрей Сергеевич       | 273, 50   | 273, 50          |
| Еремина Елена Петровна        | 307, 69   | 307, 69          |
| Кабанов Алексей Васильевич    | 296, 29   | 296, 29          |
| Корсаков Евгений Вячеславович | 307, 69   | 307, 69          |
| Лаврова Марина Александровна  | 296, 29   | 296, 29          |
| Маликов Андрей Валерьевич     | 250, 71   | 250, 71          |
| Терехов Иван Андреевич        | 284, 90   | 284, 90          |
| Тройнина Ольга Николаевна     | 307, 69   | 307, 69          |
| <b>Всего:</b>                 | <b>2 724, 79</b>  | <b>2 724, 79</b> |

**Операции, проводимые со связанными сторонами в 2018 году.**

| <b>Наименование актива/обязательства</b>   | <b>Сальдо на 31.12.2017</b> | <b>Начислено</b> | <b>Погашено</b> | <b>Сальдо на 31.12.2018</b> |
|--|-----------------------------|------------------|-----------------|-----------------------------|
| <b>Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»</b> |                             |                  |                 |                             |
| Услуги по управлению   | 991                         | 8 136            | (8 449)         | 678                         |
| Судебные издержки  | 0                           | 56               | -               | 56                          |
| Возмещение расходов по ремонту имущества, сданного в аренду  | 0                           | 3 257            | (3 257)         | 0                           |
| Аренда имущества   | 3 041                       | 4 054            | (3 257)         | 3 838                       |
| Консультационные услуги  | 4 956                       | -                | -               | 4 956                       |
| Компенсация потерь   | 1 131 240                   | -                | -               | 1 131 240                   |
| Резерв по сомнительным долгам  | 324 386                     | -                | -               | 324 386                     |
| <b>Акционерное общество «Каббалкэнерго»</b>  |                             |                  |                 | 0                           |
| Проценты по договору займа   | 5 806                       | -                | -               | 5 806                       |
| Услуги по аренде имущества   | 1 506                       | -                | -               | 1 506                       |
| Приобретение техники   | -                           | 778              | -               | 778                         |
| <b>Акционерное общество «Карачаево-Черкесскэнерго»</b>   |                             |                  |                 |                             |
| Проценты по договору займа   | 7 080                       | -                | -               | 7 080                       |
| <b>Акционерное общество «Калмэнергообит»</b>   |                             |                  |                 | 0                           |
| Проценты по договору займа   | 27 392                      | 489              | (26 616)        | 1 265                       |
| Судебные издержки, штрафы  | 423                         | 120              | (483)           | 60                          |

|   |           |           |              |           |
|---|-----------|-----------|--------------|-----------|
| Выплаты пеней, штрафов, неустоек                                  | 20 209    | 5 725     | (23 756)     | 2 178     |
| <b>Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»</b> |           |           |              |           |
| Агентский договор   | 126 118   | 1 843 110 | (1 867 379)  | 101 849   |
| Агентское вознаграждение  | 5 364     | 55 646    | (54 681)     | 6 329     |
| <b>Акционерное Общество «Дагестанская сетевая компания»</b>       |           |           |              |           |
| Услуги по транспортировке электроэнергии                          | 140 000   | 3 841 869 | (3 927 478)* | 54 391    |
| Электроэнергия приобретаемая в целях компенсации потерь           | 5 493 720 | 4 225 872 | (2 193 016)  | 7 526 576 |
| Электроэнергия на хозяйственные нужды                             | -         | 64 665    | (57 520)     | 7 145     |
| Услуги за подключение, отключение абонентов                       | -         | 7 015     | -7 015       | -         |
| Услуги связи и передачи данных                                    | -         | 124       | (103)        | 21        |
| Расчеты по договорам уступки прав требований                      | -         | 3 600     | (3 600)      | 0         |
| Возмещение понесенных убытков в порядке регресса                  | -         | 992       | (992)        | 0         |
| Прочее  | 6 732     | -         | (6 732)      | 0         |
| Резерв по сомнительным долгам                                     | 4 841 839 | 2 305 624 | -            | 7 147 463 |

\* в том числе зачетом однородных требований 2 239 928 тыс.руб.

#### Вознаграждение за участие в заседании Совета директоров в 2018 году.

| Ф.И.О. | Тыс.руб.  |       |
|--------|---|-------|
|        | Вознаграждение за участие в заседании Совета директоров | Всего |
|        |   |       |

|                                |                  |                  |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Терехов Иван Андреевич         | 269, 23          | 269, 23          |
| Ерёмина Елена Петровна         | 307, 69          | 307, 69          |
| Кабанов Алексей Васильевич     | 307, 69          | 307, 69          |
| Коляда Андрей Сергеевич        | 269, 23          | 269, 23          |
| Корсаков Евгений Вячеславович  | 307, 69          | 307, 69          |
| Лаврова Марина Александровна   | 288, 46          | 288, 46          |
| Маликов Андрей Валерьевич      | 288, 46          | 288, 46          |
| Семериков Сергей Александрович | 400, 00          | 400, 00          |
| Тройнина Ольга Николаевна      | 307, 69          | 307, 69          |
| <b>Всего:</b>                  | <b>2 746, 15</b> | <b>2 746, 15</b> |

### Вознаграждения Совет директоров

Единица измерения: *тыс. руб.*

| Наименование показателя                              | 2019         | 2018         |
|--|--------------|--------------|
| Вознаграждение за участие в работе органа управления | 2 725        | 2 746        |
| Заработная плата                                     | 0            | 0            |
| Премии   | 0            | 0            |
| Комиссионные   | 0            | 0            |
| Иные виды вознаграждений                             | 0            | 0            |
| <b>ИТОГО</b>   | <b>2 725</b> | <b>2 746</b> |

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Размер и порядок выплаты вознаграждений членам Совета директоров ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» определяется в соответствии с Положением о выплате членам Совета директоров ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» вознаграждений и компенсаций, утвержденным годовым Общим собранием ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания» (протокол от 02.07.2015 № 14).

### Управляющая организация

Единица измерения: *тыс. руб.*

| Наименование показателя                              | 2019         | 2018         |
|--|--------------|--------------|
| Вознаграждение за участие в работе органа управления | 6 895        | 6 895        |
| Заработная плата                                     | 0            | 0            |
| Премии   | 0            | 0            |
| Комиссионные   | 0            | 0            |
| Иные виды вознаграждений                             | 0            | 0            |
| <b>ИТОГО</b>   | <b>6 895</b> | <b>6 895</b> |

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Размер и порядок выплаты вознаграждений Управляющей организации за осуществление функций единоличного исполнительного органа Общества определяются в соответствии с Договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания», одобренным решением Совета директоров ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» (Протокол от 21.08.2015 № 149).

#### Компенсации

Единица измерения: *тыс. руб.*

| Наименование            | 2019 | 2018  |
|-------------------------|------|-------|
| Совет директоров        | 24   | 48,33 |
| Управляющая организация | 24   | 48,33 |

Данные о суммах вознаграждения, выплачиваемого ключевому управленческому персоналу

тыс.руб.

| Начислено управляющему директору и представителям высшего менеджмента |          |
|---|----------|
| 2018 год  | 2019 год |
| 6 706   | 9 089    |

## 5. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

### Основные средства

Наличие и движение основных средств в течение отчетного периода отражено в Пояснениях, табличная форма 5.3.1.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2019 и 2018 годы представлено в Пояснениях (табличная форма 5.3.3.).

Иное использование основных средств представлено в Пояснениях (табличная форма 5.3.4.).

По состоянию на 31 декабря 2019 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 13 135 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 14 518 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 17 115 тыс. руб.).

### Запасы

Информация по наличию и движению производственных запасов, стоимости неоплаченных МПЗ, отражена в Пояснениях, табличная форма 5.5.1 и 5.5.2.

В 2019 году материально-производственные запасы в залог не передавались.

### Заемные средства

По состоянию на 31.12.2019 г. займы, подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, составили 306 243 тыс. руб., это собственные векселя,

держателем которых является ПАО «РусГидро», а также проценты по краткосрочным займам от АО «КАББАЛКЭНЕРГО», АО «Калмэнергосбыт» АО «Карачаево-Черкесскэнерго».

Информация о наличии и движении займов и кредитов, а также затратах на кредиты и займы представлена в Приложениях 5.6.7 – 5.6.8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### Расшифровка векселей (тыс. руб.)

| Контрагент, номер договора | Сумма на 31.12.19 | Сумма на 31.12.18 | Сумма на 31.12.17 | Дата погашения займов                     |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---|
| ПАО «РусГидро»             | 293 357           | 358 906           | 358 906           |   |
| Вексель 0001014            | 50 000            | 50 000            | 50 000            | по предъявлению, но не ранее 01.04.2008г. |
| Вексель 0001015            | 50 000            | 50 000            | 50 000            | по предъявлению, но не ранее 01.04.2008г. |
| Вексель 0001016            | 50 000            | 50 000            | 50 000            | по предъявлению, но не ранее 01.04.2008г. |
| Вексель 0001017            | 50 000            | 50 000            | 50 000            | по предъявлению, но не ранее 01.04.2008г. |
| Вексель 0001018            | 50 000            | 50 000            | 50 000            | по предъявлению, но не ранее 01.04.2008г. |
| Вексель 0001019            | 36 515            | 36 515            | 36 515            | по предъявлению, но не ранее 01.04.2007г. |
| Вексель 0003037            | 6 842             | 72 391            | 72 391            | по предъявлению, но не ранее 01.04.2007г. |

### Расшифровка процентов по краткосрочным займам (тыс. руб.)

| Контрагент, номер договора       | Сумма на 31.12.19 | Сумма на 31.12.18 | Сумма на 31.12.17 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| АО «КАББАЛКЭНЕРГО», в том числе: | 5 806             | 5 806             | 5 806             |

|  |              |              |               |
|--|--------------|--------------|---------------|
| ОФЕРТА №07-1810 ОТ 10.07.2013Г.                    | 26           | 26           | 26            |
| Проценты по заявке от 01.07.11г.                   | 513          | 513          | 513           |
| Проценты по заявке от 06.05.11г.                   | 2 084        | 2 084        | 2 084         |
| Проценты по заявке от 08.04.11г.                   | 2 341        | 2 341        | 2 341         |
| Проценты по заявке от 16.09.11г.                   | 493          | 493          | 493           |
| Проценты по заявке от 29.06.11г.                   | 349          | 349          | 349           |
| <b>АО «Калмэнергосбыт», в том числе:</b>           | <b>1 266</b> | <b>1 266</b> | <b>27 392</b> |
| Проценты по заявке от 27.11.12г.                   | 1 266        | 1 266        | 27 392        |
| <b>АО «Карачаево-Черкесскэнерго», в том числе:</b> | <b>7 080</b> | <b>7 080</b> | <b>7 080</b>  |
| Проценты по заявке от 08.04.11г.                   | 2 896        | 2 896        | 2 896         |
| Проценты по заявке от 14.06.11г.                   | 357          | 357          | 357           |
| Проценты по заявке от 15.06.11г.                   | 3 476        | 3 476        | 3 476         |
| Проценты по заявке от 29.06.11г.                   | 351          | 351          | 351           |

### **Кредиторская задолженность**

На 31.12.2017 г. кредиторская задолженность Общества составляла 29 330 996 тыс. руб. из нее просроченная 28 023 088 тыс. руб., на 31.12.2018г. составляла 35 495 315 тыс.руб. из нее просроченная 34 195 034 тыс. руб., на 31.12.2019 г. составляет 41 896 207 тыс.руб. из нее просроченная 40 214 886 тыс. руб., соответственно, из всей задолженности 96% задолженности является просроченной.

По итогам 2019 года произошло увеличение кредиторской задолженности на 6 164 319 тыс. рублей или на 21%. Крупнейшими кредиторами Общества являются:

- АО «КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ»;
- ПАО «МОСЭНЕРГО»;
- ПАО «Т Плюс»;

- АО «Интер РАО –Электрогенерация»;
- ПАО «ОГК-2».

Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя                   | На 31 декабря<br>2019 г.<br>(1) | На 31 декабря<br>2018 г.<br>(2) | На 31 декабря<br>2017 г.<br>(3) |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1   | 3                               | 4                               | 5                               |
| <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ<br/>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b> |                                 |                                 |                                 |
| Кредиторская задолженность                | 40 214 886                      | 34 195 034                      | 28 023 088                      |
| в том числе:                              |                                 |                                 |                                 |
| Расчеты с поставщиками и<br>подрядчиками  | 35 693 755                      | 30 075 647                      | 24 086 273                      |
| <i>в т. ч.</i>                            |                                 |                                 |                                 |
| <i>прочие</i>                             | 35 693 755                      | 30 075 647                      | 24 086 273                      |
| Авансы полученные                         | 33 817                          | 9 071                           | 20 976                          |
| Прочая кредиторская задолженность         | 4 487 314                       | 4 110 316                       | 3 915 839                       |

**Оценочные обязательства**

Обществом признаны оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков, на выплату премии, на выплату вознаграждения Совету директоров и ревизионной комиссии и по ожидаемым расходам по судебным разбирательствам, незавершенным на отчетную дату. (Пояснения, табличная форма 5.7.1.).

Оценочные обязательства на 31.12.2019 г. составляют 82 202 тыс. руб., (на 31.12.2018 г. 51 553 тыс. руб., на 31.12.2017 года 173 109 тыс.руб.), за 2019 произошло увеличение оценочных обязательств на 30 649 тыс. руб.

Расшифровка оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2019г.

| №<br>п/п | Наименование компании               | Тыс.руб.   |   |
|----------|-------------------------------------|--|---|
|          |                                     | Сумма созданного<br>резерва по<br>ожидаемым потерям<br>по судебным<br>разбирательствам | Сумма созданного<br>резерва по<br>предстоящим<br>отпускам и<br>страховым<br>взносам |
| 1        | АО «Интер РАО-Электрогенерация»     | 2 302  |   |
| 2        | АО «КрымТЭЦ»                        | 0,839  |   |
| 3        | АО «Нижевартовская ГРЭС»            | 0,799  |   |
| 4        | АО «Дагестанская сетевая компания»» | 20 107   |   |
| 5        | АО «ТГК-11»                         | 0,033  |   |
| 6        | АО «Концерн Росэнергоатом»          | 3 250  |   |
| 7        | АО «ЦФР»                            | 0,036  |   |
| 8        | ГЭП «Вологдаоблкомунэнерго»         | 0,003  |   |
| 9        | АО «СО ЕЭС»                         | 0,366  |   |
| 10       | ООО «Коллекторское бюро СРВ»        | 11 199   |   |
| 11       | ООО «АВТОЗАВОДСКАЯ ТЭЦ»             | 0,214  |   |

|               |   |                 |                 |
|---------------|---|-----------------|-----------------|
| 12            | ПАО «РусГидро»                                      | 7 916           |                 |
| 13            | ООО «ВО «Технопромэкспорт»                          | 0,037           |                 |
| 14            | ПАО «Курганская генерирующая компания»              | 0,175           |                 |
| 15            | ООО «Грин Энерджи Рус»                              | 0,024           |                 |
| 16            | ООО «Курганская ТЭЦ»                                | 0,171           |                 |
| 17            | ООО «Ноябрьская ПГЭ»                                | 0,023           |                 |
| 18            | АО «ГТ Энерго»                                      | 0,019           |                 |
| 19            | ООО «СГС Плюс»                                      | 1 184           |                 |
| 20            | ПАО «Энел Россия»                                   | 0,210           |                 |
| 21            | ОАО «РЖД»   | 0,441           |                 |
| 22            | Резерв под предстоящие отпуска сотрудников Общества |                 | 18 039          |
| 23            | Резерв на ежемесячную премию                        |                 | 6 000           |
| 24            | Резерв по страховым взносам                         |                 | 7 623           |
| 25            | На выплату вознаграждений                           |                 | 1 190           |
| <b>Итого:</b> |   | <b>49 349,3</b> | <b>32 852,4</b> |

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

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2019 г, а также в отношении годовой премии, по результатам работы за год. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2019 г. будет использован в первой половине 2020 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и годовой премии не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 г.

**Судебные иски**

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Обществом создан резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками к Обществу со стороны поставщиков электроэнергии и мощности за не своевременную оплату поставленной электроэнергии и услуг в размере 49 349 тыс. руб.

**Отложенные налоги**

Убыток до налогообложения за 2019 год составил 7 915 150 тыс.руб. (за 2018 год составил 6 902 026 тыс.руб.). Исходя из этой суммы, условный доход по налогу на прибыль за отчетный период составил 1 583 030 тыс. руб. (за 2018г. 1 380 405тыс. руб.) В отчетном периоде сумма постоянных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога па прибыль), составила 1 583 030 тыс. руб. (2018 г. 1 380 405 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в учете дебиторской задолженности – расходы на создание резерва по сомнительным долгам сверх установленных законодательством норм.

|  |  |                    |                    |
|--|--|--------------------|--------------------|
|  |  | <b>За 2019 год</b> | <b>За 2018 год</b> |
|--|--|--------------------|--------------------|

|   |                         |             |             |
|---|-------------------------|-------------|-------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету  | [1]                     | (7 915 150) | (6 902 026) |
| Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль                                       | [2]=[1]*[8]             | (1 583 030) | (1 380 405) |
| Постоянные разницы отчетного периода:   | [3]                     | 6 834 200   | 6 434 745   |
| возникающие вследствие различий в бухгалтерском учете и налоговом учете дебиторской задолженности     |                         | 5 418 830   | 6 267 515   |
| возникающие вследствие различий в бухгалтерском учете и налоговом учете прочих активов и обязательств |                         | 35 954      | 167 230     |
| Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:   | [4]                     | 1 379 416   | 857 720     |
| возникающие вследствие различий в бухгалтерском учете и налоговом учете дебиторской задолженности     |                         | 1 379 416   | 857 720     |
| Временные разницы отчетного периода:  | [5]                     | 82 202      | (51 553)    |
| возникающие вследствие различий в бухгалтерском учете и налоговом учете дебиторской задолженности     |                         | 82 202      | (173 110)   |
| Временные разницы прошлых отчетных периодов:  | [6]                     | -           | (4661)      |
| Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет   | [7]=[1]+[3]+[4]+[5]+[6] | (1 007 618) | (417 589)   |
| Ставка налога на прибыль, %   | [8]                     | 20%         | 20%         |
| Налог на прибыль  | [9]=[7]*[1]             | -           | -           |

В 2019 и 2018 гг. Общество не признавало отложенные налоговые активы по налоговому убытку для использования в будущем.

Информация о наличии и движении отложенных налогов представлена в Приложении 5.7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 6. Информация о движении денежных средств

Согласно ПБУ 23 денежные потоки в отчете о движении денежных средств Общества отражены свернуто:

- денежные потоки агента в связи с осуществлением ими агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации налога на добавленную стоимость.

Денежных эквивалентов в Обществе не имеется. Денежными эквивалентами в Обществе считаются ценные бумаги и депозитные вклады в банке, выдаваемые по требованию, со сроком погашения три месяца или менее.

В Обществе действует заключенный в 2010 году агентский договор с ООО «Юрэнергоконсалт» («агент»), согласно которому агент осуществляет мероприятия по

сбору текущих платежей (по договорам купли-продажи электроэнергии) с дебиторов Общества.

По состоянию на 31 декабря 2019 года остаток денежных средств ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» на счетах ООО «Юрэнергоконсалт» по агентскому договору от 12.02.2010 г. №6/А/ДЭС составил 291 521 тыс. руб. (101 849 тыс. руб. на 31.12.2018 г.).

Поступление денежных средств от агентов (принятых от потребителей электроэнергии Общества) в отчете о движении денежных средств отражено в строке поступления от продажи товаров.

Управлением по исполнению особо важных исполнительных производств ФССП России г. Москва направлены Постановления об обращении взыскания на денежные средства, находящиеся на расчетных счетах ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» по исполнительным листам кредиторов Общества. Перечень расчетных счетов ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» на 31.12.2019 г., по которым имеются обеспечительные меры Управления Федеральной Службы Судебных Приставов представлен ниже (млн. руб.):

| № | Наименование банка                           | Адрес  | № счета                  | сальдо на 31.12.19 | сальдо на 31.12.18 | сальдо на 31.12.17 |
|---|--|--|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1 | ОАО АБ «РОССИЯ»                              | 142770, г. Москва, п. Сосенское, пос. Газопровод, дом 101, кор. 5 тел. (495)276-27-76. | 4070281004601<br>0006364 | 5,258              | 248,398            |                    |
| 2 | ОАО АБ «РОССИЯ»                              | 142770, г. Москва, п. Сосенское, пос. Газопровод, дом 101, кор. 5 тел. (495)276-27-76. | 4070281044601<br>0006430 | 0,027              | 21,542             |                    |
| 3 | АО АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК» Г МОСКВА      | 121099, г. Москва, Новый Арбат, д.29   | 4070281080000<br>1382301 | -                  | 3,250              | 18,555             |
| 4 | АО АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК» Г МОСКВА      | 121099, г. Москва, Новый Арбат, д.29   | 4070281060000<br>1382190 | -                  | -                  | 18                 |
| 5 | ПАО «СТАВРОПОЛЬПР ОМСТРОЙБАНК» Г. СТАВРОПОЛЬ | г. Ставрополь, ул. Краснофлотская 88 А; г. Пятигорск, ул. Крайнего, 2А.                | 4070281070014<br>0010677 | -                  | 23,658             | 23,682             |
| 6 | ПАО «СТАВРОПОЛЬПР ОМСТРОЙБАНК» Г. СТАВРОПОЛЬ | г. Ставрополь, ул. Краснофлотская 88 А; г. Пятигорск, ул. Крайнего, 2А.                | 4082181070014<br>0000115 | -                  | 22                 | 22                 |
| 7 | АО «Россельхозбанк»                          | 355035, Ставропольский край, Ставрополь, ул. Маршала Жукова 26                         | 4070281020622<br>0000127 | 4,082              | 4,082              | 4,082              |

|    |   |  |                       |         |         |     |
|----|---|--|-----------------------|---------|---------|-----|
| 8  | Южный филиал АО «Райффайзенбанк»                            | 350015, Г. КРАСНОДАР, УЛ.СЕВЕРНАЯ,31 1/1,  | 4070281052600 0004645 | 325,530 | 624,640 | -   |
| 9  | СТАВРОПОЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №230 ПАО СБЕРБАНК                  | 367000, Республика Дагестан, г.Махачкала, ул.Пушкина, 37 тел.(8722) 67-18-38             | 4070281076032 0004385 | 0,026   | 4,177   | -   |
| 10 | ООО КБ "Столичный Кредит"                                   | г.Москва, ул.Бауманская, д.54, стр.1.  | 4082181040000 0005145 | 105.400 | -       | -   |
| 11 | Ставропольский филиал ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» Г. СТАВРОПОЛЬ     | 357500, Ставропольский край, г.Пятигорск, ул. Малыгина 24 В                              | 4070281080800 0001903 | -       | 41,703  | -   |
| 12 | Ставропольский филиал №2 ПАО «БИНБАНК»                      | 355017, Ставропольский край, г.Ставрополь, ул. Ленина 221                                | 4070281066402 0100123 | -       | 970     | -   |
| 13 | Филиал «Газпромбанк» (Акционерное общество) в г. Ставрополе | г.Ставрополь, ул. Ленина 429 б; г. Пятигорск, ул. Университетская ,41                    | 4070281050001 0000424 | -       | -       | 779 |
| 14 | СЕВЕРО-ОСЕТИНСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО АКБ "СВЯЗЬ-БАНК"               | г.Владикавказ, ул. Кирова/Тамаева д.47-49/45, Тел. (8672) 50-11-46, Факс (8672) 50-11-86 | 4070281090011 0001071 | 0,005   | -       | -   |
| 15 | СКРУ ПАО «МИНБАНК»  | 360000, КБР, г.Нальчик, ул. Ногмова 29   | 4070281030043 0002653 | -       | 13,439  | -   |
| 16 | СКРУ ПАО «МИНБАНК»  | 360000, КБР, г.Нальчик, ул. Ногмова 29   | 4070281000145 0000400 | -       | 35,085  | -   |

Операций с высоколиквидными финансовыми вложениями (денежными эквивалентами), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости за период с 01.01.2019 по 31.12.2019, не осуществлялось.

У Общества нет возможности привлечь дополнительные денежные средства.

## 7. Показатели финансового состояния Общества

**Финансовые результаты деятельности Общества за 2018 - 2019 г.**

Тыс. руб.

| Наименования показателя   | 2019         | 2018         | Изменение<br>2019 от 2018,<br>тыс. руб. |
|---|--------------|--------------|---|
| Выручка   | 12 381 636   | 11 714 944   | 666 692                                 |
| от продажи электроэнергии конечным потребителям электроэнергии; | 7 024 432    | 7 544 798    | (520 366)                               |
| от продажи электроэнергии сетевым компаниям                     | 4 925 922    | 3 681 714    | 1 244 208                               |
| от продажи электроэнергии на оптовом рынке                      | 431 282      | 488 432      | (57 150)                                |
| Себестоимость (в т.ч. коммерческие и управленческие расходы)    | (12 238 796) | (12 044 856) | (93 940)                                |
| Прибыль от продаж (убыток)                                      | 142 840      | (329 912)    | (472 752)                               |
| Чистая прибыль (убыток)   | (7 915 150)  | (6 936 648)  | (978 502)                               |
| Займы и кредиты   | 306 243      | 373 058      | (66 815)                                |
| Базовый убыток на акцию (руб.)                                  | (0,00150)    | (0,00132)    | (0,0018)                                |

За 2019г. прибыль от продаж составила 142 840 тыс. руб., в 2018 году убыток 329 912 тыс.руб. Финансовым результатом деятельности Общества за последние два года были убыток: 2019г. (7 915 150) тыс. руб., 2018 г. (6 936 648) тыс.руб.

На 31 декабря 2019 года текущие обязательства ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» превысили общую сумму его активов на 39 294 990 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. 31 379 840 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. 24 443 192 тыс. руб.,).

### Ключевые финансовые коэффициенты и индикаторы деятельности Общества за 2018-2019 г.

| Наименование показателя  | Норматив | 2019         | 2018         |
|--|----------|--------------|--------------|
| Стоимость чистых активов                                       |          | (39 294 990) | (31 379 840) |
| Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам (%) |          | (107,6)      | (114,5)      |
| Уровень просроченной кредиторской задолженности (%)            |          | 96           | 96,3         |
| Рентабельность активов (%)                                     |          | (264,7)      | (152,8)      |
| Рентабельность капитала (%)                                    |          | (20,1)       | (22,0)       |
| Коэффициент текущей ликвидности                                | 1-2      | 0,071        | 0,126        |
| Коэффициент срочной ликвидности                                | 0.2-0.3  | 0,055        | 0,102        |

| Наименование показателя  | Норматив | 2019   | 2018  |
|--|----------|--------|-------|
| Коэффициент автономии собственных средств (норматив не ниже 0,5-0,6) | 0.5-0.6  | (13,1) | (6,9) |
| Соотношение собственного и заемного капитала                         |          | (0,9)  | (0,9) |

Стоимость отрицательных чистых активов Общества на 31.12.2019 г. увеличилась по сравнению с 31.12.2018 г. на 7 915 150 тыс. руб.

Рентабельность активов в отчетном году снизилась по сравнению с соответствующим периодом прошлого года с (152,8) % до (264,7) % за счет уменьшения валюты баланса.

Обязательства Общества не могут покрываться собственными средствами.

**Информация о структуре выручки и себестоимости услуг Общества за 2019-2018 гг.**  
тыс.руб.

| Наименование показателя                                       | 2019       | 2018       |
|---|------------|------------|
| Выручка   | 12 381 636 | 11 714 944 |
| Затраты на производство и реализацию продукции (услуг), всего | 12 238 796 | 12 044 856 |
| Материальные затраты:   |            |            |
| <i>Покупная электроэнергия и мощность</i>                     | 8 416 267  | 8 012 657  |
| <i>Сырье и материалы</i>                                      | 25 681     | 20 653     |
| Работы и услуги производственного характера                   | 3 090 247  | 3 339 234  |
| <i>в том числе:</i>   |            |            |
| <i>Услуги сетевых компаний по передаче электроэнергии</i>     | 3 090 247  | 3 339 234  |
| <i>Затраты на оплату труда</i>                                | 347 821    | 352 527    |
| <i>Отчисления на социальные нужды</i>                         | 109 127    | 103 032    |
| <i>Амортизация основных средств и НМА</i>                     | 36         | 0,435      |
| <i>Другие затраты, относимые на себестоимость</i>             | 275 298    | 236 959    |

Фактическая себестоимость продукции за отчетный период составила 12 238 796 тыс. руб. Наблюдается увеличение себестоимости на 1,6 % по отношению к себестоимости продукции за 2018г. и на 10,5 % по отношению к себестоимости 2017г.

Увеличение произошло за счет следующих статей расходов: стоимость покупной э/э увеличилась на 5,06 % против прошлого года; услуги сетевых компаний по передаче э/э увеличились на 7,45 % против прошлого года.

Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат представлена в приложении 2.1

#### Распределение чистой прибыли

| тыс. руб.               | по итогам 2019 г. | по итогам 2018 г. |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Чистая прибыль (убыток) | (7 915 150)       | (6 936 648)       |

Распределение чистой прибыли не производилось в 2019 и 2018 гг.

## **8. Факторы рисков и система управления рисками**

### **Основные факторы рисков**

Значимость риска – комбинация вероятности наступления риска и величины последствий для Общества в денежном и ином выражении. Оценка значимости риска осуществляется экспертно в соответствии со следующей шкалой:

#### **1. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг**

Политика эмитента в области управления рисками: Система управления рисками, целью которой является обеспечение устойчивого непрерывного функционирования и развития Общества путем своевременной идентификации, оценки и эффективного управления рисками, представляющими угрозу эффективному осуществлению хозяйственной деятельности и репутации Общества, здоровью работников, окружающей среде, а также имущественным интересам акционеров и инвесторов, в Обществе не формализована.

В существующих условиях осуществления финансово-хозяйственной деятельности все потенциально возможные рисковые события учитываются менеджментом Общества при принятии управленческих решений на всех уровнях управления с учетом имеющегося опыта и профессиональных навыков.

#### **2. Отраслевые риски**

##### *Тарифные риски.*

Проводимая государством политика тарифного регулирования учитывает необходимость сдерживания инфляции и предусматривает изменение регулируемых тарифов сетевых организаций в 2017–2019 гг. 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.

##### *Риски, связанные с лишением статуса и функций ГП.*

Общество является гарантирующим поставщиком электрической энергии на территории Республики Дагестан, осуществляет продажу электрической энергии потребителям на розничном рынке по публичным договорам энергоснабжения. Основным риском функционирования гарантирующего поставщика на оптовом рынке является лишение статуса субъекта оптового рынка в связи с неисполнением обязательств перед поставщиками оптового рынка электроэнергии (мощности), и, как следствие, лишение

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

На заседании Наблюдательного совета Ассоциации НП «Совет рынка» 24 января 2020 г. был рассмотрен вопрос о лишении ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» статуса субъекта оптового рынка электрической энергии и мощности в повестку заседания Наблюдательного совета Ассоциации «НП Совет рынка» в июне 2020 года и переходе функций ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» территориально сетевой организации («ТСО») в республике Республика Дагестан с 1 июля 2020 г. в соответствии с действующими регламентами рынка электроэнергетики.

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

Риском является 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. Риском также является несоблюдение потребителями условий договоров в части оплаты электроэнергии, что провоцирует рост дебиторской задолженности. В связи с повышением либерализации рынков и ростом тарифов на электроэнергию указанный фактор риска приобретает все более важное значение. Для решения этих проблем Общество проводит комплекс мероприятий по снижению дебиторской задолженности: рассылка потребителям уведомлений и претензий, взыскание задолженности через суд, привлечение государственных и правоохранительных органов к взысканию задолженности, реструктуризация задолженности.

### **3. Страновые и региональные риски**

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 Общества, его акционерной стоимости. 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 воздействия ситуации на Общество.

Кроме того, Общество осуществляет свою деятельность на территории Республики Дагестан, входящей в Северо-Кавказский федеральный округ. На функционирование и развитие энергетической отрасли на Северном Кавказе влияют следующие негативные факторы: слабое развитие крупной промышленности, зависимость северокавказских республик от дотаций федерального уровня, высокая изношенность электросетевого

хозяйства, социально-экономическая напряженность региона, географические и климатические особенности региона.

Для минимизации влияния данных факторов осуществляется комплекс мероприятий по повышению уровня физической защиты недвижимых объектов и персонала Общества.

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. Подразделением безопасности осуществляется предотвращение правонарушений работников Общества и третьих лиц в отношении активов Общества путем сбора, анализа и оценки оперативной информации, выработки мер по предупреждению и пресечению возможных внутренних и внешних угроз экономической безопасности; а также посредством участия в специальных (служебных) расследованиях по фактам злоупотреблений (мошенничества), причинения ущерба, нецелевого, неэффективного использования ресурсов.

В целях предотвращения коррупционных проявлений подразделением безопасности осуществляются контрольные мероприятия:

- в отношении сотрудников, непосредственно задействованных в сборе выручки от потребителей электроэнергии;
- по осуществлению мер предупреждения, выявления и устранения причин и условий, порождающих коррупцию;
- по предупреждению фактов ненадлежащего начисления и получения оплаты стоимости электроэнергии.

*Риски, связанные с географическими 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.

#### **4. Финансовые риски**

Риски, связанные с изменением валютных курсов (негативное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества вследствие изменения обменных курсов валют).

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации, а вся сумма его операционных расходов номинирована в национальной валюте и не

относится к расчётам с иностранными поставщиками, вследствие чего прямому влиянию валютных рисков Общество не подвержено.

#### *Риски, связанные с влиянием инфляции*

Рост уровня инфляции способствует обесценению просроченной дебиторской задолженности Общества, а также увеличению запланированных расходов в связи с ограничением их уровня утверждаемыми регулятором тарифно-балансовыми решениями на планируемый период. Комплекс проводимых Обществом мероприятий по работе с дебиторской задолженностью не ограничивается мероприятиями, проводимыми самим Обществом, а также не будет эффективен без поддержки региональных и муниципальных органов исполнительной власти Республики Дагестан. Для этих целей работа Общества ориентирована на максимальное взаимодействие с органами власти. С целью минимизации инфляционных рисков и снижения их последствий Общество уделяет особое внимание существующим договорным отношениям с покупателями с целью сокращения объемов дебиторской задолженности. В случае существенного роста инфляции Общество намерено повышать операционную эффективность деятельности путем снижения операционных издержек и увеличения оборачиваемости активов.

#### **5. Правовые риски**

Риски, связанные с изменением законодательства, судебной практики по вопросам деятельности Общества, баланса интересов с другими субъектами электроэнергетики. Для минимизации правовых рисков Общество строит свою деятельность в соответствии с действующим налоговым, гражданским, антимонопольным, природоохранным и иными отраслями законодательства, отслеживает и своевременно реагирует на их изменения.

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

Риски, связанные с изменением валютного регулирования, правил таможенного контроля и пошлин. Эмитент не осуществляет деятельности на внешнем рынке. Все обязательства эмитента выражены в национальной валюте Российской Федерации. В этой связи изменения валютного и таможенного законодательства Российской Федерации не затрагивают деятельность Общества и, следовательно, не влекут за собой существенных рисков.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства. Общество в своей хозяйственной деятельности является участником налоговых отношений. Рисками, связанными с изменением налогового законодательства, являются:

- внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок;
- введение новых видов налогов.

Изменения в налоговом законодательстве могут привести к росту налоговых платежей и, как следствие, снижению чистой прибыли Общества.

Такие мероприятия, как мониторинг судебной практики в области налогового законодательства, повышение квалификации сотрудников, участвующих в расчете налоговых обязательств, а также осуществление контроля полноты начисления налоговых обязательств и сроками уплаты, позволяют рассматривать данный риск как минимальный для Общества в рамках деятельности добросовестного налогоплательщика.

*Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества* либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

В соответствии с Федеральным законом от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике» энергосбытовая деятельность подлежит лицензированию. При этом согласно Федеральному закону от 29.12.2017 N 451-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об электроэнергетике» и отдельные законодательные акты Российской Федерации, связанных с лицензированием энергосбытовой деятельности» энергосбытовые организации обязаны получить лицензию не позднее 1 июля 2020 г. Риски неполучения лицензии в этой связи оцениваются как существенные.

*Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества.* Все осуществляемые хозяйственные операции проходят предварительную правовую экспертизу на соответствие действующему законодательству и интересам Общества.

Несмотря на специфику правового регулирования и комплексный характер энергетического законодательства, существует множество пробелов, недостатков, противоречий в уже принятых нормативных актах, что может негативно отразиться на деятельности Общества.

*Комплаенс-риск.* Риски, связанные с санкциями регулирующих органов в связи с возможным несоответствием деятельности Общества требованиям законодательства, локальным нормативным актам, иным обязательным для исполнения регулирующим документам. В целях минимизации комплаенс-рисков и рисков, связанных с неправомерным использованием инсайдерской информации, в Обществе утверждены локальные документы, направленные на повышение эффективности и прозрачности финансово-хозяйственной деятельности Общества, противодействие коррупции. В 2017 году Советом директоров Общества была утверждена новая редакция Положения об Антикоррупционной политике ПАО «Россети» и ДЗО ПАО «Россети» в качестве внутреннего документа Общества, которым оно и руководствуется.

#### **6. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)**

Риск связан с возможным неисполнением в полном объеме обязательств по отношению к клиентам и контрагентам. С целью минимизации данного риска и формирования положительной деловой репутации и позитивного имиджа, информационная политика Общества за отчетный период осуществлялась в соответствии с Регламентом единой информационной политики гарантирующих поставщиков Северо-Кавказского федерального округа и Республики Калмыкия ДЗО ПАО «Россети». Общество будет прилагать все усилия по воздействию на причины, не позволяющие исполнение обязательств перед клиентами и контрагентами.

#### **7. Стратегический риск**

Риск недостижения стратегических целей и задач Общества в связи с потенциальными изменениями внутренней и внешней среды функционирования Общества. С целью минимизации данного риска Общество следует Стратегии развития

электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 03.04.2013 № 511-р. Советом директоров Общества 23.07.2015 (протокол № 148) утвержден скорректированный План перспективного развития ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания», согласно которому определены основные направления деятельности Общества на период 2015-2029 гг., а также принят план дополнительных антикризисных мероприятий, направленных на повышение финансовой устойчивости Общества.

#### **8. Риски, связанные с деятельностью Общества**

Основным риском функционирования Общества, как гарантирующего поставщика электроэнергии региона, на оптовом рынке является лишение статуса субъекта оптового рынка в связи с наличием неурегулированной задолженности перед поставщиками оптового рынка электроэнергии (мощности), и, как следствие, лишение Общества статуса Гарантирующего поставщика. В случае реализации этого риска Общество потеряет потребителей на розничном рынке, вследствие их перехода на обслуживание к другой энергосбытовой компании или к другому Гарантирующему поставщику (действующему на территории субъекта РФ или определенному по результатам конкурса на право осуществления деятельности в качестве гарантирующего поставщика). Мероприятиями по снижению риска являются:

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

- изыскание денежных средств для своевременных расчетов по текущим обязательствам с поставщиками с целью снижения уровня кредиторской задолженности Общества;

- активизация претензионно-исковой работы в отношении потребителей, имеющих просроченную задолженность по оплате за потребленную электроэнергию.

*Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 % общей выручки от продажи продукции (работ, услуг)*

Данный риск связан с оттоком крупных потребителей в ситуации возможного перехода на обслуживание к другим энергосбытовым компаниям региона.

На заседании Наблюдательного совета Ассоциации НП «Совет рынка» 24 января 2020 г. был рассмотрен вопрос о лишении ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» статуса субъекта оптового рынка электрической энергии и мощности в повестку заседания Наблюдательного совета Ассоциации «НП Совет рынка» в июне 2020 года и переходе функций ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» территориально сетевой организации («ТСО») в республике Республика Дагестан с 1 июля 2020 г. в соответствии с действующими регламентами рынка электроэнергетики.

#### **9. Разногласия с сетевыми компаниями**

В рамках договоров на оказание услуг по передаче электроэнергии в 2019 году у Общества возникли неурегулированные разногласия с сетевыми компаниями по оказанным услугам по передаче электроэнергии за 2019 год в сумме 311 428 тыс. руб. и по

электроэнергии, реализованной в целях компенсации потерь, в сумме 565 255 тыс. руб. (с НДС).

Разногласия по услугам по транспортировке электроэнергии:

| Наименование контрагента           | № договора              | Расчетный период образования разногласий | Сумма разногласий 2019 (тыс. руб.) | Сумма разногласий 2018 (тыс. руб.) |
|------------------------------------|-------------------------|--|------------------------------------|------------------------------------|
| АО «Дагестанская сетевая компания» | №2/-ДСК от 19.05.2015г. | январь-декабрь 2019 года                 | 311 428                            | 214 813                            |

По мере признания расходов по транспортировке электроэнергии, находящуюся в разногласиях, Общество имеет подтвержденную сетевыми компаниями дебиторскую задолженность, достаточную для погашения (путем проведения зачета однородных требований) соответствующей кредиторской задолженности. Так, признанная (подтвержденная актами сверки) дебиторская задолженность АО «ДСК» на 31.12.2019 год. составляет 9 826 590 тыс. руб.

Из возникших разногласий по реализации электроэнергии в целях компенсации потерь в 2019 году:

- По выручке текущего года 565 255 тыс. руб.;
- Возникшие в связи с корректировками прошлых периодов 62 060 тыс. руб.

В отношении дебиторской задолженности АО «ДСК» за компенсацию потерь электроэнергии в 2019 году на сумму разногласий создан резерв сомнительных долгов в сумме 1 553 770 тыс. руб. (в 2018 году в сумме 10 50 575 тыс.руб., в 2017 году в сумме 496 721 тыс.руб.).

Урегулирование разногласий не окажут существенного влияния на бухгалтерскую отчетность Общества по следующим причинам:

- В случае урегулирования разногласий в пользу сетевых компаний (предоставления сетевой компании первичной документации, подтверждающей потребление данного объема населением), данный объем будет признан как выручка от населения. Эффект на финансовый результат Общества от данной корректировки составит разница в тарифах на реализацию электроэнергии между тарифом на реализацию электроэнергии населению и реализации электроэнергии на компенсацию потерь.

- В отношении дебиторской задолженности сетевых компаний за компенсацию потерь электроэнергии на сумму разногласий создан резерв сомнительных долгов.

Урегулирование разногласий, возникших в 2019 году в пользу сетевых компаний повлечет за собой:

- восстановление резерва сомнительных долгов (доход 565 255 тыс. руб. в т.ч. НДС);
- корректировка реализации электроэнергии в целях компенсации потерь за 2019г. сетевым компаниям (расход 565 255 тыс. руб.)
- возмещение (восстановление) из бюджета налога на добавленную стоимость (доход 113 051 тыс. руб.);

- корректировка реализации электроэнергии населению (доход в виде выручки от реализации 288,425 тыс. кВт/ч. не превысит 747 020 тыс. руб., в т.ч. НДС);
- налог на добавленную стоимость (расход не менее 124,502 тыс. руб.).

## **10. Сведения об участии Общества в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности**

По состоянию на 31.12.2019 г. на стадии рассмотрения в судах находится 40 исков, предъявленных Обществу, на общую сумму 1 608 232 тыс. руб., принятие решений по которым ожидается в 2020 году.

Данная задолженность в полном объеме отражена в учете Общества и в составе бухгалтерской отчетности.

## **11. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)**

На заседании Наблюдательного совета Ассоциации НП «Совет рынка» 24 января 2020 г. был рассмотрен вопрос о лишении ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» статуса субъекта оптового рынка электрической энергии и мощности в повестку заседания Наблюдательного совета Ассоциации «НП Совет рынка» в июне 2020 года и переходе функций ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» территориально сетевой организации («ТСО») в республике Республика Дагестан с 1 июля 2020 г. в соответствии с действующими регламентами рынка электроэнергетики.

Других событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, движение денежных средств или результаты деятельности организации не выявлено.

## **12. Информация о непрерывности деятельности**

### *1) Финансовый результат деятельности Общества*

Чистый убыток ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» за 2019 г. составил 7 915 150 тыс. руб. (6 936 648 тыс. руб. за 2018 г.).

### *2) Соотношение текущих активов и обязательств Общества*

Существует высокая вероятность того, что в течение последующих 12 месяцев после даты подписания данной отчетности Общество не сможет своевременно выполнить принятые на себя обязательства по погашению кредиторской задолженности.

### *3) Величина отрицательных чистых активов Общества составила:*

(тыс. руб.)

| № | Наименование показателя  | 31.12.2017 г. | 31.12.2018 г. | 31.12.2019 г. |
|---|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Стоимость чистых активов | (24 443 192)  | (31 379 840)  | (39 294 990)  |
| 2 | Уставный капитал         | 15 807        | 15 807        | 15 807        |

Согласно ст. 11 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 19.07.2018) "Об акционерных обществах" (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.09.2018) если по окончании второго отчетного года или каждого последующего отчетного года стоимость чистых активов общества окажется меньше величины минимального уставного капитала, Общество не позднее, чем через шесть месяцев после окончания отчетного года, обязано принять решение о своей ликвидации. В настоящее время такое решение не принято.

#### 4) Показатели финансового состояния гарантирующего поставщика

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

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

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

#### Показатели финансового состояния гарантирующего поставщика

ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» за 12 месяцев 2019 года.

| Показатель   | Алгоритм определения значения показателя                      | Сложившийся показатель                                 | Рекомендуемое значение       | Предельное значение          |
|--|---|--|------------------------------|------------------------------|
| Оборачиваемость кредиторской задолженности   | $(КЗнп + КЗкп) / 2 / \text{ОТГРУЗКА}$ x число дней в квартале | 950,6  | не более 35 календарных дней | не более 40 календарных дней |
| Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности | Просроченная КЗкп / КЗкп x 100%                               | 96,0   | не более 7%                  | не более 15%                 |
| Лимит долгового покрытия   | $(В-Н)/4$<br>"сравнение с" КЗК<br>$(В-Н)/2$                   | 3 095 409 <<br>36 173 061<br>6 190 818 <<br>36 173 061 | $\frac{В-Н}{4} \geq КЗК$     | $\frac{В-Н}{2} \geq КЗК$     |

|  |                   |  |  |  |
|--|-------------------|--|--|--|
|  | "сравнение с" КЗК |  |  |  |
|--|-------------------|--|--|--|

**Определение промежуточных показателей  
за 2019 год  
по ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»**

| Промежуточный показатель  |            | Обозначение промежуточного показателя | Определение промежуточного показателя  |
|---|------------|---------------------------------------|--|
| 1   | 2          | 3                                     | 4  |
| Отгрузка (объем продаж), вкл. НДС                                 | 14 857 963 | ОТГРУЗКА                              | дебетовый оборот по счету 62 с первого по последнее число отчетного квартала   |
| Величина кредиторской задолженности на начало периода             | 35 495 315 | КЗ_нп                                 | кредитовое сальдо по счетам 60, 68, 69, 70, 76 на первое число отчетного квартала  |
| Величина кредиторской задолженности на конец периода              | 41 896 207 | КЗ_кп                                 | кредитовое сальдо по счетам 60, 68, 69, 70, 76 на последнее число отчетного квартала   |
| Величина просроченной кредиторской задолженности на конец периода | 40 214 886 | просроченная КЗкп                     | Сумма неоплаченной кредиторской задолженности, по которой прошел срок оплаты, указанный в договорах или в нормативных правовых актах Российской Федерации  |
| Среднегодовая выручка   | 12 381 636 | Выручка (В)                           | Выручка (стр.2110 отчета о прибылях и убытках) за предшествующие отчетной дате 4 квартала без учета НДС  |
| Налоги  | -          | Налоги (Н)                            | Текущий налог на прибыль (стр.2410 отчета о прибылях и убытках) за предшествующие отчетной дате 4 квартала   |
| Краткосрочный заемный капитал                                     | 36 173 061 | КЗК                                   | Объем краткосрочных обязательств, подлежащих погашению в течение 12 месяцев с отчетной даты (сумма строк п бухгалтерскому балансу: стр.1510 - заемные средства, строк 1520 - кредиторская задолженность за вычетом НДС и строка 1550 - прочие краткосрочные обязательства) |

##### 5) Структура просроченной кредиторской задолженности

Согласно Регламенту осуществления платежей ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» расчеты за покупную электроэнергию на оптовом рынке электроэнергии имеют приоритет первоочередных платежей.

Структура просроченной кредиторской задолженности ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» на отчетные даты представлена ниже:

|                                  | На 31.12.19 | На 31.12.18 | На 31.12.17 |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Общий объем просроченной КЗ      | 40 214 886  | 34 195 035  | 28 023 088  |
| В том числе:                     |             |             |             |
| <i>Перед рынком ОРЭМ</i>         | 35 320 139  | 29 864 990  | 23 838 240  |
| <i>Перед сетевыми компаниями</i> | 288 138     | 120 492     | 178 241     |
| <i>Прочая</i>                    | 4 606 609   | 4 209 553   | 4 006 607   |

Просроченная кредиторская задолженность, составляющая 96% на 31.12.2019 г. от общей кредиторской задолженности, не успевает покрываться поступающими денежными средствами, т.к. средства за поставленную электроэнергию поступают не в полном объеме, вследствие чего происходит рост дебиторской задолженности.

##### 6) Лицензирование гарантирующих поставщиков

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

На заседании Наблюдательного совета Ассоциации НП «Совет рынка» 24 января 2020 г. был рассмотрен вопрос о лишении ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» статуса субъекта оптового рынка электрической энергии и мощности в повестку заседания Наблюдательного совета Ассоциации «НП Совет рынка» в июне 2020 года и переходе функций ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» территориально сетевой организации («ТСО») в Республике Дагестан с 1 июля 2020 г. в соответствии с действующими регламентами рынка электроэнергетики.

В случае лишения статуса объекта оптового рынка электроэнергии Общество не сможет осуществлять свою основную деятельность в качестве гарантирующего поставщика в Республике Дагестан.

Данные обстоятельства свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, и, вследствие этого, о потенциальной невозможности реализовать активы и выполнять обязательства Общества в ходе своей обычной деятельности. С учетом изложенного выше, а также с учетом отсутствия корпоративных или судебных решений о ликвидации (банкротстве) руководство Общества не может сделать адекватную оценку о способности продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после даты подписания отчётности и/или произвести необходимые в таком случае корректировки в настоящую бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Данная отчетность была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности Общества.

### **13. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

#### **Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества**

##### **Условия ведения деятельности Общества**

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

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

28.01.2020 г. возбуждено уголовное дело № 12001820118000017 по признакам преступления, предусмотренного ч. 4 ст. 159 УК РФ о причинении государству материального ущерба в размере 11 млн 544 тыс. руб. в отношении управляющего директора Общества Гаджибабаева Э.Г. В соответствии с законодательством Российской Федерации, виновность лиц, определяется только приговором суда. В настоящее время проводится предварительное следствие по уголовному делу. В соответствии со ст. 215 УПК РФ ознакомление с материалами уголовного дела и оценка потенциального эффекта от причиненного ущерба возможно произвести только по окончании предварительного следствия, которое планируется в марте 2020 г.

##### **Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности

Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

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

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Исполняющий обязанности  
управляющего директора  
по доверенности №270 от 06.02.2020г.



И.Б. Соляников

Главный бухгалтер



И.П. Яхьяева

02.03.2020г.



ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 106 листа(ов)