

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Чеченэнерго»
за 2018 год

Март 2019 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Чеченэнерго»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Чеченэнерго» за 2018 год:	
Бухгалтерский баланс	7
Отчет о финансовых результатах	9
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	10

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Акционерного общества «Чеченэнерго»
Совету директоров Акционерного общества «Чеченэнерго»

Мнение

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

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

Основание для выражения мнения

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

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на Примечание 19 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что Общество понесло чистый убыток в сумме 2 040 327 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2018 г., и на эту дату краткосрочные обязательства Общества превысили общую сумму его оборотных активов на 4 244 679 тыс. руб. Как указано в Примечании 19, эти события или условия, а также прочие обстоятельства, изложенные в Примечании 19, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Чеченэнерго» 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, величина чистых активов Общества в течение трех лет подряд была меньше величины уставного капитала, 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.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Чеченэнерго» за 2016 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности и включил в аудиторское заключение от 22 февраля 2017 г. раздел «Важные обстоятельства», привлекающий внимание к тому, что величина чистых активов Общества в течение трех лет подряд была меньше величины уставного капитала, а также за 2016 год не были выполнены контрольные показатели финансового состояния гарантирующего поставщика, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 4 мая 2012 г. № 442.

Ответственность руководства и совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

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

**EY**

Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

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

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

1 марта 2019 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «Чеченэнерго»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 8 мая 2008 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1082031002503.
Местонахождение: 364020, Россия, Чеченская республика, г. Грозный, Старопромысловское ш., д. 6.

Сведения об аудиторе

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация Акционерное общество "Чеченэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 364020, Чеченская Республика, г.Грозный, Старопромысловское шоссе, д.6

Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Форма по ОКУД	0710001		
по ОКПО	61503442		
ИНН	2016081143		
по ОКВЭД	35.12.1		
по ОКФС/ОКФС	12267	42	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2018 г. (1)	2017 г. (2)	2016 г. (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110			
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111			
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120			
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	8 087 895	7 968 954	6 060 030
	земельные участки и объекты природопользования	1151			
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	7 011 440	7 091 507	4 676 939
	другие виды основных средств	1153	246 100	117 685	37 935
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	748 476	759 762	1 345 156
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	81 879		
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств	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			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	8 087 895	7 968 954	6 060 030
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	151 841	113 800	117 989
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	151 841	113 800	117 989
	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			
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	1 949 113	1 383 393	1 055 581
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	-	-	-
	покупатели и заказчики	123101			
	векселя к получению	123102			
	авансы выданные	123103			
	прочая дебиторская задолженность	123104			
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 949 113	1 383 393	1 055 581
	покупатели и заказчики	123201	1 112 430	940 878	1 039 453
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	83 156	46 925	7 711
	прочая дебиторская задолженность	123206	753 527	395 590	8 417
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	107 396	119 745	588 915
	касса	1251	12 858	19 505	24 749
	расчетные счета	1252	94 210	39 118	132 051
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254	328	61 122	432 115
	Прочие оборотные активы	1260	69 477	12 530	8 286
	Итого по разделу II	1200	2 277 827	1 629 468	1 770 771
	БАЛАНС	1600	10 365 722	9 598 422	7 830 801

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2018 г. (1)	2017 г. (2)	2016 г. (3)
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 884 192	5 884 192	5 884 192
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	3 385 945	2 309 383	
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	312 893	312 893	312 893
3.1.	Резервный капитал	1360			
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(6 712 535)	(4 672 208)	(2 580 731)
	прошлых лет	1371	(4 672 208)	(2 580 731)	(1 792 659)
	отчетного периода	1372	(2 040 327)	(2 091 477)	(788 072)
	Итого по разделу III	1300	2 870 495	3 834 260	3 616 354
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	464 116	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411			
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	464 116		
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	20 199	16 532	13 977
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	488 406	488 406	
	Итого по разделу IV	1400	972 721	504 938	13 977
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	177 387	516 400	560 426
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511			
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	177 387	516 400	560 426
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	6 285 369	4 693 288	3 593 882
	поставщики и подрядчики	1521	5 384 802	4 382 811	3 444 064
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	38 150	34 398	35 074
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	17 916	16 675	18 838
	задолженность по налогам и сборам	1525	42 595	28 948	42 721
	авансы полученные	1526	335 265	59 498	48 549
	задолженность учредителям (учредителям) по выплате доходов	1527			
	прочая кредиторская задолженность	1528	466 641	170 968	6 636
	Доходы будущих периодов	1530			
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	59 750	49 536	46 162
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	6 522 506	5 259 224	4 200 470
	БАЛАНС	1700	10 365 722	9 598 422	7 830 801

Руководитель

(подпись)

Р.С. Э. Докуев

догов. №855 от 01.01.2019 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Л.У. Исаева

- 01 -

марта

2019 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь-Декабрь 2018 г.

Организация Акционерное общество "Чеченэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/частная
Единица измерения, тыс. руб

форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2018
по ОКТО	61503442
ИНН	2016081143
по	
ОКВЭД	35.12.1
по ОКОНП/ОКУС	12267/42
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь	За Январь-Декабрь
			2018 г.	2017 г.
1	2	3	(1)	(2)
			4	5
	Выручка	2110	4 822 394	4 726 204
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	1 414	34 644
	выручка от техприсоединения	2112	1 995	11 474
	выручка от организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	4 878 916	4 650 715
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116	35 848	25 217
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	4 221	4 154
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118		
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(4 301 644)	(3 648 255)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(3 199)	(34 089)
	себестоимость техприсоединения	2122	(8 203)	(14 097)
	себестоимость организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(4 258 191)	(3 575 107)
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126	(30 465)	(21 432)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(3 586)	(3 530)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128		
	Валовая прибыль (убыток)	2100	620 750	1 077 949
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(1 551 775)	(1 493 568)
2.1.	Управленческие расходы	2220	(169 162)	(207 718)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 100 187)	(623 335)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	2 552	47 210
	Проценты к уплате	2330	(40 757)	(27 206)
5.11.	Прочие доходы	2340	2 012 761	1 316 788
5.11.	Прочие расходы	2350	(2 910 656)	(2 802 287)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 036 287)	(2 088 812)
2.3	Текущий налог на прибыль	2410		
2.3	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	28 212	16 522
2.3	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3 667)	(2 555)
2.3	Изменение отложенных налоговых активов	2450	382 712	403 795
2.3	Прочее	2460	(383 085)	(403 905)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 040 327)	(2 091 477)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь	За Январь-Декабрь
			2018 г.	2017 г.
			(1)	(2)
5.1.1. 5.3.1.	СПРАВОЧНО Результат от переоценки необоротных 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	(2 040 327)	(2 091 477)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-0,000262	-0,000327
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

Р.С.-Э.Докува

доп №65 от 01.01.2019 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Л.У.Исоева

№ 01

март

2018

Чеченэнерго

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

Показатель		За Январь-Декабрь	За Январь-Декабрь
Наименование	Код	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	4 301 644	3 648 255
в том числе			
материальные затраты	6511	2 233 462	1 893 806
затраты на оплату труда	6512	588 957	541 600
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	180 233	163 837
амортизация	6514	592 195	413 237
прочие затраты	6515	706 797	635 973
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520		
в том числе			
незавершенного производства	6521		
готовой продукции	6522		
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость продаж	6500	4 301 644	3 648 255
Коммерческие расходы	6550	1 551 775	1 493 568
в том числе			
материальные затраты	6551	1 214 331	1 202 682
затраты на оплату труда	6552	179 044	163 077
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	51 940	49 027
амортизация	6554	595	598
прочие затраты	6555	105 865	78 184
Управленческие расходы	6560	169 162	207 716
в том числе			
материальные затраты	6561	6 419	11 122
затраты на оплату труда	6562	63 762	85 968
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	19 983	25 695
амортизация	6564	9 172	9 764
прочие затраты	6565	69 826	75 167

Главный бухгалтер

(подпись)

Л.У.Исаева

(расшифровка подписи)

« 01 » марта

20 19 г.



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

Показатель		За Январь-Декабрь	За Январь-Декабрь
Наименование	Код	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(2 040 327)	(2 091 477)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(2 040 327)	(2 091 477)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года	6613	7 777 273 790	6 391 013 468
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	-0,000262	-0,000327
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разводненная прибыль на акцию	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Главный бухгалтер

(подпись)

Л. У. Исаева

(расшифровка подписи)

« 01 »

марта

20 19 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2018 год**

Организация Акционерное общество "Чеченэнерго"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Передача электроэнергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/частная

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2018
по ОКПО	61503442
ИНН	2016081143
по ОКВЭД	35.12.1
по ОКПФ/ОКФС	1226742
по ОКЕИ	384

Единица измерения: тыс. руб.

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. (1)	3100	5 884 192	-	-	312 893	-	(2 580 731)	3 616 354
За 2017 г. (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	2 309 383	-	-	-	(2 091 477)	217 906
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	(2 091 477)	(2 091 477)
переоценка имущества	3212	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3214		2 309 383			x	x	2 309 383
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x		-
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 2017 г. (2)	3200	5 884 192	2 309 383	-	312 893	-	(4 672 208)	3 834 260
За 2018 г. (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	1 076 562	-	-	-	(2 040 327)	(963 765)
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	(2 040 327)	(2 040 327)
переоценка имущества	3312	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3314		1 076 562			x	x	1 076 562
увеличение номинальной стоимости акций	3315			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316							-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x		-
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 2018 г. (3)	3300	5 884 192	3 385 945	-	312 893	-	(6 712 535)	2 870 495

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменение капитала за 2017 год		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	3 844 236	421 780	-	4 266 016
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(227 882)	(203 874)	-	(431 756)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	3 616 354	217 906	-	3 834 260
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(2 352 849)	(1 887 603)	-	(4 240 452)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(227 882)	(203 874)	-	(431 756)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(2 580 731)	(2 091 477)	-	(4 672 208)
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	6 197 085	2 309 383	-	8 506 468
Уставный капитал	34021	5 884 192	-	-	5 884 192
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-	2 309 383	-	2 309 383
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	312 893	-	-	312 893
Резервный капитал	34024	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	6 197 085	2 309 383	-	8 506 468

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г. (8)	На 31 декабря 2017 г. (7)	На 31 декабря 2016 г. (6)
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	8 087 895	7 968 954	6 060 030
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	-	-	-
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	-	-	-
9.	Запасы	1210	151 841	113 800	117 989
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	1 949 113	1 383 393	1 055 581
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	107 396	119 745	588 915
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	69 477	12 530	8 286
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		10 365 722	9 598 422	7 830 801
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	464 116	-	-
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	20 199	16 532	13 977
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	59 750	49 536	46 162
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	488 408	488 408	-
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	177 387	516 400	560 426
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	6 285 369	4 693 288	3 593 882
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		7 495 227	5 764 182	4 214 447
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итого обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		2 870 495	3 834 260	3 616 354

Главный бухгалтер


(подпись)

Д. У. Исаева
(безшифровая подпись)

« 01 » марта 20 19 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь-Декабрь 20 18 г.

Организация Акционерное общество "Чеченэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/частная

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2018
по ОКПО	61503442
ИНН	2016081143
по ОКВЭД	35.12.1
по ОКФС/ОКФС	1226742
по ОКЕИ	384

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Январь-Декабрь За 2018 г.	Январь-Декабрь За 2017 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 530 625	3 881 825
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 491 330	3 853 977
<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	17 331	20 004
<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	21 964	7 844
<i>в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	411901		
Платежи - всего	4120	(4 522 263)	(4 495 448)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 604 742)	(2 779 494)
<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	(1 082 014)	(1 036 282)
процентов по долговым обязательствам	4123		(6 862)
<i>в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	412301		
налога на прибыль организаций	4124		
прочие платежи	4129	(635 507)	(672 810)
<i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	8 362	(613 623)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
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	(704 680)	(1 139 163)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(693 254)	(1 139 163)
<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	(11 426)	
<i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	422901		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(704 680)	(1 139 163)

Наименование показателя	Код	Январь-Декабрь За 2018 г.	Январь-Декабрь За 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	2 350 672	1 358 344
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	484 116	
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	1 030 517	1 310 261
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	40 882	
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319	815 157	48 083
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320	(1 866 703)	(74 728)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(852 703)	(74 728)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301	(336 956)	
прочие платежи	4329	(814 000)	
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	683 969	1 283 616
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(12 349)	(449 170)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	119 746	888 918
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	107 396	119 746
Валюта влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель


 (подпись) Ф.С. Джуган
 28.06.2018 г. 01.01.2019 г.

Главный бухгалтер


 (подпись) Л.У. Исаева
 (электронная подпись)

01

март

01



5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	8 956 314	(1 747 122)	7 209 192	850 310	-	-	-	(601 962)	-	-	9 606 624	(2 349 084)	7 257 540
	5210	за 2017 г.	6 038 483	(1 323 609)	4 714 874	2 918 028	-	(197)	85	(423 598)	-	-	8 956 314	(1 747 122)	7 209 192
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2018 г.	8 956 314	(1 747 122)	7 209 192	850 310	-	-	-	(601 962)	-	-	9 606 624	(2 349 084)	7 257 540
	5211	за 2017 г.	6 038 483	(1 323 609)	4 714 874	2 918 028	-	(197)	85	(423 598)	-	-	8 956 314	(1 747 122)	7 209 192
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2018 г.	351 629	(59 453)	292 178					(16 341)			351 629	(75 794)	275 835
	52111	за 2017 г.	303 735	(44 835)	258 900	47 894				(14 618)			351 629	(59 453)	292 178
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2018 г.	1 490 569	(419 807)	1 070 762	47 117				(109 535)			1 537 696	(529 342)	1 008 344
	52112	за 2017 г.	1 344 961	(315 647)	1 029 314	145 608				(104 160)			1 490 569	(419 807)	1 070 762
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2018 г.	4 738 727	(1 022 954)	3 715 773	202 371				(303 368)			4 941 098	(1 328 322)	3 614 776
	52113	за 2017 г.	3 742 588	(779 357)	2 963 229	996 141				(243 597)			4 738 727	(1 022 954)	3 715 773
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанции, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2018 г.	2 211 533	(198 737)	2 012 796	241 176				(141 487)			2 452 709	(340 224)	2 112 485
	52114	за 2017 г.	573 788	(148 272)	425 496	1 637 919		(154)	54	(50 519)			2 211 533	(198 737)	2 012 796
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2018 г.	860	(780)	80					(34)			860	(814)	46
	52115	за 2017 г.	903	(770)	133			(43)	31	(41)			860	(760)	60
прочие	52016	за 2018 г.	162 906	(45 391)	117 805	159 648				(31 197)			322 642	(76 588)	246 054
	52116	за 2017 г.	72 530	(34 728)	37 802	90 466				(10 663)			162 906	(45 391)	117 605

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

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2018 г. (1)	На <u>31 декабря</u> 2017 г. (2)	На <u>31 декабря</u> 2016 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	18 039	7 111	6 604
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	1 185 977	1 199 943	1 049 424
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	4 986 895	5 123 942	3 412 895
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5288			

(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 18 г. (1)	759 782	664 760	(13 887)	(662 159)	748 478
	5250	за 20 17 г. (2)	1 345 156	2 853 684	(25 164)	(3 413 914)	759 762
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 20 18 г. (1)	724 449	652 623	(13 887)	(650 310)	712 875
	5251	за 20 17 г. (2)	1 296 901	2 370 741	(25 164)	(2 918 029)	724 449
приобретение основных средств	5242	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-
	5252	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-
оборудование к установке	5243	за 20 18 г. (1)	35 313	12 137	-	(11 849)	35 601
	5253	за 20 17 г. (2)	48 255	482 943	-	(495 885)	35 313
прочие	5244	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-
	5254	за 21 17 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		
			ученные по условиям	величина резерва по сомнительным	в результате хозяйствен	поступление иное начислений	написания резерва	погашение	списания за	списание на	восстановлен	ученные по условиям	величина резерва	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 18 г. (1)	-	-	144 514	-	-	-	(62 635)	-	-	-	81 879	-
	5292	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
капитальное строительство	52911	за 20 18 г. (1)	-	-	144 514	-	-	-	(62 635)	-	-	-	81 879	-
	52921	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	52912	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52922	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	52913	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52923	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	использованная коррективирована		выбыли (погашено)		минусовые проценты (взносная долевая часть первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	использованная коррективирована
						первоначальная стоимость	накопленная коррективирована				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Валеты в уставные (оплаченные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долевые хозяйственные общества	530211	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531211	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	531213	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531213	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
договые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Валеты в уставные (оплаченные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долевые хозяйственные общества	530311	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	531313	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
договые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			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
Краткосрочные ФВ- всего	5305	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ- всего	53061	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53161	за 20 17 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 18 г. (1)	*	-						-	-
	53162	за 20 17 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53163	за 20 17 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, вексели)	530631	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	531631	за 20 17 г. (2)								-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53164	за 20 17 г. (2)								-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53165	за 20 17 г. (2)								-	-
Прочие	53066	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53166	за 20 17 г. (2)								-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (основные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53171	за 20 17 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53172	за 20 17 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53173	за 20 17 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 18 г. (1)	-	-	890 624	(890 624)				-	-
	531731	за 20 17 г. (2)								-	-
Прочие	53074	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53174	за 20 17 г. (2)								-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	5317	за 20 17 г. (2)								-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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)	себестоимость	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 18 г. (1)	113 800	-	220 928	(182 887)	-	-	x	151 841	-
	5420	за 20 17 г. (2)	117 989	-	177 781	(181 970)	-	-	x	113 800	-
сырье и материалы	5401	за 20 18 г. (1)	113 800	-	220 928	(182 887)	-	-	-	151 841	-
	5421	за 20 17 г. (2)	117 989	-	177 781	(181 970)	-	-	-	113 800	-
незавершенное производство	5402	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		
			уменьшен по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисленные резервы	погашение	стискивание за счет равное начисленного резерва	стискивание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод на долго-срочную задолженность	уменьшен по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по теплоснабжению	55022	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55222	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии и мощности	55024	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по договорам от аренды	55025	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55226	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по обесцененным долгам	поступление				погашения	остатки за счет резерва неисполненного резерва	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в отчето- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по обесцененным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	наисчисле- ние резерва	в результате							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Авансы выданные	5503	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-	
	5523	за 20 17 г. (2)											-	-	
Векселя к получению	5504	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-	
	5524	за 20 17 г. (2)											-	-	
Прочие дебиторские задолженности	5505	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
бестранспортные векселя	55051	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-	
	55251	за 20 17 г. (2)											-	-	
прочие	55052	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-	
	55252	за 20 17 г. (2)											-	-	
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5526	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность дочерних обществ	55081	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-	
	55281	за 20 17 г. (2)											-	-	
задолженность заемных обществ	55062	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-	
	55262	за 20 17 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	слисание за счет ранее начисленного резерва				слисание на финансовый результат	восстановление резерва
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 18 г. (1)	2 938 058	(1 554 665)	10 877 978	-	(2 379 354)	(9 760 023)	(352)	(598)	1 827 717	-	4 055 063	(2 105 950)
	5530	за 20 17 г. (2)	1 580 829	(525 248)	11 059 356	25 633	(2 278 379)	(9 727 566)	(157)	(37)	1 248 805	-	2 938 058	(1 554 665)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 18 г. (1)	2 493 243	(1 552 365)	5 734 427	-	(2 379 323)	(5 010 671)	(263)	(598)	1 827 717	-	3 216 138	(2 103 708)
	5531	за 20 17 г. (2)	1 562 412	(522 959)	6 428 288	-	(2 278 340)	(5 497 263)	(157)	(37)	1 248 777	-	2 493 243	(1 552 365)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 18 г. (1)	36 955	(33 157)	1 669		(11 397)	(36 955)			44 554		1 669	-
	55311	за 20 17 г. (2)	64 000		40 880		(36 484)	(67 925)			3 327		36 955	(33 157)
по техприсоединению	55112	за 20 18 г. (1)	-	-	2 357			(2 353)					4	-
	55312	за 20 17 г. (2)			13 539			(13 539)					-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55313	за 20 17 г. (2)											-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 18 г. (1)	2 421 014	(1 501 534)	5 641 257		(2 312 420)	(4 937 770)	(263)	(598)	1 783 040		3 123 640	(2 030 651)
	55314	за 20 17 г. (2)	1 471 342	(505 787)	6 338 605		(2 241 050)	(5 388 739)	(157)	(37)	1 245 146		2 421 014	(1 501 534)
по доходам от аренды	55115	за 20 18 г. (1)	16 136	(2 644)	75 454		(52 556)	(25 149)					66 441	(55 200)
	55315	за 20 17 г. (2)	8 614	(2 644)	29 756			(22 234)					16 136	(2 644)
по прочим	55116	за 20 18 г. (1)	19 138	(15 030)	13 690		(2 950)	(8 444)			123		24 384	(17 857)
	55316	за 20 17 г. (2)	18 456	(14 528)	5 508		(806)	(4 826)			304		19 138	(15 030)
Авансы выданные	5512	за 20 18 г. (1)	46 950	(25)	225 614			(189 383)	(25)				83 156	-
	5532	за 20 17 г. (2)	7 764	(53)	304 690			(265 504)			28		46 950	(25)
Векселя к получению	5513	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	5533	за 20 17 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				погашение				перевод на долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	отсечение за счет резерва	отсечение на финансовый результат	восстановление резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-	
	5534	за 20 17 г. (2)											-	-	
Задолженность дочерних и зависимых обществ по dividendам	5515	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-	
	5535	за 20 17 г. (2)											-	-	
Прочие дебиторская задолженность в том числе:	5516	за 20 18 г. (1)	397 865	(2 275)	4 917 937	-	(31)	(4 559 969)	(64)	-	-	-	755 789	(2 242)	
	5536	за 20 17 г. (2)	10 653	(2 236)	4 326 378	25 633	(39)	(3 964 799)	-	-	-	-	397 865	(2 275)	
бесплатные вклады	55181	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-	
	55381	за 20 17 г. (2)											-	-	
переплата по налогам и сборам	55182	за 20 18 г. (1)	175 250	-	982 104			(1 073 327)					84 027	-	
	55382	за 20 17 г. (2)			1 095 302			(920 052)					175 250	-	
реализованная имуществом	55183	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-	
	55383	за 20 17 г. (2)											-	-	
прочие	55164	за 20 18 г. (1)	222 615	(2 275)	3 935 833		(31)	(3 486 642)	(64)				671 742	(2 242)	
	55384	за 20 17 г. (2)	10 653	(2 236)	3 231 076	25 633	(39)	(3 044 747)					222 615	(2 275)	
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-	
	5537	за 20 17 г. (2)											-	-	
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-	
	55371	за 20 17 г. (2)											-	-	
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-	
	55372	за 20 17 г. (2)											-	-	
Итого	5500	за 20 18 г. (1)	2 938 058	(1 554 665)	10 877 978	-	(2 379 354)	(9 760 023)	(352)	(598)	1 827 717	-	4 055 063	(2 105 950)	
	5520	за 20 17 г. (2)	1 580 829	(525 248)	11 059 358	25 633	(2 278 378)	(9 727 586)	(157)	(37)	1 248 805	-	2 938 058	(1 554 665)	

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. (1)		На 31 декабря 2017 г. (2)		На 31 декабря 2016 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	2 734 867	828 717	2 158 499	601 834	1 212 477	687 229
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	2 577 009	473 301	2 158 499	601 834	1 212 477	687 229
по передаче электроэнергии	56411			33 157	-	55 620	55 620
по теплоснабжению	56412						
по оказанию функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	2 487 185	458 534	2 023 550	522 016	1 115 288	609 501
по доходам от аренды	56415	82 944	10 404	10 888	10 887	6 245	6 245
прочие	56416	20 880	6 363	86 904	66 931	35 324	15 883
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645	6 475	6 475				
прочая дебиторская задолженность	5646	151 183	146 941				

Главный бухгалтер

подпись

Л.У.Исаева

расшифровка подписи

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



5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	спасение на финансовый результат	перевод на доп- в кредиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудам, операциям)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 18 г. (1)	488 406	-	-	-	-	-	488 406
	5571	за 20 17 г. (2)	-	488 406	-	-	-	-	488 406
в том числе									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 18 г. (1)	408 058	-	-	-	-	-	408 058
	5572	за 20 17 г. (2)	-	408 058	-	-	-	-	408 058
в том числе									
строительство	55521	за 20 18 г. (1)	-						-
	55721	за 20 17 г. (2)							
прочие	55522	за 20 18 г. (1)	408 058						408 058
	55722	за 20 17 г. (2)		408 058					408 058
Прочая кредиторская задолженность	5550	за 20 18 г. (1)	80 348						80 348
	5573	за 20 17 г. (2)		80 348					80 348
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	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 18 г. (1)	4 693 288	13 462 698	417 072	(12 287 689)	-	-	6 285 363
	5580	за 20 17 г. (2)	3 593 882	11 155 180	390 545	(10 446 306)	(13)	-	4 693 288
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 18 г. (1)	4 382 811	6 022 011	-	(5 020 020)	-	-	5 384 802
	5581	за 20 17 г. (2)	3 444 064	5 935 221	-	(4 996 474)	-	-	4 382 811
в том числе:									
отсроченность	55611	за 20 18 г. (1)	-						-
	55811	за 20 17 г. (2)							-
прочие	55612	за 20 18 г. (1)	4 382 811	6 022 011		(5 020 020)	-		5 384 802
	55812	за 20 17 г. (2)	3 444 064	5 935 221		(4 996 474)			4 382 811
Авансы полученные	5562	за 20 18 г. (1)	59 498	1 586 833	-	(1 311 066)	-	-	335 265
	5582	за 20 17 г. (2)	48 549	1 016 108	-	(1 005 146)	(13)	-	59 498
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 18 г. (1)	1 992						1 992
	55821	за 20 17 г. (2)	1 992						1 992
по передаче тепла	55622	за 20 18 г. (1)	21 952	277 725		(2 538)			297 139
	55822	за 20 17 г. (2)	22 119	20 443		(20 610)			21 952
по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительно-электросетевого хозяйства	55823	за 20 18 г. (1)	-						-
	55823	за 20 17 г. (2)							-
от переработки электроэнергии и мощности	55624	за 20 18 г. (1)	35 514	1 308 862		(1 308 378)			35 998
	55824	за 20 17 г. (2)	24 437	995 059		(983 969)	(13)		35 514

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгов в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	повышение	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
по уступке в других организациях	55625	за 20 18 г. (1)	-							-
	55625	за 20 17 г. (2)								-
по условиям аренды	55626	за 20 18 г. (1)	-							-
	55626	за 20 17 г. (2)								-
по прочим	55627	за 20 18 г. (1)	40	248		(150)				136
	55626	за 20 17 г. (2)	1	606		(567)				40
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 18 г. (1)	-							-
	5563	за 20 17 г. (2)	-							-
Вексела к уплате	5564	за 20 18 г. (1)	-							-
	5584	за 20 17 г. (2)	-							-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 18 г. (1)	16 675	238 323		(235 082)				17 918
	5585	за 20 17 г. (2)	16 838	276 237		(276 400)				16 675
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 18 г. (1)	28 948	219 575		(205 928)				42 595
	5596	за 20 17 г. (2)	42 721	1 840 711		(1 654 484)				28 948
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 18 г. (1)	34 388	851 848		(848 086)				38 150
	5587	за 20 17 г. (2)	35 074	811 348		(812 034)				34 388
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 18 г. (1)	170 968	4 546 108	417 072	(4 667 507)				466 641
	5588	за 20 17 г. (2)	6 636	1 475 555	390 545	(1 701 768)				170 968
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 18 г. (1)	-							-
	55891	за 20 17 г. (2)								-
Задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 18 г. (1)	-							-
	55892	за 20 17 г. (2)								-
Итого	5550	за 20 18 г. (1)	5 181 694	13 462 698	417 072	(12 287 689)	-	-	-	6 773 773
	5570	за 20 17 г. (2)	3 593 862	11 643 586	390 545	(10 446 306)	(13)	-	-	5 181 694

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		4 872 550	3 566 068	2 961 808
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	4 371 432	3 385 697	2 933 586
в т. ч.				
строительство	56911	20 687	23 337	9 767
прочие	56912	4 350 745	3 362 360	2 923 819
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	33 231	27 985	24 764
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697			
Прочая кредиторская задолженность	5698	467 887	152 386	3 458

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долгов в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства - всего	7410	за 20 18 г. (1)	-	464 116	-	-	-	-	464 116
	7430	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 18 г. (1)	-						-
	7431	за 20 17 г. (2)	-						-
Займы	7412	за 20 18 г. (1)	-	464 116					464 116
	7432	за 20 17 г. (2)	-						-
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 18 г. (1)	516 400	-	35 988	(336 956)	(38 045)	-	177 387
	7440	за 20 17 г. (2)	560 426	-	37 563	(74 727)	(6 882)	-	516 400
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 18 г. (1)	-						-
	7441	за 20 17 г. (2)	-						-
Проценты по кредитам	74211	за 20 18 г. (1)	-						-
	74411	за 20 17 г. (2)	-						-
Займы	7422	за 20 18 г. (1)	516 400		35 988	(336 956)	(38 045)		177 387
	7442	за 20 17 г. (2)	560 426		37 563	(74 727)	(6 882)		516 400

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	-	-
списанные на прочие расходы	7511		
включенные в стоимость активов	7512		
Затраты по займам всего:	7520	-	35 988
списанные на прочие расходы	7521		35 988
включенные в стоимость активов	7522		
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	-	-
начисленные %	7531		
другие затраты	7532		

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	49 536	72 675	(62 461)	-	59 750
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	49 536	72 675	(62 461)		59 750
Выплата вознаграждения по итогам года	5702					-
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703					-
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704					-
Прочие оценочные обязательства	5705					-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706					
Созданные за счет прочих расходов	5707					
Включенные в стоимость актива	5708					

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700		-		16 532
Доход	7710		567 776		5 196
Расход	7720		(200 531)		(1 529)
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		(367 245)		
Остаток на конец отчетного периода	7800	-	-	-	20 199

5.11. Прочие доходы и расходы


Показатель		За Январь-Декабрь 2018 г.	За Январь-Декабрь 2017г.
Наименование	Код	(1)	(2)
1	2		
Прочие доходы всего	8000	2 012 761	1 316 786
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001		
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003		26
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8009	39 954	
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8010		37 848
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8011		
Прибыль до 01.01.2015 г., выявленная в отчетном периоде	8012		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	32 332	25 632
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8014		13
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	1 827 717	1 248 805
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022		
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023		
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	7 582	784
Страховые выплаты к получению	8026	346	2 243
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029	101 370	
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 учтенных объектов ОС	8033		
Доход от погашения векселей	8034		
Прочие	8035	3 460	1 435

Показатель		За Январь-Декабрь 2016 г. (1)	За Январь-Декабрь 2017г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(2 910 656)	(2 802 267)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103		(26)
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108		
Расходы по оплате услуг банков	8109	(954)	(751)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110		
Резерв по сомнительным долгам	8111	(2 379 354)	(2 278 379)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115		
Выбытие активов без дохода	8116		(25 163)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(79 507)	
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8119		(62 717)
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8120		
Убыток до 01.01.2015 г., выявленный в отчетном периоде	8121		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(417 072)	(380 545)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(246)	(1)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(2)	(110)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129	(840)	(853)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(598)	(37)
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(6 319)	(3 061)
Жизнения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134	(14 704)	(9 783)
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(4 928)	(2 334)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137		
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138		
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(2 739)	(2 438)
Расходы на благотворительность	8140		
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143		(112)
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(3 293)	(25 947)

Руководитель


(подпись)
Р.С. Джалил
дов №65 от 04.03.2019 г.

Главный бухгалтер


Л. У. Исеева

« 01 »

марта

20 19 г.



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

Оглавление

1. Общие сведения.....	3
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность).....	8
3. Учетная политика.....	8
4. Основные средства и незавершенное строительство.....	9
5. Финансовые вложения.....	12
6. Материально-производственные запасы.....	13
7. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	14
8. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию...	
9. Кредиты и займы.....	16
10. Условные и оценочные обязательства.....	21
11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	22
12. Прочие доходы и расходы.....	24
13. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	27
14. Денежные средства.....	29
15. Информация о связанных сторонах.....	30
16. События после отчетной даты.....	33
17. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.....	34
18. Условные факты хозяйственной деятельности.....	50

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

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения.

Общество создано 08.05.2008 г. двумя учредителями - ОАО РАО «ЕЭС России» и ОАО «Чеченская топливно-энергетическая компания» в рамках реализации Соглашения о взаимодействии Чеченской Республики, ОАО РАО «ЕЭС России» и ОАО «Нурэнерго» в электроэнергетическом комплексе Чеченской Республики в 2007-2008 гг. от 13.08.2007 г. № 05-07. Свидетельством о государственной регистрации юридического лица серии 20 № 000595725 от 08.05.2008 года Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер 1082031002503.

Полное наименование	Акционерное общество «Чеченэнерго»
Сокращенное наименование	АО «Чеченэнерго» (далее Общество)
Юридический и почтовый адрес	364020, Чеченская Республика, г. Грозный, Старопромысловское шоссе, 6.
ИНН/КПП	2016081143/201401001
Основные виды деятельности Общества:	- осуществление передачи электроэнергии - технологическое присоединение потребителей к распределительным сетям - перепродажа электроэнергии

Основные виды деятельности Общества:

- 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);

- услуги по передаче и распределению электрической энергии в сетях с напряжением 0,4-110 кВ;

- услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям напряжением 0,4-11 кВ;

- прочие услуги.

Среднесписочная численность персонала Общества

Наименование показателя	По состоянию на:		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Среднесписочная численность персонала, чел.	2 329	2 354	2 367

Учредительным документом АО «Чеченэнерго» является Устав.

Структура акционерного капитала Общества*

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	31.12.2017	31.12.2018
Публичное акционерное общество «Российские сети»	72,66%	71,73%*
Чеченская Республика в лице Министерства имущественных и земельных отношений Чеченской Республики	27,34%	28,27%*

*Без учета акций текущей дополнительной эмиссии

Решением Совета директоров АО «Чеченэнерго» от 22.01.2010 г. (Протокол № 9) утвержден регистратор Общества - ЗАО «СТАТУС». АО «СТАТУС» осуществляет ведение реестра по всем именованным эмиссионным ценным бумагам Общества.

Органы управления

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

С 03.08.2009 г. единоличным исполнительным органом является ПАО «МРСК Северного Кавказа», согласно договору №326/2009 от 03.08.2009 г.

Генеральный директор Общества за 2018 год:

ФИО	Период работы
Зайцев Юрий Викторович	с 22.08.2015 по настоящее время

Управляющий директор Общества - Докуев Русланбек Саид-Эбиевич - уполномочен подписывать данную финансовую отчетность на основании доверенности № 65 от 01.01.2019 г.

Совет директоров Общества.

Состав Совета директоров, действующий до 01.06.2018		
№	Ф.И.О. кандидата	Должность (на момент выдвижения кандидата)
1.	Архипов Сергей Александрович	Главный советник ПАО «Россети»
2.	Гриценко Игорь Иванович	Начальник Департамента управления собственностью ПАО «МРСК Северного Кавказа»
3.	Иванова Татьяна Александровна	Начальник управления методологии тарифообразования Департамента тарифной политики ПАО «Россети»
4.	Обойшев Алексей Викторович	Начальник отдела распоряжения собственностью управления оценки и распоряжения собственностью Департамента управления собственностью ПАО «Россети»
5.	Селиверстова Татьяна Александровна	Заместитель начальника управления ценных бумаг и раскрытия информации Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»
6.	Шувалов Владимир Владимирович	Заместитель Генерального директора по инвестиционной деятельности ПАО «МРСК Северного Кавказа»
7.	Докуев Русланбек Саид-Эбиевич	Управляющий директор АО «Чеченэнерго»
8.	Эдиев Хасан Багаевич	Заместитель управляющего директора АО «Чеченэнерго» по общим вопросам

С 01.06.2018 и по настоящее время (протокол от 04.06.2018 №18) в состав Совета директоров Общества входят (должности указаны на момент выдвижения в Совет директоров):

Докуев Русланбек Саид-Эбиевич	Управляющий директор АО «Чеченэнерго»
Эдиев Хасан Багаевич	Заместитель управляющего директора по общим вопросам
Подлуцкий Сергей Васильевич	Начальник управления сводного планирования и отчетности Департамента инвестиционной деятельности ПАО «Россети»
Гриценко Игорь Иванович	Начальник Департамента управления собственностью ПАО «МРСК Северного Кавказа»
Рожков Василий Владимирович	Начальник управления производственного планирования Департамента оперативно-технологического управления ПАО «Россети»
Шувалов Владимир Владимирович	Исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по инвестиционной деятельности ПАО «МРСК Северного Кавказа»

В 2017 году действовал один состав Совета директоров.

Состав Совета директоров АО «Чеченэнерго», избранный на внеочередном Общем собрании акционеров 31.08.2016 г. (протокол от 01.09.2016 №14) и на годовом Общем собрании акционеров 02.06.2017 г. (протокол от 05.06.2017 №17)		
№	Ф.И.О. кандидата	Должность (на момент выдвижения кандидата)
1.	Докуев Русланбек Саид-Эбиевич	Управляющий директор АО «Чеченэнерго»
2.	Эдиев Хасан Багаевич	Заместитель управляющего директора по общим вопросам
3.	Архипов Сергей Александрович	Главный советник ПАО «Россети»
4.	Гриценко Игорь Иванович	Начальник Департамента управления собственностью ПАО «МРСК Северного Кавказа»
5.	Шувалов Владимир Владимирович	Заместитель Генерального директора по инвестиционной деятельности ПАО «МРСК Северного Кавказа»

6.	Обойшев Алексей Викторович	Начальник отдела распоряжения собственностью Управления оценки и распоряжения собственностью Департамента управления собственностью ПАО «Россети»
----	----------------------------	---

Состав Ревизионной комиссии АО «Чеченэнерго, избранной и решением годового Общего собрания акционеров Общества от 01.06.2018 (протокол от 04.06.2018 №18)

№	Ф.И.О.	Должность на момент выдвижения
1.	Кабизьскина Елена Александровна	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
2.	Малышев Сергей Владимирович	Ведущий эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
3.	Ерандина Елена Станиславовна	Главный эксперт контрольно-экспертного управления Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»

АО «Чеченэнерго» не имеет дочерних и зависимых Обществ.

Настоящая отчетность была составлена и подписана руководителем Общества 1 марта 2019 г.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации нормативными документами по бухгалтерскому учету и составлению отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (в редакции от 11 апреля 2018 г., Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, Приказа АО «Чеченэнерго» от 28.12.2017 №804 «Об учетной политике АО «Чеченэнерго» (с изменениями и дополнениями).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 год подготовлена в соответствии с вышеуказанными Законом и положениями.

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.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

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

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

4. Основные средства и незавершенное строительство.

Учетная политика

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 06/01, и стоимостью в пределах не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Относятся к основным средствам, независимо от их стоимости, следующие объекты: электросетевое оборудование, земельные участки, здания, сооружения, автотранспортные средства.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

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);

- нормативного срока службы, установленного заводом-изготовителем.

Срок полезного использования устанавливается Комиссией по приемке основных средств на основании заключения технических специалистов с учетом информации, указанной в технической документации на объект. Срок полезного использования фиксируется в инвентарной карточке (ОС-6).

При приобретении или получении объектов основных средств, бывших в употреблении, при определении срока их полезного использования может использоваться информация из полученных от продавца документов, подтверждающих срок фактической эксплуатации приобретаемого основного средства.

Срок полезного использования основных средств может быть пересмотрен в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации.

Для вновь вводимых объектов основных средств, относящихся к группам «Линии электропередачи и устройства к ним» и «Машины и механизмы», для целей бухгалтерского учета устанавливаются следующие сроки полезного использования в соответствии с нормативно-технической документацией и инструкциями по эксплуатации заводов-изготовителей оборудования:

- машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии – 360 мес.;
- линии электропередач (кабельные ЛЭП) – 360 мес.;
- линии электропередач (воздушные ЛЭП) – 420 месяцев.

Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования, мес.
производственные здания	240-330
сооружения, кроме ЛЭП	120-360
линии электропередачи и устройства к ним	180-420
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	180-360
производственный и хозяйственный инвентарь	60-120
прочие	60-84

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости. Переоценка 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).

Стоимость объектов, предназначенных исключительно для сдачи в аренду, отражена в составе доходных вложений в материальные ценности. Затраты на проведение всех видов ремонта объектов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности того отчетного периода, к которому они относятся. Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договорах аренды.

Существенные показатели

Информация по движению, изменению стоимости основных средств, движению незавершенных капитальных вложений приведена в следующих Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Приложение 5.3.1 «Наличие и движение основных средств»;
- Приложение 5.3.4. «Иное использование основных средств»;
- Приложение 5.3.5. «Незавершенные капитальные вложения»;

Основные изменения в стоимости основных средств связаны с передачей Обществу в отчетном периоде объектов основных средств на сумму 46 047 тыс. руб. в виде вклада в уставной капитал от Министерства имущественных и земельных отношений; в 2017 году передано в уставной капитал объектов на сумму 999 122 тыс. руб.

- приобретением в течение года новых основных средств на сумму 160 240 тыс. руб.; в 2017 году приобретение основных средств составило 92 914 тыс. руб.

- вводом в эксплуатацию объектов строительства, модернизации и реконструкции основных средств на сумму 444 022 тыс. руб.; в 2017 году введено объектов на сумму 1 825 993 тыс. руб., в т.ч. три подстанции - ПС 110/10 кВ «Черноречье 110», ПС 110/35 кВ «Курчалой», ПС 110/35 кВ «Гудермес-Сити».

Выбытия (реализации, списания) основных средств за 2018 год не производилось. В 2017 году выбыло объектов основных средств на сумму 197 тыс. руб.

Законсервировано объектов незавершенного строительства на общую сумму 97 393 тыс. руб. Также, на стадии рассмотрения дальнейшей консервации, находятся объекты на сумму 206 945 тыс. руб. Данные объекты не доведены до проектных параметров, а дальнейшее их строительство невозможно из-за отсутствия источника финансирования.

5. Финансовые вложения.

Учетная политика

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение, кроме финансовых вложений (акций, облигаций и т.д.), по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования признается отдельная единица ценной бумаги (займа, вклада в уставный капитал), код государственной регистрации, серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, для векселей применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений, для акций и облигаций применяется первоначальная стоимость первых по времени приобретения финансовых вложений.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения, не имеющие даты погашения (например, вклады в уставные капиталы), за исключением финансовых вложений со сроком погашения «по предъявлению к оплате», квалифицируются как долгосрочные.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов. Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Существенные показатели

Информация о движении финансовых вложений раскрыта в Приложениях 5.4.1 «Наличие и движение финансовых вложений» к Пояснениям.

6. Материально-производственные запасы.

Учетная политика

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

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

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

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

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. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость запасов.

Учет специальной оснастки, стоимостью более 40 000 рублей и со сроком полезного использования более 12 месяцев, производится в порядке, предусмотренном для учета основных средств.

Учет специальной оснастки, стоимостью более 40 000 рублей и со сроком полезного использования менее 12 месяцев, и стоимостью менее 40 000 рублей (не зависимо от срока полезного использования) и учет специальной одежды производится в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

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.

Существенные показатели

По состоянию на 31.12.2018, 31.12.2017 и 31.12.2016 гг. у Общества нет запасов, находящихся в залоге.

Информация о материально-производственных запасах приведена в Приложении 5.5.1. «Наличие и движение запасов» к Пояснениям.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Учетная политика

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

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

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

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

Резервы по сомнительным долгам отражаются в составе прочих расходов.

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

Существенные показатели

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, резервов по сомнительной дебиторской задолженности отражена в следующих приложениях:

5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»;

5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность».

Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;

5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 г. составляет 6 285 369 тыс. рублей. По сравнению с 2017 годом кредиторская задолженность увеличилась на 1 592 081 тыс. рублей.

Изменение кредиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с прошлой отчетной датой произошло, в основном, за счет увеличения задолженности перед поставщиками и подрядчиками на сумму 1 001 991 тыс. рублей и авансам полученным – 275 767 тыс. рублей, в том числе:

- за услуги по приобретению электроэнергии и мощности на оптовом рынке в сумме 978 460 тыс. руб.;

- за услуги по техническому присоединению Грозненской ТЭС в сумме 275 187 тыс. рублей.

8. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию.

Существенные показатели

Уставный капитал

В соответствии с Уставом уставный капитал Общества составляет 5 884 191 665 рублей на 31.12.2018 г. (5 884 191 665 рублей на 31.12.2017 г., 5 884 191 665 рублей на 31.12.2016 г.) и состоит из 5 884 191 665 штук размещенных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. По состоянию на 31.12.2018 г. все акции Общества, из номинальной стоимости которых составлен уставный капитал, оплачены.

По строке 1311 «Капитал (до регистрации изменений)» Бухгалтерского баланса отражена сумма 3 385 945 тыс. руб. на 31.12.2018 г. (2 309 383 тыс. руб. на 31.12.2017г., 0 на 31.12.2016 г.), в том числе тыс. руб. (1 310 261 на 31.12.2017 г., 0 на 31.12.2016 г.) получено от ПАО «Россети» по договорам о приобретении дополнительных обыкновенных акций.

05.09.2016 г. внеочередным Общим собранием акционеров АО «Чеченэнерго» (протокол от 07.09.2016 № 15) принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных акций в количестве 5 068 551 655 штук, номинальной стоимостью 1 руб., способ размещения – закрытая подписка.

30.11.2016 Советом директоров АО «Чеченэнерго» (протокол от 02.12.2016 № 115) утверждено Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг. Цена размещения одной дополнительной акции определена Советом директоров АО «Чеченэнерго» в соответствии со ст. 77 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в размере 1 рубль (протокол заседания Совета директоров от 22.12.2016 № 117).

Дополнительный выпуск обыкновенных акций АО «Чеченэнерго» в количестве 5 068 551 655 штук зарегистрирован Банком России 12.01.2017.

19.11.2018 Банком России зарегистрированы Изменения в Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг АО «Чеченэнерго», предусматривающие продление срока размещения акций дополнительного выпуска до 11.01.2020.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества (без переоценки) по строке 1350 на 31.12.2016, на 31.12.2017 и на 31.12.2018 гг. составляет - 312 893 тыс. рублей.

За 2018 год сумма добавочного капитала (без переоценки) не изменилась.

Резервный капитал

Резервный фонд в отчетном периоде не создавался.

Информация о движении капитала приведена в Приложении 3.1. «Движение капитала».

Базовая прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного (предыдущего) года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций.

Базовая прибыль на акцию рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный (предыдущий) период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного (предыдущего) периода:

Показатели	2018 год	2017 год
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	(2 040 327 000)	(2 091 477 000)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, штук.	7 777 273 790	6 391 013 468
Базовая прибыль (убыток) на акцию за отчетный период, руб.	(0,000262)	(0,000327)

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию, приведена в Приложении 2.2. «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию».

9. Кредиты и займы.

Полученные кредиты и займы отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной

даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Основная сумма долга по полученным кредитам и займам учитывается в сумме фактически полученных заемных средств. Дополнительные затраты, произведенные Обществом в связи с получением кредитов и займов, учитываются в составе расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Существенные показатели

В 2018 году в целях пополнения оборотных средств, финансирования финансово-хозяйственной деятельности, в том числе, для финансирования капитальных вложений, а также для рефинансирования ссудной задолженности, Обществу были предоставлены долгосрочные беспроцентные займы на общую сумму 464 116 тыс. рублей от ПАО «Россети».

Займы по состоянию на 31.12.2018

Номер кредитного договора (займа)	Наименование кредитора	Дата заключения	Дата окончания	Сумма займа, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2018, тыс. руб.			Процентная ставка
					всего	основной долг	%	
592/2013	ПАО «МРСК Северного Кавказа»	25.07.2013	до фактического погашения	29 470	15 003	0	15 003	10%
593/2013	ПАО «МРСК Северного Кавказа»	25.07.2013	до фактического погашения	220 571	162 384	38 085	124 299	10%
2012	ПАО «Россети»	30.07.2013	до фактического погашения	125 000	-	-	-	9%
4729	ПАО «Россети»	22.10.2018	31.12.2021	250 000	250 000	250 000	-	б/п
4730	ПАО «Россети»	19.10.2018	31.12.2021	214 116	214 116	214 116	-	б/п
ИТОГО					641 503	502 201	139 302	

По состоянию на 31.12.2017 Общество имело следующую структуру займов:

Номер кредитного договора (займа)	Наименование кредитора	Дата заключения	Дата окончания	Сумма займа, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2017, тыс. руб.			Процентная ставка
					всего	основной долг	%	
592/2013	ПАО «МРСК Северного Кавказа»	25.07.2013	до фактического погашения	29 470	41 550	29 470	12 080	10%
593/2013	ПАО «МРСК Северного Кавказа»	25.07.2013	до фактического погашения	220 571	322 963	220 571	102 392	10%
2012	ПАО «Россети»	30.07.2013	до фактического погашения	125 000	151 887	125 000	26 887	9%
ИТОГО:					516 400	375 041	141 359	

По состоянию на 31.12.2016 следующая структура займов:

Номер кредитного договора (займа)	Наименование кредитора	Дата заключения	Дата окончания	Сумма займа, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2016, тыс. руб.			Процентная ставка
					всего	основной долг	%	
592/2013	ПАО «МРСК Северного Кавказа»	25.07.2013	до фактического погашения	29 470	38 603	29 470	9133	10%
593/2013	ПАО «МРСК Северного Кавказа»	25.07.2013	до фактического погашения	220 571	300 905	220 571	80 334	10%
2012	ПАО «Россети»	30.07.2013	до фактического погашения	125 000	140 637	125 000	15 637	9%
228/2016	ПАО «МРСК Северного Кавказа»	07.06.2016	31.12.2017	62 000	66 608	62 000	4 608	13,5%
229/2016	ПАО «МРСК Северного Кавказа»	07.06.2016	31.12.2017	12 727	13 673	12 727	946	13.5%
ИТОГО:					560 426	449 768	110 658	

Все займы являются рублевыми, без обеспечения.

Информация по кредитам и займам раскрыта в Приложениях 5.6.7 «Кредиты и займы», 5.6.8. «Затраты по кредитам и займам» к Пояснениям.

10. Условные и оценочные обязательства.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете АО «Чеченэнерго» при одновременном соблюдении следующих условий:

- существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимые для исполнения обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

К оценочным обязательствам относятся следующие предстоящие расходы:

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

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков производится ежемесячно исходя из количества причитающихся, но не использованных работником дней отпуска по состоянию на отчетную дату, и среднедневного заработка работника по состоянию на отчетную дату с учетом страховых взносов.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96).

При признании оценочного обязательства, в зависимости от его характера, величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности, а восстановление избыточной суммы относится на прочие доходы.

Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в приложении 5.7.1. «Оценочные обязательства».

Структура оценочных обязательств

Наименование показателя	На 31.12 2018 (тыс. руб.)	На 31.12.2017 (тыс. руб.)	На 31.12.2016 (тыс. руб.)
Резерв на предстоящую оплату отпусков	47 166	39 002	35 772
Страховые взносы по резерву на оплату отпусков	12 584	10 534	10 390
ИТОГО	59 750	49 536	46 162

Все резервы по состоянию на 31 декабря 2018, 2017, 2016 годов классифицированы как краткосрочные.

Условные обязательства и условные активы на отчетную дату у Общества отсутствуют.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2018 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2018 г. будет использован в первой половине 2019 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 г.

11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Учетная политика

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Обществе в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Доходами от обычных видов деятельности для Общества являются выручка от передачи электроэнергии, выручка от технологического присоединения, выручка от перепродажи электроэнергии, выручка от предоставления за плату во временное пользование активов по договорам аренды, выручка от услуг по осуществлению единоличного исполнительного органа.

В целях раскрытия информации о доходах в отчете о финансовых результатах выручка от услуг по осуществлению единоличного исполнительного органа признается выручкой от продажи прочей продукции, работ, услуг промышленного характера.

Прямые расходы, непосредственно связанные с осуществлением обычных видов деятельности Общества, учитываются на счете 20 «Основное производство».

В составе общепроизводственных затрат учитываются затраты по управлению и обслуживанию подразделений основного производства.

Общепроизводственные затраты включают, в том числе, затраты на содержание аппарата управления филиалов Общества.

По окончании отчетного периода Общепроизводственные затраты списываются на счет 20 «Основное производство» пропорционально величине фонду оплаты труда по обычным видам деятельности. Расходы, связанные с содержанием аппарата управления, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и по окончании отчетного периода списываются на счет 20 «Основное производство» пропорционально величине фонда оплаты труда по обычным видам деятельности. Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и формируются по определенным статьям, по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» и отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

Расходы признаются в себестоимости реализованных услуг полностью в отчетном периоде.

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

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

Коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам реализованной продукции полностью в конце отчетного периода.

Существенные показатели

В 2018 году в структуре доходов Общества от обычных видов деятельности 99,1% (или 4 878 916 тыс. руб.) составляют доходы от оказания услуг по перепродаже электроэнергии (в 2017 году – 98,4% или 4 650 715 тыс. руб.).

Структура доходов от обычных видов деятельности:

Показатель	Период	
	2018 год	2017 год
Выручка от перепродажи электроэнергии	4 878 916	4 650 715
Выручка от технологического присоединения	1 995	11 474
Выручка от передачи электроэнергии	1 414	34 644
Доходы от аренды	35 848	25 217
Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	4 221	4 154
ИТОГО	4 922 394	4 726 204

Структура себестоимости по видам деятельности:

тыс. руб.

Отчетный период	Всего	Передача электроэнергии	Технологическое присоединение	Перепродажа электроэнергии	Услуги по предоставлению имущества в аренду	Прочие услуги производственного характера
2018	4 301 644	3 199	6 203	4 258 191	30 465	3 586
2017	3 648 255	34 089	14 097	3 575 107	21 432	3 530
Изменения	+ 653 389	(30 890)	(7 894)	+683 084	+9 033	+56

Коммерческие и управленческие расходы:

тыс. руб.

Отчетный период	Коммерческие расходы	Управленческие расходы
2018	1 551 775	169 162
2017	1 493 568	207 716
Изменения	+58 207	(38 554)

Информация о себестоимости, коммерческих и управленческих расходах приведена в приложении 2.1. «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат».

12. Прочие доходы и расходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах:

тыс. руб.

Показатель	Период	
	2018 год	2017 год
Прочие доходы, в том числе:	2 012 761	1 316 786
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам	1 827 717	1 248 805
Дисконт по векселям	101 370	-
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	32 332	25 632
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	39 954	37 848
Доход от выявленного безоговорочного потребления электроэнергии	7 582	784
Страховые выплаты к возмещению	346	2 243
Прочие	3 460	1 474
Прочие расходы, в том числе:	2 910 656	2 802 267
Резерв по сомнительным долгам	2 379 354	2 278 379
Судебные издержки	6 319	3 061
Издержки по исполнительному производству	14 704	9 793
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	79 507	62 717
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	417 072	390 545
Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	598	37
Прочие	13 102	57 735

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

Информация о процентах к получению и уплате:

тыс. руб.

Показатель	Период	
	2018 год	2017 год
Проценты к получению, в том числе:	2 552	47 210
Проценты, начисленные на сумму покрытия	2 552	47 210
Проценты к уплате, в том числе:	40 757	27 206
Проценты по привлеченным займам	35 988	26 912
Проценты за пользование денежными средствами	4 769	294

Реклассификация статей

В связи с исправлением существенных ошибок, допущенных в бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерском учете, были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи со следующей корректировкой.

Общество произвело списание отложенных налоговых активов за предыдущие периоды в связи с невыполнением критериев признания по ПБУ 18/02.

Это оказало существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2016 и 2017 годы.

тыс. руб.

Наименование строки Бухгалтерского баланса	Код строки	31.12.2017		
		До корректировки	После корректировки	Сумма корректировки
Отложенный налоговый актив	1180	431 756	-	431 756
Итого по разделу I	1100	8 400 710	7 968 954	431 756
БАЛАНС	1600	10 030 178	9 598 422	431 756
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370			
Прошлых лет	1371	(4 240 452)	(4 672 208)	431 756
Отчетного периода	1372	(2 352 849)	(2 580 731)	227 882
Итого по разделу III	1300	(4 266 016)	(3 834 260)	431 756
БАЛАНС	1700	10 030 178	9 598 422	431 756

тыс. руб.

Наименование строки Отчета о финансовых результатах	Код строки	31.12.2017		
		До корректировки	После корректировки	Сумма корректировки
Проценты к уплате	2330	(26 912)	(27 206)	294
Прочие расходы	2350	(2 802 561)	(2 802 267)	(294)
Прочее	2460	(403 905)	(200 031)	(203 874)

Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 091 477)	(1 887 603)	(203 874)
-------------------------	------	-------------	-------------	-----------

Наименование строки Бухгалтерского баланса	Код строки	31.12.2016		
		До корректировки	После корректировки	Сумма корректировки
Отложенный налоговый актив	1180	227 882	-	(227 882)
Итого по разделу I	1100	6 287 912	6 060 030	(227 882)
БАЛАНС	1600	8 058 683	7 830 801	(227 882)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 352 849)	(2 580 731)	(227 882)
Прошлых лет	1371	(1 564 777)	(1 792 659)	(227 882)
Итого по разделу III	1300	(3 844 236)	(3 616 354)	(227 882)
БАЛАНС	1700	8 058 683	7 830 801	(227 882)

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

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

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

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

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

Существенные показатели

На основании пункта 25 ПБУ 18/02 по Обществу за 2018 год сложились следующие показатели:

- убыток до налогообложения – 2 036 287 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил соответственно – 407 257 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – 141 062 тыс. руб., постоянное налоговое обязательство, соответственно, составило 28 212 тыс. руб.;

В соответствии с ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете Общества за 2018 год сложились следующие показатели, которые также отражены в Отчете о финансовых результатах:

	За 2018 год	За 2017 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(2,036,287)	(2,088,812)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	407,257	417,762
Постоянные разницы отчетного периода:	141,062	82,612
возникающие вследствие различий в бухгалтерском учете и налоговом учете основных средств	113,060	5,263
возникающие вследствие различий в бухгалтерском учете и налоговом учете запасов	(553)	-
рыночная стоимость права аренды	19 337	-
возникающие вследствие различий в бухгалтерском учете и налоговом учете прочих активов и обязательств	-	77 349
прочее	9,218	-
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:	-	-
Временные разницы отчетного периода:	1,895,225	2,006,200
возникающие вследствие различий в бухгалтерском учете и налоговом учете дебиторской задолженности	553,229	1,029,563
возникающие вследствие различий в бухгалтерском учете и налоговом учете основных средств	1,334,201	46,945
возникающие вследствие различий в бухгалтерском учете и налоговом учете запасов	(2,294)	854
Страхование автотранспорта	(149)	-
возникающие вследствие различий в бухгалтерском учете и налоговом учете прочих активов и обязательств	-	928,838
Оплата труда	10,238	-
Временные разницы прошлых отчетных периодов:	-	-
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(1,143,056)	(921,659)

Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Налог на прибыль	-	-

По состоянию на 31.12.2018 г. Обществом произведено списание отложенного налогового актива:

- по накопленному налоговому убытку в размере 235 075 тыс. рублей.
- резерва сомнительной дебиторской задолженности в размере 427 692 тыс. рублей.
- основных средств – на сумму 118 909 тыс. рублей.

В случае появления достаточной налогооблагаемой прибыли отложенный налоговый актив будет признан в целях расчета чистой прибыли.

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

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

14. Денежные средства.

Учетная политика:

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

В состав денежных средств включаются денежные эквиваленты - краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежные потоки, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам признаются Обществом транзитными и отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто. К транзитным денежным потокам относятся:

- денежные потоки комиссионера или агента (кроме платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещения из нее;
- ошибочно поступившие от сторонних организаций и списанные банком суммы;
- возвраты ранее осуществленных платежей из-за неверно указанных реквизитов и по прочим основаниям;

- выплаты больничных и пособий за счет ФСС и соответствующие поступления от ФСС.

В отчете о движении денежных средств Общества свернуто представлен косвенный налог (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

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 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г., не осуществлялось.

Существенные показатели

Размер денежных средств и их эквивалентов

Показатель	на 31.12.2018, тыс. руб.	на 31.12.2017, тыс. руб.	на 31.12.2016, тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках в том числе:	107 396	119 745	588 915
Переводы в пути	328	1 122	615
Депозитные вклады, размещенные на срок менее 3-х месяцев	0	60 000	431 500
Итого денежные средства и эквиваленты:	107 396	119 745	588 915

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество не имеет возможности привлечь дополнительные денежные средства.

15. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2018 г. являлись:

- Члены Совета директоров АО «Чеченэнерго» (раздел 1 данных пояснений);
- Генеральный директор ПАО «МРСК Северного Кавказа»;
- Управляющий директор АО «Чеченэнерго»;

- ПАО «Россети» (принадлежит 71,73% обыкновенных акций АО «Чеченэнерго» без учета акций текущей дополнительной эмиссии);
- Министерство имущественных и земельных отношений Чеченской Республики (МИЗО, принадлежит 28,27% обыкновенных акций АО «Чеченэнерго»);
- Лица, входящие в группу лиц ПАО «Россети».

Список аффилированных лиц расположен на сайте Общества:

www.chechenergo.ru

Информация об операциях со связанными сторонами за 2018 год представлена ниже *Расчеты со связанными сторонами за 2018 год:*

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31.12.2017, тыс. руб.	Начислено тыс. руб.	Погашено, денежными средствами тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2018, тыс. руб.
Группа ПАО «Россети»	Услуги Единоличного исполнительного органа	223 680	76 710	0	300 390
	Долгосрочные займы	0	464 116		464 116
	Краткосрочные займы	516 400	35 988	(375 001)	177 387
	Услуги по передаче электроэнергии	875 295	475 398	(608 157)	742 536
	Услуги технического надзора	0	2 734	(2 734)	0
	Аренда	4362		(4 362)	0
	Приобретение электроэнергии и мощности на оптовом рынке	849	2 794	(1 246)	2 397
	Пени, штрафы неустойки, госпошлина	247 107	365 959	(69 782)	543 284
Итого:		1 867 693	1 423 699	(1 061 282)	2 230 110

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31.12.2016, тыс.руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено денежными средствами и тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2017, тыс.руб.
Группа Компании ПАО «Россети»	Услуги Единоличного исполнительного органа	153 363	76 710	(6 393)	223 680
	Краткосрочные займы	560 426	37 563	(81 589)	516 400
	Услуги по передаче электроэнергии	521 944	353 351		875 295
	Услуги технического надзора	0	2 264	(2 264)	0
	Приобретение электроэнергии и мощности на оптовом рынке	563	842	(556)	849
	Приобретение программы	261		(261)	0
	Переуступка долга за электроэнергию	1		(1)	0
	Аренда	5 089	8724	(9 451)	4 362
	Пени, штрафы неустойки, госпошлина		247 107		247 107
	Итого:		1 241 647	726 561	(100 515)

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31.12.2017, тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2018, тыс. руб.
----------	--------------	--	----------------------	---------------------	--

Услуги по технологическому присоединению	0	76 131		76 131
Услуги по повышению квалификации и и переподготовка кадров	0	925	(925)	0
Услуги хранения имущества	109	73	0	182
Итого:	109	77 129	(925)	76 313

Порядок выплаты вознаграждений членам Совета директоров определен Положением о выплате членам Совета директоров АО «Чеченэнерго» вознаграждений и компенсаций, утвержденным решением годового Общего собрания акционеров (протокол от 11.06.2015 № 12).

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Сумма вознаграждений	2018 год	2017 год
Начислено, тыс.руб.	15 251	14 834
Выплачено, тыс.руб.	15 251	14 834

Информация о размерах вознаграждений членам Совета директоров:

Сумма вознаграждений	2018 год	2017 год
Начислено, тыс.руб.	3 392	4 507
Выплачено, тыс.руб.	3 392	4 507

Информация о размерах вознаграждений членам Ревизионной Комиссии:

Сумма вознаграждений	2018 год	2017 год
Начислено, тыс. руб.	385	388
Выплачено, тыс. руб.	385	388

16. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты не произошло.

17. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.

В учетную политику Общества на 2019 год по сравнению с учетной политикой на 2018 год не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

18. Информация о рисках

№ п/п	Наименование риска	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска
1	Тарифные риски	Проводимая государством политика тарифного регулирования учитывает необходимость сдерживания инфляции и предусматривает изменение регулируемых тарифов сетевых организаций в 2018–2020 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.

№ п/п	Наименование риска	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска
2	Риски, связанные с лишением статуса и функций ГП	<p>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».</p> <p>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.</p>	<p>Мероприятиями по снижению риска являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - урегулирование задолженности перед поставщиками оптового рынка электроэнергии и мощности путем заключения соглашений о реструктуризации задолженности; - изыскание денежных средств для своевременных расчетов по текущим обязательствам и погашения просроченной задолженности перед поставщиками ОРЭМ с целью недопущения лишения Общества статуса субъекта оптового рынка.
3	Риски роста просроченной и безнадежной	Неисполнение обязательств контрагентами по заключенным договорам: срыв поставки товаров и выполнения работ,	Для минимизации рисков в Обществе проводится работа по обеспечению контроля проведения процедур

№ п/п	Наименование риска	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска
	задолженности	<p>оказания услуг и, как следствие, финансовые потери по договорам, предусматривающим авансирование.</p> <p>Также 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.</p>	<p>закупок в соответствии с регламентирующими документами, контроля исполнения обязательств контрагентами, а также заключению договоров с условиями минимального авансирования.</p> <p>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.</p>
4	Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе	Риски обусловлены снижением экономической активности субъектов РФ в регионах присутствия, увеличением стоимости кредитных средств, что в свою очередь может быть вызвано нестабильностью внешних условий, международными санкциями, снижением	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

№ п/п	Наименование риска	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска
		кредитных рейтингов и ростом инфляционной нагрузки. Влияние данных факторов может привести к сокращению выручки Общества, его акционерной стоимости.	управлению и оптимизации операционных издержек с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на Общество.
5	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.
6	Риски, связанные с возможным и конфликтами и их проявлениями, введением чрезвычайного	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	Подразделением безопасности осуществляется предотвращение неправомерных действий работников Общества и третьих лиц в отношении активов Общества путем сбора, анализа и оценки оперативной

№ п/ п	Наименование риска	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска
	положения и забастовкам и в регионах	могут оказать негативное влияние на деятельность Общества.	<p>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.</p> <p>В целях предотвращения коррупционных проявлений подразделением безопасности осуществляются контрольные мероприятия:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в отношении сотрудников, непосредственно задействованных в сборе выручки от потребителей электроэнергии; - по осуществлению мер предупреждения, выявления и устранения причин и условий, порождающих

№ п/ п	Наименование риска	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска
			<p>коррупцию;</p> <p>- по предупреждению фактов ненадлежащего начисления и получения оплаты стоимости электроэнергии.</p>
7	<p>Риски, связанные с изменением валютных курсов</p>	<p>Негативное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества вследствие изменения обменных курсов валют.</p>	<p>Общество не осуществляет деятельности на внешнем рынке. Все обязательства Общества выражены в национальной валюте Российской Федерации. В этой связи изменения валютных курсов не затрагивают деятельность Общества и, следовательно, не влекут за собой существенных рисков.</p>
8	<p>Риски, связанные с изменением процентных ставок</p>	<p>Влияние на возможный рост затрат Общества по привлечению кредитных средств для финансирования инвестиционных программ.</p>	<p>Для осуществления своей деятельности Общество может привлекать заемные средства в качестве источников финансирования хозяйственной деятельности, в связи с чем оно может быть подвержено риску увеличения процентных ставок по заемным средствам. В целях минимизации данного</p>

№ п/ п	Наименование риска	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска
			<p>риска Общество будет проводить работу с кредиторами в целях минимизации стоимости заемных средств, а также оптимизации условий заключаемых договоров. Риски этой группы оцениваются как минимальные.</p>
9	Риски, связанные с влиянием инфляции	Влияние роста индекса потребительских цен на размер процентных расходов, уровень затрат, уровень рентабельности, и, как следствие, на финансовое состояние и возможность выполнения обязательств Обществом.	С целью минимизации инфляционных рисков и снижения их последствий Общество уделяет особое внимание существующим договорным отношениям с покупателями с целью сокращения объемов дебиторской задолженности. В случае существенного роста инфляции Общество намерено повышать операционную эффективность деятельности путем сокращения операционных издержек и увеличения оборачиваемости активов.
10	Правовые риски	Риски, связанные с изменением законодательства, судебной практики по вопросам деятельности Общества,	Для целей минимизации рисков Обществом осуществляется мониторинг изменений законодательства,

№ п/ п	Наименование риска	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска
		баланса интересов с другими субъектами электроэнергетики.	типизация заключаемых договоров, учредительных и внутренних документов Общества в соответствии с нормами законодательства; проведение предварительной юридической экспертизы проектов заключаемых договоров; постоянное совершенствование квалификации как сотрудников правовых подразделений, так и повышение правовой грамотности сотрудников иных профильных подразделений.
11	Риск соответствия требованиям законодательства	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

№ п/п	Наименование риска	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска
			<p>коррупции. В связи с масштабными изменениями в законодательстве по регулированию антикоррупционной деятельности организаций 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.</p>
12	Репутационный риск	Риск связан с возможным неисполнением в полном объеме обязательств по отношению к клиентам и контрагентам.	<p>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 Чеченской Республики ДЗО ПАО «Россети».</p>

№ п/п	Наименование риска	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска
			Общество будет прилагать все усилия по воздействию на причины, не позволяющие исполнению обязательств перед клиентами и контрагентами.
13	Стратегический риск	Риск недостижения стратегических целей и задач Общества в связи с потенциальными изменениями внутренней и внешней среды функционирования Общества.	Вопросы стратегического развития и достижения стратегических целей определяются материнской компанией – ПАО «Россети». В целях минимизации стратегического риска Общество выстраивает свою деятельность в соответствии с документами стратегического характера ПАО «Россети», доведенными до Общества и утвержденными к исполнению.

19. Информация о непрерывности деятельности

1) Финансовый результат деятельности Общества

Чистый убыток АО «Чеченэнерго» за 2018 г. составил 2 040 327 тыс. руб. (2 091 477 тыс. руб. за 2017 г.).

2) *Соотношение текущих активов и обязательств Общества*

На 31 декабря 2018 г. текущие обязательства АО «Чеченэнерго» превышают общую сумму оборотных активов на 4 244 679 тыс. рублей (3 629 756 тыс. руб. на 31.12.2017 г. и 2 429 699 тыс. руб. на 31.12.2016 г.)

3) *Величина чистых активов Общества составила:*

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	31.12.2016 г.	31.12.2017 г.	31.12.2018 г.
1	Стоимость чистых активов	3 616 354	3 834 260	2 870 495
2	Уставный капитал	5 884 192	5 884 192	5 884 192

4) *Показатели финансового состояния гарантирующего поставщика*

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

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

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

Показатели финансового состояния гарантирующего поставщика

АО " Чеченэнерго " за 2018 год.

Показатель	Расчет показателей			Рекомендуемое значение	Контрольный показатель
	Алгоритм определения значения показателя	сложившийся показатель на 31.12.18	сложившийся показатель на 31.12.17		
Оборачиваемость кредиторской задолженности	$(КЗ_{нп} + КЗ_{кп}) / 2 / \text{ОТГРУЗКА} \times \text{число дней в году}$	407	320	не более 35 дней	не более 40 дней
Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности	$\text{просроченная КЗкп} / \text{КЗкп} \times 100\%$	78%	76%	не более 7 %	не более 15 %
Лимит долгового покрытия	$(В-Н)/КЗК$	0,76	0,91	Больше или равно 1	Больше или равно 1

5) Структура просроченной кредиторской задолженности

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

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

	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Общий объем просроченной КЗ	4 872 550	3 566 068	2 961 808
В том числе:			
<i>Перед рынком ОРЭМ</i>	2 977 710	2 047 575	1 460 096
<i>Перед сетевыми компаниями</i>	291 940	432 839	500 902
<i>Прочая</i>	1 602 900	1 085 654	1 000 810

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

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

2. Внесены изменения в законодательство в области ценообразования в электроэнергетике в отношении расчета сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков. Приказом ФАС России от 21.11.2017 N 1554/17 утверждены новые Методические указания по расчету сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков с использованием метода сравнения аналогов. Сбытовые надбавки, рассчитанные по новым Методическим указаниям, вступили в силу с июля 2018 года. В отличие от ранее действовавших Методических указаний по расчету сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков и размера доходности продаж гарантирующих поставщиков, утвержденных приказом ФСТ России от 30.10.2012 N 703-э, новые Методические указания предполагают расчет сбытовых надбавок на основании установленных эталонов затрат (эталонной выручки), что позволит исключить возможность установления органом регулирования сбытовых надбавок ГП ниже экономически обоснованного уровня и существенно снизить тарифные риски.

На основании пункта 65 Основ ценообразования (утвержденных ПП РФ от 29.12.2011 № 1178) распоряжением Главы Чеченской Республики от 28.12.2017 № 296-РГ утвержден график поэтапного доведения необходимой валовой выручки гарантирующего поставщика АО «Чеченэнерго» до эталонной выручки, в котором установлены доли эталонной выручки в совокупной величине выручки на 2018 год – 35%, на 2019 год – 70%, на 2020 год – 100%. Необходимая валовая выручка АО «Чеченэнерго», утвержденная органом регулирования на 2019 год по новой методике, составляет 325 млн.

руб., что на 2,1 млн. руб. или на 0,6% больше, чем в 2018 году. Такая динамика позволит компании улучшить свое финансовое положение.

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

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

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

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

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

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

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

Во исполнение протокола Правительственной комиссии от 11.07.2018 № 2 распоряжением ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 06.11.2018 № 700

утверждена Программа ПАО «МРСК Северного Кавказа» по погашению просроченной дебиторской задолженности предприятий жилищно-коммунального хозяйства Северо-Кавказского федерального округа за поставленные энергоресурсы за счет передачи в собственность энергосетевых активов, стоимость которых сопоставима с размером задолженности. Программой предусмотрены мероприятия на 2018-2019 гг. в отношении наиболее крупных дебиторов компании: МУП «Водоканал» г. Грозного, МУП «Теплоснабжение», ГУП «Чечводоканал», АО «Чеченцемент».

4. Во исполнение постановления Правительства РФ от 30.04.2018 №534 24 сентября 2018 года Минэнерго России, Минкавказа России, ФАС России, Правительством Чеченской Республики, Минэнерго ЧР и ПАО «МРСК Северного Кавказа» (как единоличным исполнительным органом АО «Чеченэнерго») подписано Соглашение о порядке реализации установленных Правительством Российской Федерации критериев на территории Чеченской Республики № 09-2293С. Предметом Соглашения является порядок реализации сторонами, предусмотренных Правилами оптового рынка критериев и порядок осуществления контроля указанных критериев.

В соответствии с указанным Соглашением Правительство Чеченской Республики обязуется обеспечивать надлежащее исполнение организациями жилищно-коммунального хозяйства и организациями, финансируемыми из бюджета республики и муниципальных бюджетов, обязательств по оплате электрической энергии (мощности) и услуг по передаче электрической энергии перед Покупателем и ТСО. АО «Чеченэнерго» обязуется исполнять в полном объеме обязательства по оплате электрической энергии и (или) мощности на оптовом рынке и обязательства по оплате услуг по передаче электрической энергии.

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

- доведение целевого уровня оплаты поставленной электроэнергии с 87,6 3% в 2018г. (82,2% в 2017г.) до 100% к 2022гг ;

- 100%-й охват претензионно-исковой работой просроченной дебиторской задолженности за поставленную электроэнергию (охват на 31.12.2018г. составляет 57,3%);

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

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

Полагаем, что реализация вышеуказанных мер позволит улучшить показатели оплаты поставленной электроэнергии, снизить долю просроченной дебиторской задолженности и улучшить финансовое состояние Общества.

5. В соответствии с решением Совета Директоров ПАО «Россети» от 27.06.2017 (протокол от 30.06.2017 №270 с учётом дополнений, внесённых решением Совета Директоров ПАО «Россети» от 06.12.2018, протокол от 07.12.2018 №331) в 2018 году ПАО «Россети» оказало финансовую поддержку АО «Чеченэнерго» в сумме 1030 млн рублей, в том числе 655,5 млн рублей – на погашение просроченной задолженности перед ПАО «ФСК ЕЭС», 375 млн рублей – на погашение просроченных займов.

6. Кроме того, решением Совета Директоров ПАО «Россети» от 11.02.2019 (Протокол №342) утвержден План финансовой поддержки актуализированных Планов развития ДЗО ПАО «Россети» до 2021 года, в котором утверждено целевое назначение средств финансовой поддержки АО «Чеченэнерго», предоставляемых ПАО «Россети», в размере до 2 260,4 млн. рублей, в том числе 408 млн рублей – на осуществление ПИР и предпроектного обследования для Программы снижения потерь электроэнергии до уровня норматива, 1 852 млн рублей – на осуществление первоочередных капиталовложений.

7. В структуре кредиторской задолженности наибольшую долю занимает задолженность компании перед участниками оптового рынка электроэнергии и мощности. Кредиторская задолженность компании по состоянию на 31.12.2018 г. составляет 3 380 712 тыс. руб.,

Во избежание рисков лишения статуса субъекта ОРЭМ АО «Чеченэнерго» принимает возможные меры по обеспечению первоочередности платежей на ОРЭМ и соблюдению критериев, установленных Соглашением о порядке реализации требований Постановления Правительства РФ от 30.04.2018 № 534.

В 2018 году уровень оплаты по расчетам с ОРЭМ составил 2 915 470,6 тыс. рублей или 74 % , а в 2017 году уровень оплаты составил 3 055 516,2 тыс. рублей или 84 % .

Таким образом считаем, что принимаемые единоличным исполнительным органом ПАО «МРСК Северного Кавказа» меры и вышеуказанные факторы обеспечат Обществу возможность продолжить свою деятельность не менее 1 года после даты подписания отчетности.

20. Условные факты хозяйственной деятельности.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

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

Налогообложение

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

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

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

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

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

Управляющий директор




Докуев Р.С.

Чеченэнерго

Главный бухгалтер



Исаева Л.У.

1 марта 2019 г.