

Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**Публичного акционерного общества**  
**«Дагестанская энергосбытовая компания»**  
за 2020 год

*Февраль 2021 г.*

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

---

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Дагестанская энергосбытовая компания» за 2020 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	7
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	8

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

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

### **Отказ от выражения мнения**

Мы были привлечены для проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Дагестанская энергосбытовая компания» (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., отчета о финансовых результатах за 2020 год и приложений к ним.

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

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

Руководство Общества провело оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, однако, мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении применения руководством принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности. Мы также не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении оценки влияния фактов, явившихся предметом уголовных расследований в отношении бывших управляющих директоров и неустановленных должностных лиц Общества, на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2020 год. Как следствие, мы не смогли определить, необходимы ли какие-либо корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

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

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

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

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

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

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

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

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



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

24 февраля 2021 г.

### **Сведения об аудируемом лице**

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

### **Сведения об аудиторе**

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

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

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

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
по ОКПО	73920599		
ИНН	0541031172		
по ОКВЭД 2	35.14		
по ОКОПФ/ОКФС	12247	40	
по ОКЕИ	384		

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) РФ, 367020, Республика Дагестан, г.Махачкала, ул. Ярагского, д.15 А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "ЭРНСТ ЭНД ЯНГ"

Идентификационный номер налогоплательщика а аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 7709383532

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН / ОГРНИП 1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110			
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111			
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120			
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	1 467	1 489	1 623
	земельные участки и объекты природопользования	1151			
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	1 318	1 426	1 544
	другие виды основных средств	1153	54	63	79
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	95		
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1155			
		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	1 111	1 921	626
	Итого по разделу I	1100	2 578	3 410	2 249
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	218	8 159	4 101
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	218	8 159	4 101
	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	87 071	109 103	76 868
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	1 269 710	2 267 292	3 388 761
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	241 504	200	806 854
	покупатели и заказчики	123101	241 504		806 854
	векселя к получению	123102			
	авансы выданные	123103			
	прочая дебиторская задолженность	123104		200	
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 028 206	2 267 092	2 581 907
	покупатели и заказчики	123201	102 697	1 198 779	1 726 937
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	73 835	39 935	
	прочая дебиторская задолженность	123206	851 674	1 028 378	854 970
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	670 247	557 909	1 048 639
	касса	1251	151	6 541	4 445
	расчетные счета	1252	207 018	541 181	1 029 246
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254	463 078	10 187	14 948
	Прочие оборотные активы	1260	32 197	43 789	19 468
	Итого по разделу II	1200	2 059 443	2 986 252	4 537 837
	<b>БАЛАНС</b>	1600	2 062 021	2 989 662	4 540 086

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15 807	15 807	15 807
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311			
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1., 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340			
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
3.1.	Резервный капитал	1360			
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(43 764 630)	(39 310 797)	(31 395 647)
	прошлых лет	1371	(39 310 797)	(31 395 647)	(24 458 999)
	отчетного периода	1372	(4 453 833)	(7 915 150)	(6 936 648)
	Итого по разделу III	1300	(43 748 823)	(39 294 990)	(31 379 840)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411			
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412			
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420			
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	202 580	306 243	373 058
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511			
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	202 580	306 243	373 058
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	45 347 437	41 896 207	35 495 315
	поставщики и подрядчики	1521	39 747 641	36 816 688	31 207 041
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	489	15 735	16 520
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	160	153	
	задолженность по налогам и сборам	1525	1 336	394 675	4 278
	авансы полученные	1526	158 755	166 855	149 441
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527			
	прочая кредиторская задолженность	1528	5 439 056	4 502 101	4 118 035
	Доходы будущих периодов	1530			
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	260 827	82 202	51 553
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	45 810 844	42 284 652	35 919 926
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 062 021	2 989 662	4 540 086
			43 751 401	39 298 400	31 382 089

Заместитель  
управляющего  
директора

  
(подпись)

Рабданов М.М.  
Доверенность №2 от  
01.02.2021  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
(подпись)

Фяхьяева И.П.

" 24 " февраля 20 21 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за январь - декабрь 20 20 г.

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

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31   12   2020
по ОКПО	73920599
ИНН	0541031172
по ОКВЭД 2	35.14
по ОКОПФ/ОКФС	12247   40
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2020 г. (1)	За январь - декабрь 2019 г. (2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	6 627 722	12 381 636
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111		
	выручка от техприсоединения	2112		
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	6 627 722	12 381 636
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116		
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117		
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118		
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(2 728 309)	(5 257 456)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121		
	себестоимость техприсоединения	2122		
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(2 728 309)	(5 257 456)
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126		
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127		
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128		
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 899 413	7 124 180
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(3 906 892)	(6 820 950)
2.1.	Управленческие расходы	2220	(109 214)	(160 390)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(116 693)	142 840
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		4
	Проценты к уплате	2330		
5.11.	Прочие доходы	2340	1 388 903	2 815 197
5.11.	Прочие расходы	2350	(5 726 043)	(10 873 191)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(4 453 833)	(7 915 150)
2.3.	Налог на прибыль	2410	-	
2.3.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411		
2.3.	отложенный налог на прибыль	2412		
2.3.	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(4 453 833)	(7 915 150)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2020 г. (1)	За январь - декабрь 2019 г. (2)
5.1.1.	СПРАВОЧНО			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(4 453 833)	(7 915 150)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-0,00085	-0,00150
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Заместитель  
управляющего  
директора

(подпись)

Рабданов М.М. Доверенность  
№2 от 01.02.2021 г. на представление интересов  
(расшифровка подписи)



(подпись)

Яхьяева И.П.

" 24 " февраля 20 21 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за 20 20**

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

Коды	Форма по ОКУД
0710004	31   12   2020
73920599	по ОКПО
054131172	ИНН
35,14	по ОКВЭД 2
47   41	по ОКФС/ОКФС
384	по ОКЕИ

**3.1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. (1)	3100	15 807	-	-	-	-	(31 395 647)	(31 379 840)
<u>За 20 19 г. (2)</u>								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3212	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3214					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(7 915 150)	(7 915 150)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(7 915 150)	(7 915 150)
переоценка имущества	3222	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x	x		-
уменьшение количества акций	3225				x	x		-
реорганизация юридического лица	3226							-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. (2)	3200	15 807	-	-	-	-	(39 310 797)	(39 294 990)
<u>За 20 20 г. (3)</u>								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3312	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3314					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316							-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(4 453 833)	(4 453 833)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(4 453 833)	(4 453 833)
переоценка имущества	3322	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324			x	x	x		-
уменьшение количества акций	3325				x	x		-
реорганизация юридического лица	3326							-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. (3)	3300	15 807	-	-	-	-	(43 764 630)	(43 748 823)



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменение капитала за 2019 год		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	(31 364 032)	(7 915 150)	-	(39 279 182)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(31 364 032)	(7 915 150)	-	(39 279 182)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(31 379 839)	(7 915 150)		(39 294 989)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				-
исправлением ошибок	3421				-
после корректировок	3501	(31 379 839)	(7 915 150)	-	(39 294 989)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	15 807	-	-	15 807
Уставный капитал	34021	15 807			15 807
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-			-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-			-
Добавочный капитал	34023	-		-	-
Резервный капитал	34024	-		-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				-
исправлением ошибок	3422				-
после корректировок	3502	15 807	-	-	15 807

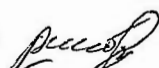
(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

### 3.3. Чистые активы


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	-43 748 823	-39 294 990	-31 379 840

Заместитель  
управляющего  
директора

  
(подпись)

Рабданов М.М.  
Доверенность  
№2 от  
01.02.2021  
главный бухгалтер  
(расшифровка подписи)



  
(подпись)

Яхьяева И.П.  
(расшифровка подписи)

" 24 " февраля 20 21 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за январь-декабрь 20 20 г.

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

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
по ОКПО	73920599		
ИНН	0541031172		
по ОКВЭД 2	35,14		
по ОКОПФ/ОКФС	12247/40		
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	3 483 683	5 509 897
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 432 199	4 942 885
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	51 484	567 012
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901		
Платежи - всего	4120	(3 371 345)	(6 000 627)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 094 398)	(2 688 913)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101		
в связи с оплатой труда работников	4122	(323 613)	(513 063)
процентов по долговым обязательствам	4123		(1 266)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124		
прочие платежи	4129	(1 953 334)	(2 797 385)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	112 338	(490 730)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401		
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220		
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401		
прочие платежи	4229		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступление - всего	4310		-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		
прочие платежи	4329		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	112 338	(490 730)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	557 909	1 048 639
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	670 247	557 909
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

Рабданов М.М. Директор по финансам и бухгалтерии  
№2 от 01.02.2021 г.

(расшифровка подписи)

Яхьяева И.П.

(подпись)

(расшифровка подписи)


" 24 " февраля 20 21 г.



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

Показатель		За январь - декабрь	За январь - декабрь
Наименование	Код	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	2 728 309	5 257 456
в том числе			
материальные затраты	6511	2 728 309	5 257 456
затраты на оплату труда	6512		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513		
амортизация	6514		
прочие затраты	6515		
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521		
готовой продукции	6522		
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость продаж	6500	2 728 309	5 257 456
Коммерческие расходы	6550	3 906 892	6 820 950
в том числе			
материальные затраты	6551	1 830 962	3 155 696
затраты на оплату труда	6552	176 038	298 777
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	52 336	91 534
амортизация	6554	19	35
прочие затраты	6555	1 847 537	3 274 908
Управленческие расходы	6560	109 214	160 390
в том числе			
материальные затраты	6561	2 846	9 587
затраты на оплату труда	6562	68 876	93 412
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	19 622	28 952
амортизация	6564		
прочие затраты	6565	17 870	28 439

Заместитель  
управляющего  
директора

  
(подпись)

Рабданов М.М. Доверенность  
№2 от 01.02.2021 г.

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

  
(подпись)

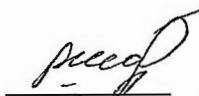
Яхьяева И.Ф.

(расшифровка подписи)

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

Показатель		За январь - декабрь	За январь - декабрь
Наименование	Код	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(4 453 833)	(7 915 150)
Дивиденды по привилегированным акциям <sup>3</sup>	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(4 453 833)	(7 915 150)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	5 269 115 472	5 269 115 472
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	-0,000845	-0,001502
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		

Заместитель  
управляющего  
директора

  
(подпись)

Рабданов М.М.  
Доверенность №2 от

01.02.2021 г.

(расшифровка подписи)

главный бухгалтер



Яхьяева И.П.

« 24 » февраля

20 21



### 2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За январь - декабрь 2020 год	За январь - декабрь 2019 год
1	2	3	4
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	6710	(4 453 833)	(7 915 150)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(4 453 833)	(7 915 150)
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711		7 915 150
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(6 691 285)	
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	6 691 285	
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(890 767)	(1 583 030)
Постоянный налоговый расход (доход)	6722		1 583 030
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	-	-
изменение отложенного налогового актива	67231	(1 338 257)	-
изменение отложенного налогового обязательства	67232	1 338 257	-
Текущий налог на прибыль	6725	890 767	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	890 767	-
<b>Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)</b>	6726		
<b>Иные налоговые платежи и санкции из прибыли</b>	6727		
<b>Списание отложенных налогов на прибыли и убытки</b>	6728		
налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периода	67281		
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	6729	(4 453 833)	(7 915 150)

Заместитель управляющего дирек



(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Рабданов М.М.  
Доверенность  
№2 от 01.02.2021

(расшифровка подписи)


Яхьяева И.П.

(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г. (8)	На 31 декабря 2019 г. (7)	На 31 декабря 2018 г. (6)
1	2	3	4	5	6
<b>I. Активы</b>					
1. Нематериальные активы	1110	-	-	-	-
2. Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-	-
3. Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	-
4. Материальные поисковые активы	1140	-	-	-	-
5. Основные средства	1150	1 467	1 489	1 623	
6. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	-
7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	-	-	-	-
8. Прочие внеоборотные активы <sup>2</sup>	1180+1190	1 111	1 921	626	
9. Запасы	1210	218	8 159	4 101	
10. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	87 071	109 103	76 868	
11. Дебиторская задолженность <sup>3</sup>	1230	1 269 710	2 267 292	3 388 761	
12. Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	670 247	557 909	1 048 639	
13. Прочие оборотные активы <sup>1</sup>	1260	32 197	43 789	19 468	
14. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		2 062 021	2 989 662	4 540 086	
<b>II. Обязательства</b>					
15. Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-	-
16. Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-	-
17. Оценочные обязательства	1430+1540	260 827	82 202	51 553	
18. Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-	-
19. Краткосрочные заемные средства	1510	202 580	306 243	373 058	
20. Кредиторская задолженность <sup>4</sup>	1520	45 347 437	41 896 207	35 495 315	
21. Прочие краткосрочные обязательства <sup>5</sup>	1550	-	-	-	-
22. Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		45 810 844	42 284 652	35 919 926	
23. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательств, принимаемые к расчету (стр. 22))		(43 748 823)	(39 294 990)	(31 379 840)	

Заместитель  
управляющего  
директора

  
(подпись)

Рабданов М.М. Доверенность ОГРН 1050800000000  
№2 от 01.02.2021 г. Главный бухгалтер  
(расшифровка подписи)

  
(подпись)

Яхьяева И.П.

« 24 » февраля 20 21 г.





# 5.1. Нематериальные активы

## 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период							На конец периода				
Наименование	Код	Период	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
													Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2020 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:																	
	51011	за 2020 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51111	за 2019 г. (2)				-									-	-	-	-
	51012	за 2020 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51112	за 2019 г. (2)				-									-	-	-	-
	51013	за 2020 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51113	за 2019 г. (2)				-										-	-	-
	5102	за 2020 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
Прочие	5112	за 2019 г. (2)				-									-	-	-	-

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

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

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

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

### 5.3. Основные средства

#### 5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	14 519	(13 030)	1 489	-	-	-	-	(117)	-	-	14 519	(13 147)	1 372
	5210	за 2019 г.	14 519	(12 896)	1 623	-	-	-	-	(134)	-	-	14 519	(13 030)	1 489
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2020 г.	14 519	(13 030)	1 489	-	-	-	-	(117)	-	-	14 519	(13 147)	1 372
	5211	за 2019 г.	14 519	(12 896)	1 623	-	-	-	-	(134)	-	-	14 519	(13 030)	1 489
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2020 г.	300	(38)	262					(3)			300	(41)	259
	52111	за 2019 г.	300	(35)	265					(3)			300	(38)	262
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	52112	за 2019 г.											-	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2020 г.	1 475	(361)	1 114					(98)			1 475	(459)	1 016
	52113	за 2019 г.	1 475	(263)	1 212					(98)			1 475	(361)	1 114
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52014	за 2020 г.	10 157	(10 107)	50					(7)			10 157	(10 114)	43
	52114	за 2019 г.	10 157	(10 090)	67					(17)			10 157	(10 107)	50
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	52115	за 2019 г.			-								-	-	-
прочие	52016	за 2020 г.	2 587	(2 524)	63					(9)			2 587	(2 533)	54
	52116	за 2019 г.	2 587	(2 508)	79					(16)			2 587	(2 524)	63

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 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5212	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																	
земельные участки	52021	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-		
	52121	за 2019 г.			-								-	-	-		
	52022	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-		
объекты природопользования	52122	за 2019 г.			-								-	-	-		
	5203	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-		
	5213	за 2019 г.			-								-	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																	
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-		
	5231	за 2019 г.			-								-	-	-		
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-		
	5232	за 2019 г.			-								-	-	-		

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
производственные здания	5261		
сооружения, кроме ЛЭП	5262		
линии электропередачи и устройства к ним	5263		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264		
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274		
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276		

#### 5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2020 г. (1)	На <u>31 декабря</u> 2019 г. (2)	На <u>31 декабря</u> 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	41 449	41 449
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

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 20 г. (1)	-	95	-	-	95
в том числе:	5250	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	5241	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	5242	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
оборудование к установке	5243	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
прочие	5244	за 20 20 г. (1)	-	95	-	-	95
	5254	за 21 19 г. (2)	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			учтенные по условиям	величина резерва по сомнительным	в результате хозяйствен	поступление		начисление резерва	погашение	выбытие
						иные начисления	иные списания			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5292	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
капитальное строительство	52911	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	52912	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	52913	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	52923	за 20 19 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	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531211	за 20 19 г. (2)								-	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531212	за 20 19 г. (2)								-	-
прочие	530213	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531213	за 20 19 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53122	за 20 19 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53123	за 20 19 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531231	за 20 19 г. (2)								-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53124	за 20 19 г. (2)								-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53125	за 20 19 г. (2)								-	-
Прочие	53026	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53126	за 20 19 г. (2)								-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531311	за 20 19 г. (2)								-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531312	за 20 19 г. (2)								-	-
прочие	530313	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531313	за 20 19 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53132	за 20 19 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53133	за 20 19 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531331	за 20 19 г. (2)								-	-
Прочие	53034	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53134	за 20 19 г. (2)								-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	5313	за 20 19 г. (2)								-	-

## 5.4. Финансовые вложения

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	перво- начальная стоимость		накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ- всего	5305	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53061	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53062	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53063	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53164	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53166	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			перво- начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво- начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

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

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

#### 5.4.3. Иное использование финансовых вложений\*

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе:				
облигации	5321			
векселя	5322			
акции	5323			
финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325			
в том числе:				
облигации	5326			
векселя	5327			
акции	5328			
Иное использование финансовых вложений	5329			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

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

## 5.5. Материально-производственные запасы

### 5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. (1)	8 159	-	5 973	(13 914)	-	-	X	218	-
	5420	за 20 19 г. (2)	4 101	-	29 586	(25 528)	-	-	X	8 159	-
	5401	за 20 20 г. (1)	8 159	-	5 973	(13 914)				218	-
	5421	за 20 19 г. (2)	4 101		29 586	(25 528)				8 159	-
незавершенное производство	5402	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	5422	за 20 19 г. (2)								-	-
товары отгруженные	5403	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	5423	за 20 19 г. (2)								-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	5424	за 20 19 г. (2)								-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	5425	за 20 19 г. (2)								-	-

### 5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441			
незавершенное производство	5442			
товары отгруженные	5443			
готовая продукция и товары	5444			
прочие запасы и затраты	5445			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5446	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5447			
товары отгруженные	5448			
готовая продукция и товары	5449			
прочие запасы и затраты	5450			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему



5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва				описание на финансовый результат	восстановление резерва
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. (1)	9 681 154	(9 680 954)	241 504	-	-	-	-	-	9 680 954	(9 681 154)	241 504	-
	5521	за 20 19 г. (2)	806 854	-	9 681 154	-	(9 680 954)	(233 643)	-	-	-	(573 211)	9 681 154	(9 680 954)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 20 г. (1)	9 094 113	(9 094 113)	241 504	-	-	-	-	-	9 094 113	(9 094 113)	241 504	-
	5522	за 20 19 г. (2)	806 854	-	9 094 113	-	(9 094 113)	(233 643)	-	-	-	(573 211)	9 094 113	(9 094 113)
	55021	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55221	за 20 19 г. (2)											-	-
по пектриисрединию		за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55022	за 20 20 г. (1)											-	-
	55222	за 20 19 г. (2)											-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части	55023	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
распределительного электросетевоегo комплекса	55223													
		за 20 19 г. (2)											-	-
по перепродаже электроэнергрии и мощности	55024	за 20 20 г. (1)	9 094 113	(9 094 113)	241 504						9 094 113	(9 094 113)	241 504	-
	55224	за 20 19 г. (2)	806 854		9 094 113		(9 094 113)	(233 643)				(573 211)	9 094 113	(9 094 113)
по доходам от аренды	55025	за 20 20 г. (1)		-									-	-
	55225	за 20 19 г. (2)											-	-
по прочии	55026	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55226	за 20 19 г. (2)											-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление		начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		6	7								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Авансы выданные	5503	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-	
	5523	за 20 19 г. (2)											-	-	
	5504	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-	
	5524	за 20 19 г. (2)											-	-	
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 20 г. (1)	587 041	(586 841)	-	-	-	-	-	-	586 841	(587 041)	-	-	
	5525	за 20 19 г. (2)	-	-	587 041	-	(586 841)	-	-	-	-	-	587 041	(586 841)	
в том числе:															
беспроцентные векселя	55051	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-	
	55251	за 20 19 г. (2)											-	-	
прочие	55052	за 20 20 г. (1)	587 041	(586 841)							586 841	(587 041)	-	-	
	55252	за 20 19 г. (2)			587 041		(586 841)						587 041	(586 841)	
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5526	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-	
	55261	за 20 19 г. (2)											-	-	
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-	
	55262	за 20 19 г. (2)											-	-	

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		поступление								перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. (1)	25 923 031	(23 655 939)	12 345 031	-	(12 897 488)	(9 991 031)	(45 231)	-	(376 552)	9 681 154	37 912 954	(36 884 748)	
	5530	за 20 19 г. (2)	29 261 804	(26 679 897)	11 457 169	-	1 431 970	(15 044 726)	(324 427)	-	1 267 561	573 211	25 923 031	(23 655 939)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 20 г. (1)	24 185 711	(22 986 932)	7 771 347	-	(11 978 098)	(5 286 623)	(45 231)	-	(696 821)	9 094 113	35 719 317	(35 616 620)	
	5531	за 20 19 г. (2)	27 966 159	(26 239 222)	6 503 211	-	1 674 000	(10 532 443)	(324 427)	-	1 253 863	573 211	24 185 711	(22 986 932)	
в том числе:															
по передаче	55111	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
электроэнергии	55311	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по передаче	55112	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по передаче	55312	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части	55113	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55313	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
распределительного электросетевого комплекса	55114	за 20 20 г. (1)	24 185 711	(22 986 932)	7 771 347	-	(11 978 098)	(5 286 623)	(45 231)	-	(696 821)	9 094 113	35 719 317	(35 616 620)	
	55314	за 20 19 г. (2)	27 966 159	(26 239 222)	6 503 211	-	1 674 000	(10 532 443)	(324 427)	-	1 253 863	573 211	24 185 711	(22 986 932)	
по доходам от аренды	55115	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55315	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по прочим	55116	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55316	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5512	за 20 20 г. (1)	155 175	(115 240)	906 580	-	(2 381)	(870 299)	-	-	-	-	191 456	(117 621)	
	5532	за 20 19 г. (2)	36 747	(36 747)	170 676	-	(79 045)	(52 248)	-	-	552	-	155 175	(115 240)	
Векселя к получению	5513	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5533	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление				перевод				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	из долго- в кратко- срочную задолженность		
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 20 г. (1)	-	-									-	-
	5534	за 20 19 г. (2)											-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	5535	за 20 20 г. (1)											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 20 г. (1)	1 582 145	(553 767)	3 667 104	-	(917 009)	(3 834 109)	-	-	320 269	587 041	2 002 181	(1 150 507)
в том числе:	5536	за 20 19 г. (2)	1 258 898	(403 928)	4 783 282	-	(162 985)	(4 460 035)	-	-	13 146	-	1 582 145	(553 767)
беспроцентные векселя	55161	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55361	за 20 19 г. (2)											-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 20 г. (1)	99 322	-	1 988 184			(1 586 381)					501 125	-
	55362	за 20 19 г. (2)	66 140		59 485			(26 303)					99 322	-
реализация имущества	55163	за 20 20 г. (1)	6 667	(6 667)	14 747			(7 438)					13 976	(6 667)
	55363	за 20 19 г. (2)	6 667	(6 667)									6 667	(6 667)
прочие	55164	за 20 20 г. (1)	1 476 156	(547 100)	1 664 173		(917 009)	(2 240 290)			320 269	587 041	1 487 080	(1 143 840)
	55364	за 20 19 г. (2)	1 186 091	(397 261)	4 723 797		(162 985)	(4 433 732)			13 146	-	1 476 156	(547 100)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55371	за 20 19 г. (2)	-	-									-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55372	за 20 19 г. (2)	-	-									-	-
Итого	5500	за 20 20 г. (1)	35 604 185	(33 336 893)	12 586 535	-	(12 897 488)	(9 991 031)	(45 231)	-	9 304 402	-	38 154 458	(36 884 748)
	5520	за 20 19 г. (2)	30 068 658	(26 679 897)	21 138 323	-	(8 248 984)	(15 278 369)	(324 427)	-	1 267 561	-	35 604 185	(33 336 893)

### 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)		На 31 декабря 2019г. (2)		На 31 декабря 2018 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	36 885 134	-	31 303 144	171 203	26 529 361	290 139
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	35 625 502	-	31 303 144	171 203	26 529 361	290 139
по передаче электроэнергии	56411						
по техприсоединению	56412						
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	35 625 502	-	31 303 144	171 203	26 529 361	290 139
по доходам от аренды	56415						
прочие	56416						
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645	117 621	-				
прочая дебиторская задолженность	5646	1 142 011	-				

Главный бухгалтер

подпись

Яхьяева И.П.

расшифровка подписи

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

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
сприятельство	55521	за 20 20 г. (1)	-						-
	55721	за 20 19 г. (2)							-
	55522	за 20 20 г. (1)	-						-
прочие	55722	за 20 19 г. (2)							-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 20 г. (1)	-						-
	5573	за 20 19 г. (2)							-
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 20 г. (1)	-						-
	55741	за 20 19 г. (2)							-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 20 г. (1)	-						-
	55742	за 20 19 г. (2)							-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление			погашение	списание на финансовый результат		перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. (1)	41 896 207	9 147 031	289 586	(5 985 387)	-	-	45 347 437	
	5580	за 20 19 г. (2)	35 495 315	20 061 280	355 778	(14 010 171)	(5 995)	-	41 896 207	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 20 г. (1)	36 816 688	7 172 511	-	(4 241 558)	-	-	39 747 641	
	5581	за 20 19 г. (2)	31 207 041	15 029 998	-	(9 416 937)	(3 414)	-	36 816 688	
в том числе:										
строительство	55611	за 20 20 г. (1)	-						-	
	55811	за 20 19 г. (2)							-	
прочие	55612	за 20 20 г. (1)	36 816 688	7 172 511		(4 241 558)			39 747 641	
	55812	за 20 19 г. (2)	31 207 041	15 029 998		(9 416 937)	(3 414)		36 816 688	
Авансы полученные	5562	за 20 20 г. (1)	166 855	471 809	-	(479 909)	-	-	158 755	
	5582	за 20 19 г. (2)	149 441	1 504 091	-	(1 486 677)	-	-	166 855	
в том числе:										
по передаче электроэнергии	55621	за 20 20 г. (1)	-						-	
	55821	за 20 19 г. (2)							-	
по техническому обслуживанию	55622	за 20 20 г. (1)	-						-	
	55822	за 20 19 г. (2)							-	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 20 г. (1)	-						-	
	55823	за 20 19 г. (2)							-	
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 20 г. (1)	166 855	471 809		(479 909)			158 755	
	55824	за 20 19 г. (2)	149 441	1 504 091		(1 486 677)			166 855	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление			погашение			перевод из долгосрочной задолженности
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
по участию в других организациях	55625	за 20 20 г. (1)	-						-	
	55625	за 20 19 г. (2)							-	
по услугам аренды	55626	за 20 20 г. (1)	-						-	
	55626	за 20 19 г. (2)							-	
по прочим	55627	за 20 20 г. (1)	-						-	
	55626	за 20 19 г. (2)							-	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 20 г. (1)	-						-	
	5563	за 20 19 г. (2)	-						-	
Векселя к уплате	5564	за 20 20 г. (1)	-						-	
	5564	за 20 19 г. (2)	-						-	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 20 г. (1)	153	71 929		(71 922)			160	
	5565	за 20 19 г. (2)	-	110 934		(110 781)			153	
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 20 г. (1)	394 675	45 404		(438 743)			1 336	
	5566	за 20 19 г. (2)	4 278	575 354		(184 957)			394 675	
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 20 г. (1)	15 735	228 469		(243 715)			489	
	5567	за 20 19 г. (2)	16 520	421 827		(422 612)			15 735	
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 20 г. (1)	4 502 101	1 156 909	289 586	(509 540)			5 439 056	
	5568	за 20 19 г. (2)	4 118 035	2 419 076	355 778	(2 388 207)	(2 581)		4 502 101	
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5569	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 20 г. (1)	-						-	
	55691	за 20 19 г. (2)							-	
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 20 г. (1)	-						-	
	55692	за 20 19 г. (2)							-	
Итого	5570	за 20 20 г. (1)	41 896 207	9 147 031	289 586	(5 985 387)	-	-	45 347 437	
	5570	за 20 19 г. (2)	35 495 315	20 061 280	355 778	(14 010 171)	(5 995)	-	41 896 207	

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



### 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Кредиторская задолженность		45 345 251	40 214 886	34 195 035
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	39 747 440	35 693 755	30 075 647
в т. ч.				
строительство	56911			
прочие	56912	39 747 440	35 693 755	30 075 647
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	158 755	33 817	9 071
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697			
Прочая кредиторская задолженность	5698	5 439 056	4 487 314	4 110 317

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7430	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 20 г. (1)	-						-
	7431	за 20 19 г. (2)	-						-
Займы	7412	за 20 20 г. (1)	-						-
	7432	за 20 19 г. (2)	-						-
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 20 г. (1)	306 243	-	-	-	(103 663)	-	202 580
	7440	за 20 19 г. (2)	373 058	-	-	-	(66 815)	-	306 243
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 20 г. (1)	-						-
	7441	за 20 19 г. (2)							-
Проценты по кредитам	74211	за 20 20 г. (1)	-						-
	74411	за 20 19 г. (2)							-
Займы	7422	за 20 20 г. (1)	306 243				(103 663)		202 580
	7442	за 20 19 г. (2)	373 058				(66 815)		306 243

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

### 5.6.8. Затраты по кредитам и займам

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

### 5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	82 202	292 470	(113 845)	-	260 827
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	23 517	21 486	(43 703)		1 300
Выплата вознаграждения по итогам года	5702					-
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	49 349	270 458	(70 142)		249 665
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704					-
Прочие оценочные обязательства	5705	9 336	526			9 862
<b>Из общей суммы условных</b>						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706					
Созданные за счет прочих расходов	5707					
Включенные в стоимость актива	5708		178 625			

### 5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4
Остаток на начало отчетного года	7700		
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710		
Результат изменения налоговых ставок	7720		
Результат изменения правил налогообложения (порядка учета налога на прибыль)	7730		
Изменение временных разниц в отчетном периоде по операциям, результаты которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток)	7740		
Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий	7750		
<i>Справочно:</i> Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	7760		x
Остаток на конец отчетного периода	7800		

## 5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	-	-	-
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803			
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.9. Государственная помощь

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

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Показатель		За 2020 г. (1)		За 2019 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления <i>в том числе</i>	7910	-	-	-	-
на текущие расходы	7911				
компенсации чернобыльцам	7912				
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913				
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914				
прочие	7915				
<i>из них:</i>					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний	7921				
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922				

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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



### 5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За январь - декабрь 2020 г. (1)	За январь - декабрь 2019 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
<b>Прочие доходы всего</b>	<b>8000</b>	<b>1 388 903</b>	<b>2 815 197</b>
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001		
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003	6 454	
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8009	475 234	333 053
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8010	9 852	47 416
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8011	31 560	137 823
Прибыль до 01.01.2017 г., выявленная в отчетном периоде	8012	633	5 061
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	63 480	673 250
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек( более трех лет)	8014		5 995
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016		
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018		
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	795 506	1 591 426
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022		1 258
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023		
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025		
Страховые выплаты к получению	8026		
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033		
Доход от погашения векселей	8034		
Прочие	8035	6 184	19 915



5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Период	Наименование отчетного сегмента 4	Наименование отчетного сегмента 5	Наименование отчетного сегмента 6	Наименование отчетного сегмента 7	Наименование отчетного сегмента 8	Прочие сегменты	Итого
1	2	3						9	10
Выручка от внешних покупателей	8310	2020							-
	8311	2019							-
Выручка от продаж между сегментами	8320	2020							-
	8321	2019							-
Итого выручка сегмента в т.ч.	8300	2020	-	-	-	-	-	-	-
	8400	2019	-	-	-	-	-	-	-
выручка от передачи	8301	2020							-
	8401	2019							-
выручка от техприсоединения	8302	2020							-
	8402	2019							-
прочая выручка	8303	2020							-
	8403	2019							-
Проценты к получению	8303	2020							-
	8403	2019							-
Проценты к уплате	8304	2020							-
	8404	2019							-
Расходы по налогу на прибыль	8305	2020							-
	8405	2019							-
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2020							-
	8406	2019							-
Активы сегментов	8307	2020							-
	8407	2019							-
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2020							-
	8408	2019							-
Обязательства сегментов	8309	2020							-
	8409	2019							-
Амортизация ОС и НМА	8390	2020							-
	8490	2019							-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»  
за 2020 год**

## Оглавление

<b>1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.....</b>	<b>3</b>
<b>2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....</b>	<b>20</b>
<b>3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....</b>	<b>21</b>
Учет основных средств .....	21
Учет материально-производственных запасов .....	22
Займы и кредиты .....	23
Оценочные обязательства.....	25
Учет доходов.....	26
Учет расходов.....	28
Расчеты по налогу на прибыль.....	29
Информация по сегментам.....	30
События после отчетной даты .....	30
Особенности бухгалтерского учета энергосбытовой деятельности .....	32
Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.....	33
<b>4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (ПБУ 11/2008).....</b>	<b>33</b>
Операции, проводимые со связанными сторонами в отчетном году. ....	34
<b>5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА .....</b>	<b>39</b>
Основные средства .....	39
Запасы .....	39
Заемные средства .....	39
Расшифровка векселей (тыс. руб.).....	39
Кредиторская задолженность .....	41
Оценочные обязательства.....	41
Отложенные налоги.....	43
<b>6. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....</b>	<b>43</b>
<b>7. ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ОБЩЕСТВА.....</b>	<b>46</b>
Финансовые результаты деятельности Общества за 2019 - 2020г. ....	46
Ключевые финансовые коэффициенты и индикаторы деятельности .....	46
Информация о структуре выручки и себестоимости услуг Общества за 2020-2019 гг. ....	47
Распределение чистой прибыли .....	48
<b>8. ФАКТОРЫ РИСКОВ И СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ.....</b>	<b>48</b>
<b>9. РАЗНОГЛАСИЯ С СЕТЕВЫМИ КОМПАНИЯМИ.....</b>	<b>52</b>
<b>10. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТИИ ОБЩЕСТВА В СУДЕБНЫХ ПРОЦЕССАХ В СЛУЧАЕ, ЕСЛИ ТАКОЕ УЧАСТИЕ МОЖЕТ СУЩЕСТВЕННО ОТРАЗИТЬСЯ НА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....</b>	<b>53</b>
<b>11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (ПБУ 7/98) .....</b>	<b>53</b>
<b>12. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....</b>	<b>53</b>
<b>13. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ .....</b>	<b>56</b>

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» (далее – «Общество» или ПАО «ДЭСК») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## 1. Общие сведения об Обществе

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

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

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

Дата введения действующего полного фирменного и сокращенного наименования: 31.07.2015.

К основным видам деятельности Общества относятся:

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

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

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

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

### **Информация о единоличном исполнительном органе эмитента**

Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы управляющей организации

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

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Россети Северный Кавказ».

Сокращенное фирменное наименование: ПАО «Россети Северный Кавказ».

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

Место нахождения: Российская Федерация, г. Пятигорск

ИНН: 2632082033

ОГРН: 1062632029778

Телефон: +7 (8793) 34-66-80

Факс: +7 (8793) 40-18-20

Адрес электронной почты: info@rossetisk.ru

Сведения о лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами:

Указанная лицензия отсутствует

Общество осуществляет деятельность в соответствии с Уставом.

ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» имеет 41 обособленных подразделений, расположенных на территории Республики Дагестан. Финансово-хозяйственная деятельность подразделений ведется централизованно. Все районные и городские отделения поставлены на налоговый учет по месту их нахождения.

### **Подразделения**

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

11	Гергебильское РОЭ Гергебильское МОЭ	0533/ 368250, Россия, РД, с.Гергебиль
12	Унцукульское РОЭ Гергебильское МОЭ	0533/ Россия, РД, с.Унцукуль
13	Хунзахское РОЭ Гергебильское МОЭ	0536/ 368260, Россия, РД, Хунзахский район, с.Хунзах
	<b>Северное МОЭ</b>	
14	Хасавюртовское РОЭ Северное МОЭ	РД, г. Хасавюрт, район Северных электросетей, ул. Садовая, 1
15	Кизилюртовское РОЭ Северное МОЭ	368124, Россия, РД, г.Кизилорт, ул.Шамяля, 40
16	Сектор по работе с потреб. г. Кизилорт	368124, Россия, РД, г.Кизилорт, ул.Г.Цадаса,5
17	Бабаюртовское РОЭ Северное МОЭ	Россия, РД, с.Бабаюрт, ул.И.Казака,1
18	Северное РОЭ Северное МОЭ	0544/ РД, г. Хасавюрт, район Северных электросетей, ул. Садовая, 1
	<b>Центральное МОЭ</b>	
19	Буйнакское РОЭ Центральное МОЭ	368222, Россия, РД, г.Буйнакск, ул.Промышленная,1
20	Карабудахкентское РОЭ Центральное МОЭ	368530, РД, Карабудахкентский район, с.Карабудахкент, ул.Абакарова М., д. 14
21	Центральное РОЭ Центральное МОЭ	РД, г. Махачкала, пос. Шамхал-Термен
22	Сергокалинский РОЭ Центральное МОЭ	РД, Сергокалинский район, с.Сергокала, ул. Г.Азизова, д. 74
	<b>Дербентское МОЭ</b>	
23	Магарамкентское РОЭ Дербентское МОЭ	368780,Россия, РД, с.Магарамкент, ул. Ленина, д. 3
24	Районное отделение энергосбыта № 10 (Магарамкентское РОЭ Дербентское МОЭ)	368780,Россия, РД, с.Магарамкент, ул. Ленина, д. 3
25	Касумкентское РОЭ Дербентское МОЭ	Россия, РД, с.Касумкент, ул. Мира, д. 1
26	Табасаранское РОЭ Дербентское МОЭ	0550/ 368650, Россия, РД, с.Хучпи, ул. Набережная
27	Дахадаевское РОЭ Дербентское МОЭ	368795, РД, с.Уркарах
28	Каякентское РОЭ Дербентское МОЭ	Каякентский район, с.Повокаякентул, Ю. Акаева, д. 19



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

#### Численность персонала Общества

Численность персонала по состоянию на:		
31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
180	1087	999

## Акционерный капитал

### Общие сведения об акциях

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

Привилегированные акции Обществом не размещались.

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

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

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

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

**Информация об акционерах, на счетах которых учитывается 5%\* и более акций  
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»**  
(по состоянию на 29.09.2020 – дату составления списка лиц, имеющих право на участие в  
годовом Общем собрании акционеров)

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

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

**Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном  
капитале Общества** (по состоянию на 29.09.2020 – дату составления списка лиц,  
имеющих право на участие в годовом Общем собрании акционеров)

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

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

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

**Информация об организаторе торговли:**

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

Сокращенное наименование – ПАО Московская Биржа

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

ИНН 7702077840

<http://moex.com/>

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

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской отчетности в 2020 году:  
 Генеральный директор – Иванов Виталий Валерьевич;  
 Исполняющий обязанности управляющего директора – Кузьгов Алихан Абуязитович;  
 Главный бухгалтер – Яхьяева Индира Пахрудиповна.

В 2020 году действовало 3 состава Совета директоров ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»

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

Пятигор Александр Михайлович - Председатель Совета директоров

с ноября 2018 года и по состоянию на конец 2019 года	Член Правления, Заместитель генерального директора по реализации услуг ПАО «Россети»
--	--

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Кириухин Сергей Владимирович

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

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Кабапов Алексей Васильевич

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

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Коляда Андрей Сергеевич

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

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Роганова Ольга Евгеньевна

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

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Лаврова Марина Александровна

с 2018 года и по состоянию на конец 2019 года	Заместитель директора Департамента экономики ПАО «Россети»
---	--

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Подлущий Сергей Васильевич

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

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Терехов Иван Андреевич

С сентября 2019 года и по состоянию на конец 2019 года	Начальник Управления страхования Департамента стратегии – ПАО «Россети»
--	---

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Архипова Екатерина Александровна

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

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

**Состав Совета директоров ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания», избранный годовым Общим собранием акционеров 29.05.2020 (протокол от 29.05.2020 №19)**

***Пятигор Александр Михайлович***

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
ноябрь 2018 года	настоящее время	ПАО «Россети»	Член Правления, Заместитель генерального директора по реализации услуг
май 2020 года	ноябрь 2020 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Председатель Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

***Богачева Ирина Владимировна***

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
январь 2019 года	настоящее время	ПАО «Россети»	Начальник управления планирования и ценообразования в области инвестиционной деятельности Департамента инвестиционной деятельности
май 2020 года	ноябрь 2020 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
ноябрь 2020 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

***Кабанов Алексей Васильевич***

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
сентябрь 2019 года	настоящее время	ПАО «Россети»	Главный эксперт Департамента по работе с дебиторской задолженностью и энергосбытовой деятельности

май 2020 года	ноябрь 2020 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
июнь 2020 года	настоящее время	ПАО «ФСК-ЕЭС» (по совместительству)	По совместительству - Главный эксперт Департамента по работе с дебиторской задолженностью и энергосбытовой деятельностью
ноябрь 2020 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

**Лаврова Марина Александровна**

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
декабрь 2018 года	настоящее время	ПАО «Россети»	Заместитель начальника Департамента экономики
июнь 2019 года	май 2020 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
май 2020 года	ноябрь 2020 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

**Роганова Ольга Евгеньевна**

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
июнь 2019 года	май 2020 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
сентябрь 2019 года	август 2020 года	ПАО «Россети»	Директор Департамента по работе с дебиторской задолженностью и энергосбытовой деятельности
май 2020 года	ноябрь 2020 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
сентябрь 2020 года	настоящее время	Министерство энергетики Московской области	Заместитель Министра
ноябрь 2020 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

**Соколов Дмитрий Владимирович**

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
апрель 2014 год	настоящее время	ПАО «Россети»	Главный эксперт Управления корпоративных отношений Департамента корпоративного управления
май 2020 года	ноябрь 2020 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
ноябрь 2020 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

**Усевич Сергей Александрович**

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
декабрь 2019 года	июнь 2020 года	Администрация города Рязани	Начальник контрольно- аналитического управления
июнь 2020 года	настоящее время	ПАО «Россети Северный Кавказ»	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению
май 2020 года	ноябрь 2020 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
ноябрь 2020 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

**Рагимов Иззет Садуллаевич**

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
май 2020 года	ноябрь 2020 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.



**Состав Совета директоров ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»,  
избранный внеочередным Общим собранием акционеров 24.11.2020 (протокол от  
25.11.2020 №20)**

**Кизарьянц Гаянэ Альбертовна**  
(председатель)

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
нет данных	настоящее время	ПАО «Россети»	Заместитель начальника Департамента внутреннего контроля и управления рисками - начальник отдела финансовой устойчивости контрагентов и сопровождения процедур ликвидации банкротства
ноябрь 2020 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
декабрь 2020 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Председатель Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

**Богачева Ирина Владимировна**

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
январь 2019 года	настоящее время	ПАО «Россети»	Начальник управления планирования и ценообразования в области инвестиционной деятельности Департамента инвестиционной деятельности
май 2020 года	ноябрь 2020 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
ноябрь 2020 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

**Кабанов Алексей Васильевич**

Период	Наименование организации	Должность
--------	--------------------------	-----------

с	по		
сентябрь 2019 года	настоящее время	ПАО «Россети»	Главный эксперт Департамента по работе с дебиторской задолженностью и энергосбытовой деятельности
май 2020 года	ноябрь 2020 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
июнь 2020 года	настоящее время	ПАО «ФСК-ЕЭС» (по совместительству)	По совместительству - Главный эксперт Департамента по работе с дебиторской задолженностью и энергосбытовой деятельностью
ноябрь 2020 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

**Лаврова Марина Александровна**

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
декабрь 2018 года	настоящее время	ПАО «Россети»	Заместитель начальника Департамента экономики
июнь 2019 года	май 2020 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
май 2020 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

**Роганова Ольга Евгеньевна**

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
июнь 2019 года	май 2020 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
сентябрь 2019 года	август 2020 года	ПАО «Россети»	Директор Департамента по работе с дебиторской задолженностью и энергосбытовой деятельности

май 2020 года	ноябрь 2020 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
сентябрь 2020 года	настоящее время	Министерство энергетики Московской области	Заместитель Министра
ноябрь 2020 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

**Соколов Дмитрий Владимирович**

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
апрель 2014 год	настоящее время	ПАО «Россети»	Главный эксперт Управления корпоративных отношений Департамента корпоративного управления
май 2020 года	ноябрь 2020 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
ноябрь 2020 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

**Усевич Сергей Александрович**

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
декабрь 2019 года	июнь 2020 года	Администрация города Рязани	Начальник контрольно-аналитического управления
июнь 2020 года	настоящее время	ПАО «Россети Северный Кавказ»	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению
май 2020 года	ноябрь 2020 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
ноябрь 2020 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

**Чистов Сергей Викторович**

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2013 год	настоящее время	ПАО «Россети»	Главный эксперт Управления организации и контроля корпоративных мероприятий ДЗО Департамента корпоративного управления
ноябрь 2020 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

**Ядыкин Денис Андреевич**

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
февраль 2019 года	июнь 2020 года	ПАО «Россети»	Ведущий эксперт Управления координации правовой защиты Правового департамента
июнь 2020 года	настоящее время	ПАО «Россети»	Начальник отдела по особо важным банкротствам Правового департамента
июнь 2020 года	настоящее время	ПАО «ФСК ЕЭС» (по совместительству)	Начальник отдела по особо важным банкротствам Правового департамента
ноябрь 2020 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

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

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

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

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

ИНН: *7709383532*

ОГРН: *1027739707203*

Телефон: +7 (495) 755-9700

Факс: +7 (495) 755-9701

Адрес электронной почты: [rfp@ru.eu.com](mailto:rfp@ru.eu.com)

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

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

Место нахождения: *Российская Федерация, г. Москва*

Отчетный год (годы) из числа последних трех завершённых финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента проводилась за 2018, 2019, 2020 год.

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

Порядок выбора аудитора эмитента:

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

***В целях обеспечения независимости и объективности внешнего аудитора выбор внешнего аудитора Общества осуществлялся путем открытой конкурентной процедуры с использованием электронной торговой площадки «B2B-energo». В соответствии с протоколом заседания Конкурсной комиссии от 16.04.2018 № 13/595р победителем открытого одноэтапного конкурса без предварительного квалификационного отбора на право заключения договоров на проведение аудита отчетности ДЗО ПАО «Россети» за 2018-2020 гг. было признано ООО «Эрнст энд Янг». Обязательный аудит отчетности за 2020 год включает в себя аудит бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за год, оканчивающийся 31.12.2020 года.***

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

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

(Должности членов Ревизионной комиссии указаны по состоянию на 31.12.2019)

Пономарев Дмитрий Николаевич Председатель РК	Начальник Управления систем рисков и внутреннего контроля Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
---	--

Кабизьскина Елена Александровна	Главный эксперт Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
Кириллов Артем Николаевич	Заместитель начальника Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
Чернышев Олег Викторович	Главный эксперт Управления систем рисков и внутреннего контроля Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
Малышев Сергей Владимирович	Ведущий эксперт Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»

**Персональный состав Ревизионной комиссии Общества, избранный решением годового Общего собрания акционеров 29.05.2020 (протокол от 29.05.2020 №19)**  
(Должности членов Ревизионной комиссии указаны по состоянию на 31.12.2019)

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

**Персональный состав Ревизионной комиссии Общества, избранный внеочередным Общим собранием акционеров 24.11.2020 (протокол от 25.11.2020 №20)**

Веневцев Константин Игоревич	Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Ковалева Светлана Николаевна	Директор по внутреннему аудиту - начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Тотьмянин Олег Николаевич	Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Тришина Светлана Михайловна	Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита - начальник Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»

Царьков Виктор Владимирович	Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
--------------------------------	---

## 2. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с учетной политикой Общества на 2020 год, утвержденной приказом ПАО «ДЭСК» от 31.12.2019г. №289, а также положениями, описанными ниже.

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

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

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

Бухгалтерская отчетность подписана руководством Общества 24 февраля 2021г.

### 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;
- резерв, созданный в связи с судебным разбирательством;
- резерв по неиспользованным отпускам;
- оценочные значения, связанные с оценкой способности Общества непрерывно функционировать
- оценочные значения, связанные с оценками возмещаемости отложенных налоговых активов.



### 3. Учетная политика

#### Учет основных средств

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

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

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

Определение срока полезного использования основных средств производится исходя из:

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

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

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

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств.

Группы основных средств	Сроки полезного использования, лет
Машины и оборудование	от 5 до 10
Транспортные средства	от 3 до 5
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 до 2

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

Относятся к основным средствам независимо от их стоимости следующие объекты:

- электросетевое оборудование;



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

Переоценка объектов основных средств не производится.

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

Резервы на ремонт основных фондов или ремонтный фонд не создаются.

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

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

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

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

К МПЗ относятся:

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

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

МПЗ не признаются:

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

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является инвентарный номер.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость МПЗ включаются:

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

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

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

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материала.

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

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

### **Займы и кредиты**

Привлеченные заемные средства Общества классифицируются:

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

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

В частности, в составе краткосрочной задолженности отражаются:

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

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

В частности, в составе долгосрочной задолженности отражаются:

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

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

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

Основная сумма задолженности по полученным кредитам признается:

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

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

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

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

Расходами по займам являются:

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

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

### **Оценочные обязательства**

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

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

- оплаты вознаграждений работникам.

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

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

- резервного капитала, резервов, формируемых из перераспределенной прибыли Общества,

- договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением заведомо убыточных договоров,

- ожидаемых убытков от деятельности Общества в целом, либо от отдельных видов или регионов деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов,

- оценочных резервов по активам,
- планируемого ремонта основных средств,
- осуществления подготовительных работ в связи с сезонным характером производства,

- налоговых обязательств,
- других аналогичных обязательств.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию

на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

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

При определении величины оценочного обязательства Общество исходит из следующего:

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

При определении величины оценочного обязательства принимаются в расчет:

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

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

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

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

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

### **Учет доходов**

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения

обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

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

- доходы от обычных видов деятельности,
- прочие доходы.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- доходы, связанные с продажей активов Общества, отличных от денежных средств, продукции, товаров;
- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации нематериальных активов;

- доходы от реализации материалов и запасов;
- доходы от реализации прочих активов;
- доходы, получаемые по отдельным самостоятельным договорам;
- доходы от владения ценными бумагами;
- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- прибыль, полученная в результате совместной деятельности;
- проценты за пользование денежными средствами;
- прочие доходы.

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

### Учет расходов

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

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

- расходы по обычным видам деятельности,
- прочие расходы.

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

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

Статьи расходов по продаже электрической энергии имеют следующую структуру:

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

К коммерческим расходам относятся:

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

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

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

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

### **Рачеты по налогу на прибыль**

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

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



- постоянные разницы,
- временные разницы.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

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

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

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

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

Отложенные налоговые активы не уменьшаются на сумму отложенных налоговых обязательств.

### *Налог на прибыль*

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

### **Информация по сегментам**

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

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

Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

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

### **События после отчетной даты**

К событиям после отчетной даты относятся:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства,
- вынесение после отчетной даты решения по судебному делу, подтверждающее наличие у Общества обязанности на отчетную дату. Общество производит корректировку любого ранее признанного резерва (оценочного обязательства)

в отношении данного судебного дела или признаст новый резерв (оценочное обязательство),

- обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.

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

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

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

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

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

Покупная электроэнергия ежемесячно списывается в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» по номенклатурной группе «Перепродажа электроэнергии».

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### Денежные средства и их эквиваленты

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

#### Свернутое отражение денежных потоков

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

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

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

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

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

Конечным бенефициаром ПАО «Россети» является Российская Федерация.

С полной информацией, о составе аффилированных лиц на 31.12.2020 года (лицах, принадлежащих к группе лиц, в которое входит Общество), можно ознакомиться на сайте ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» <http://www.dag-esk.ru>.

Также информация по аффилированным лицам раскрыта на страницах интернета <http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=7321&type=6> и

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

Наименование актива/обязательства	Сальдо на 31.12.2019	Начислено	Погашено/в том числе неденежные расчеты	Сальдо на 31.12.2020
<b>Публичное акционерное общество «Россети Северный Кавказ»</b>				
Услуги по управлению	(1 793)	8 274	-	(10 067)
Судебные издержки	(326)	-	-	(326)
Аренда имущества	(1 999)	2 976	(3 332)	(2 643)
Услуги по передаче э/э	(73 000)	-	(73 000)	-
Консультационные услуги	(4 956)	-	-	(4 956)
Компенсация потерь	573 212	45 782	174 191/55 964	344 803
Реализация планшетов		7 373	65	7 308
Купля продажа ККМ		371	159/159	212
Замена стороны по договору на услуги СМИ		170		(170)
<b>Акционерное общество «Каббалкэнерго»</b>				
Проценты по договору займа	5 806	-	-	(5 806)
Приобретение техники	778	-	-	778
<b>Акционерное общество «Карачаево-Черкесскэнерго»</b>				
Проценты по договору займа	7 080	-	-	7 080
<b>Общество с ограниченной ответственностью «Цифровой Расчетный Центр»</b>				
Агентский договор	292 004	570 582	781 250	81 335

Агентское вознаграждение	(9 839)	46 554	(55 887)	(505)
<b>Акционерное Общество «Дагестанская сетевая компания»</b>				
Услуги по транспортировке электроэнергии	(49 159)	1 945 960	(1 988 481)/(1 150 559)	(6 638)
Электроэнергия приобретаемая в целях компенсации потерь	11 380 359	2 835 133	1 110 337/1 110 337	13 105 155 Создан резерв по сомнительным долгам на 13 105 155
Электроэнергия на хозяйственные нужды	31 873	40 298	40 059/40 059	40 634
Услуги за подключение, отключение абонентов	-	6 323	(6 323)	-
Услуги связи и передачи данных	-	63	(53)	(10)
Неустойка	586 841	-	-	586 841 Создан резерв по сомнительным долгам на 586 841
Возмещение расходов по госпошлине	200	-	-	200
Аренда помещений	(23)	28	(46)	(5)
Резерв по сомнительным долгам	11 917 973			13 732 831

**Вознаграждений за участие в заседании Совета директоров в 2020 году не выплачивалось**

**Операции, проводимые со связанными сторонами в 2019 году.**

Наименование актива/обязательств	Сальдо на 31.12.2018	Начислено	Погашено/в том числе неденежные расчеты	Сальдо на 31.12.2019
<b>Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»</b>				
Услуги по управлению	(678)	9 101	(7 986)	(1 793)
Судебные издержки	(56)	269	-	(325)
Аренда имущества	(3 837)	5 361	(7 199)	(1 999)
Услуги по передаче э/э	0	306 642	(233 642)	(73 000)
Консультационные услуги	(4 956)	-	-	(4 956)
Компенсация потерь	1 131 240	-	558 028/324 427	573 212
<b>Акционерное общество «Каббалкэнерго»</b>				
Проценты по договору займа	(5 806)	-	-	(5 806)
Услуги по аренде имущества	(1 506)	-	-	(1 506)
Приобретение техники	(778)	-	-	(778)
<b>Акционерное общество «Карачаево-Черкесскэнерго»</b>				
Проценты по договору займа	(7 080)	-	-	(7 080)
<b>Акционерное общество «Калмэнергосбыт»</b>				
Проценты по договору займа	(1 265)	-	-	(1 265)
Судебные издержки, штрафы	(60)	-	-	(60)
Выплаты пеней, штрафов, неустоек	(2 178)	-	-	(2 178)
<b>Общество с ограниченной</b>				

ответственностью «Юрэнергоснабг »				
Агентский договор	101 849	1 318 899	1 128 744	292 004
Агентское вознаграждение	(6 329)	81 502	(77 992)/(77 992)	(9 839)
<b>Акционерное Общество «Дагестанская сетевая компания»</b>				
Услуги по транспортировке электроэнергии	(54 391)	3 941 318	(3 946 550)/(2 055 668)	(49 159)
Электроэнергия приобретаемая в целях компенсации потерь	7 526 576	5 960 005	2 106 222/2 004 116	11 380 359
Электроэнергия на хозяйственные нужды	7 145	76 279	51 551/51 551	31 873
Услуги за подключение, отключение абонентов	-	8 975	(8 975)	-
Услуги связи и передачи данных	(21)	126	(147)	-
Неустойка	-	586 841	-	586 841
Возмещение расходов по госпошлине	-	200	-	200
Возмещение понесенных убытков в порядке регресса	-	1 477	1 477/1 477	0
Аренда помещений	-	23	-	(23)
Прочее	-	3 654	(3 654)	0
Резерв по сомнительным долгам	7 147 463	4 770 510	-	11 917 973

#### Вознаграждения Совет директоров

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2019	2020
Вознаграждение за участие в работе органа управления	2 725	0
Заработная плата	-	0
Премии	-	0



Комиссионные	-	0
Иные виды вознаграждений	-	0
<b>ИТОГО</b>	<b>2 725</b>	<b>0</b>

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

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

#### Управляющая организация

Единица измерения: *тыс. руб. (без НДС)*

Наименование показателя	2019	2020
Вознаграждение за участие в работе органа управления	6 895	6 895
Заработная плата	0	0
Премии	0	0
Комиссионные	0	0
Иные виды вознаграждений	0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>6 895</b>	<b>6 895</b>

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

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

#### Компенсации

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование	2019	2020
Совет директоров	24	0
Управляющая организация	24	0

Данные о суммах вознаграждения, выплачиваемого ключевому управленческому персоналу

тыс.руб.

Начислено управляющему директору и представителям высшего менеджмента	
2020 год	2019 год
11 641	9 089

## 5. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

### Основные средства

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

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2020 и 2019 годы представлено в Пояснениях (табличная форма 5.3.3.).

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

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 13 135 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 14 518 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 13 135 тыс. руб.).

### Запасы

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

В 2020 году материально-производственные запасы в залог не передавались.

### Заемные средства

По состоянию на 31.12.2020 г. займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, составили 202 580 тыс. руб., это собственные векселя, держателем которых является ПАО «РусГидро», а также проценты по краткосрочным займам от АО «КАББАЛЭКЭНЕРГО», АО «Калмэпергосбыт» АО «Карачасво-Черкесскэнерго».

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

#### Расшифровка векселей (тыс. руб.)

Контрагент, номер договора	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019	Сумма на 31.12.2018	Дата погашения займов
ПАО «РусГидро»	189 693	293 357	358 906	
Вексель 0001014	50 000	50 000	50 000	по предъявлению, но не ранее 01.04.2008г.
Вексель 0001015	50 000	50 000	50 000	по предъявлению, но не ранее 01.04.2008г.
Вексель 0001016	50 000	50 000	50 000	по предъявлению, но не ранее 01.04.2008г.

Вексель 0001017	-	50 000	50 000	по предъявлению, но не ранее 01.04.2008г.
Вексель 0001018	39 693	50 000	50 000	по предъявлению, но не ранее 01.04.2008г.
Вексель 0001019	-	36 515	36 515	по предъявлению, но не ранее 01.04.2007г.
Вексель 0003037	-	6 842	72 391	по предъявлению, но не ранее 01.04.2007г.

Расшифровка процентов по краткосрочным займам (тыс. руб.)

Контрагент, номер договора	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019	Сумма на 31.12.2018
<b>АО «КАББАЛКЭНЕРГО», в том числе:</b>	<b>5 806</b>	<b>5 806</b>	<b>5 806</b>
ОФЕРТА №07-1810 ОТ 10.07.2013г.	26	26	26
Проценты по заявке от 01.07.11г.	513	513	513
Проценты по заявке от 06.05.11г.	2 084	2 084	2 084
Проценты по заявке от 08.04.11г.	2 341	2 341	2 341
Проценты по заявке от 16.09.11г.	493	493	493
Проценты по заявке от 29.06.11г.	349	349	349
<b>АО «Калмэнергосбыт», в том числе:</b>	<b>-</b>	<b>1 266</b>	<b>1 266</b>
Проценты по заявке от 27.11.12г.	-	1 266	1 266
<b>АО «Карачаево-Черкесскэнерго», в том числе:</b>	<b>7 080</b>	<b>7 080</b>	<b>7 080</b>
Проценты по заявке от 08.04.11г.	2 896	2 896	2 896
Проценты по заявке от 14.06.11г.	357	357	357

Проценты по заявке от 15.06.11г.	3 476	3 476	3 476
Проценты по заявке от 29.06.11г.	351	351	351

### Кредиторская задолженность

На 31.12.2018г. составляла 35 495 315 тыс.руб. из нее просроченная 34 195 034 тыс. руб., на 31.12.2019 г. составляет 41 896 207 тыс.руб. из нее просроченная 40 214 886 тыс. руб., на 31.12.2020 г. составляет 45 347 437 тыс. руб. соответственно, и 99,63% задолженности является просроченной.

По итогам 2020 года произошло увеличение кредиторской задолженности на 3 451 2308 тыс. рублей или на 8%. Крупнейшими кредиторами Общества являются:

- АО «КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ»;
- ПАО «МОСЭНЕРГО»;
- ПАО «Т Плюс»;
- АО «Интер РАО –Электросервис»;
- ПАО «ОГК-2».

### Просроченная кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Кредиторская задолженность	45 345 251	40 214 886	34 195 035
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	39 747 440	35 693 755	30 075 647
<i>в т. ч.</i>			
<i>прочие</i>	39 747 440	35 693 755	30 075 647
Авансы полученные	158 755	33 817	9 071
Прочая кредиторская задолженность	5 439 056	4 487 314	4 110 316

### Оценочные обязательства

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

Оценочные обязательства на 31.12.2020 года составляют 260 827 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. составляют 82 202 тыс. руб., на 31.12.2018 г. 51 553 тыс. руб.), за 2020 произошло увеличение оценочных обязательств на 178 625 тыс. руб.

Расшифровка оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2020г.

Тыс.руб.			
№ пп	Наименование компании	Сумма созданного резерва по ожидаемым потерям по судебным разбирательствам	Сумма созданного резерва по предстоящим отпускам и страховым взносам
1	ОАО «Свердловская энергогазовая компания»	8 347	
2	ООО «Авелар Солор Технолоджи»	32	
3	АО «ООО Дагэнержи»	9 692	
4	АО «Дагестанская сетевая компания»	231 230	
5	АО «ТГК-11»	97	
6	ООО «Шахтинская ГРЭС»	40	
7	ПАО «Квадра»	50	
8	ПАО «ТГК-1»	68	
9	Филиал «Северо-Кавказский» АО «Оборонэнерго»	101	
10	ОАО «РЖД»	9	
11	Резерв под предстоящие отпуска сотрудников Общества		1 008
12	Резерв на выплату ежемесячной премии		6 000
13	Резерв по страховым взносам на ежемесячную премию		1 824
14	Резерв по страховым взносам по предстоящим отпускам		291
15	На выплату вознаграждений Совету директоров и ревизионной комиссии		1 453
16	Резерв по страховым взносам на выплату вознаграждений Совету директоров и ревизионной комиссии		585
<b>Итого:</b>		<b>249 666</b>	<b>11 161</b>

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

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г, а также в отношении годовой премии, по результатам работы за год. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и годовой премии не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

**Судебные иски**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Обществом создан резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками к Обществу со стороны поставщиков электроэнергии и мощности за не своевременную оплату поставленной

электроэнергии и судебным спором по разногласиям с сетевой компанией в общей сумме 249 666 тыс. руб.

#### Отложенные налоги

Убыток до налогообложения за 2020 год составил 4 453 833 тыс.руб. (за 2019 год составил 7 915 150 тыс.руб.). Исходя из этой суммы, условный доход по налогу на прибыль за отчетный период составил 890 767 тыс. руб. (за 2019 г. 1 583 030 тыс. руб.)

		За 2020 год	За 2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	[1]	(4 453 833)	(7 915 150)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[2]=[1]*[8]	(890 767)	(1 583 030)
Постоянные разницы отчетного периода:	[3]	0	6 834 200
возникающие вследствие различий в бухгалтерском учете и налоговом учете дебиторской задолженности		0	5 418 830
возникающие вследствие различий в бухгалтерском учете и налоговом учете прочих активов и обязательств		0	35 954
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:	[4]	0	1 379 416
возникающие вследствие различий в бухгалтерском учете и налоговом учете дебиторской задолженности		0	1 379 416
Временные разницы отчетного периода:	[5]	890 767	82 202
в том числе возникающие вследствие различий в бухгалтерском учете и налоговом учете дебиторской задолженности		709 648	82 202
Временные разницы прошлых отчетных периодов:	[6]	-	-
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	[7]=декларация по налогу на прибыль строка 100	(653 995)	(1 007 618)
Ставка налога на прибыль, %	[8]	20%	20%
Налог на прибыль	[9]=[7]*[1]	-	-

В 2020 и 2019 гг. Общество не признавало отложенные налоговые активы по налоговому убытку для использования в будущем.

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

#### 6. Информация о движении денежных средств

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

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

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

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

В Обществе действует заключенный в 2010 году агентский договор с ООО «Цифровой расчетный центр» (ООО «Юрэнергоконсалт» смена наименования в 2020 году), согласно которому агент осуществляет мероприятия по сбору текущих платежей (по договорам купли-продажи электроэнергии) с дебиторов Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020 года остаток денежных средств ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» на счетах ООО «Цифровой расчетный центр» по агентскому договору от 12.02.2010 г. №6/А/ДЭС составил 81 335 тыс. руб. (291 521 тыс. руб. на 31.12.2019 г.).

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

Управлением по исполнению особо важных исполнительных производств ФССП России г. Москва направлены Постановления об обращении взыскания на денежные средства, находящиеся на расчетных счетах ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» по исполнительным листам кредиторов Общества. Перечень расчетных счетов ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» на 31.12.2020 г., по которым имеются обеспечительные меры Управления Федеральной Службы Судебных Приставов представлен ниже (млн. руб.):

№	Наименование банка	Адрес	№ счета	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019	Сальдо на 31.12.2018
1	ОАО АБ «РОССИЯ»	142770, г. Москва, п. Сосенское, пос. Газопровод, дом 101, кор. 5 тел. (495)276-27-76.	40702810046010006364	11,850	5,258	248,398
2	ОАО АБ «РОССИЯ»	142770, г. Москва, п. Сосенское, пос. Газопровод, дом 101, кор. 5 тел. (495)276-27-76.	40702810446010006430	10,230	0,027	21,542
3	АО АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК» Г МОСКВА	121099, г. Москва, Новый Арбат, д.29	40702810800001382301	-	-	3,250
4	Филиал "Ставропольский" АО "АЛЬФА-БАНК"	355029, г. Ставрополь, ул. Лепина, д. 299	40702810256000004146	159,769	-	-
5	ПАО «СТАВРОПОЛЬПР	г. Ставрополь, ул. Краснофлотская 88 А; г.	40702810700140010677	-	-	23,658

	ОМСТРОЙБАНК» Г. СТАВРОПОЛЬ	Пятигорск, ул. Крайнего ,2А.				
6	ПАО «СТАВРОПОЛЬПР ОМСТРОЙБАНК» Г. СТАВРОПОЛЬ	г.Ставрополь, ул. Краснофлотская 88 А; г. Пятигорск, ул. Крайнего ,2А.	4082181070014 0000115	-	-	22
7	АО «Россельхозбанк»	355035, Ставропольский край, Ставрополь, ул Маршала Жукова 26	4070281020622 0000127	4,082	4,082	4,082
8	Южный филиал АО «Райффайзенбанк»	350015, Г. КРАСИНОДАР, УЛ.СЕВЕРНАЯ,31 1/1,	4070281052600 0004645	19,048	325,530	624,640
9	СТАВРОПОЛЬСКО Е ОТДЕЛЕНИЕ N5230 ПАО СБЕРБАНК	367000, Республика Дагестан, г.Махачкала, ул Пушкина, 37 тел.(8722) 67-18- 38	4070281076032 0004385	2,039	0,026	4,177
10	ООО КБ "Столичный Кредит"	г.Москва, ул. Бауманская, д.54, стр.1.	4082181040000 0005145	105,400	105,400	-
11	Ставропольский филиал ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАН К» Г. СТАВРОПОЛЬ	357500, Ставропольский край, г.Пятигорск, ул. Малыгина 24 В	4070281080800 0001903	-	-	41,703
12	Ставропольский филиал №2 ПАО «БИБАНК»	355017, Ставропольский край, г.Ставрополь, ул. Ленина 221	4070281066402 0100123	-	-	970
13	СЕВЕРО- ОСЕТИНСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО АКБ "СВЯЗЬ- БАНК"	г.Владикавказ, ул. Кирова/Тамасва д.47-49/45, Тел. (8672) 50-11-46, Факс (8672) 50- 11-86	4070281090011 0001071		0,005	-
14	СКРУ ПАО «МИНБАНК»	360000, КБР, г.Пальчик, ул. Ногмова 29	4070281030043 0002653	-	-	13,439
15	СКРУ ПАО «МИНБАНК»	360000, КБР, г.Пальчик, ул. Ногмова 29	4070281000145 0000400	-	-	35,085
Итого:				312,418	440,328	1 020,966

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 01.01.2020 по 31.12.2020, не осуществлялось.

У Общества нет возможности привлечь дополнительные денежные средства.



## 7. Показатели финансового состояния Общества

### Финансовые результаты деятельности Общества за 2019 - 2020г.

Тыс. руб.

Наименования показателя	2020	2019	Изменение 2020 от 2019, тыс. руб.
Выручка	6 627 722	12 381 636	(5 753 914)
от продажи электроэнергии конечным потребителям электроэнергии;	3 998 146	7 024 432	(3 026 286)
от продажи электроэнергии сетевым компаниям	2 483 198	4 925 922	(2 442 724)
от продажи электроэнергии на оптовом рынке	146 377	431 282	(284 905)
Себестоимость (в т.ч. коммерческие и управленческие расходы)	(6 744 415)	(12 238 796)	(5 494 382)
Прибыль от продаж (убыток)	(116 693)	142 840	(259 533)
Чистая прибыль (убыток)	(4 453 833)	(7 915 150)	3 461 317
Займы и кредиты	202 580	306 243	(103 663)
Базовый убыток на акцию (руб.)	(0,00085)	(0,00150)	(0,00066)

За 2020г. убыток от продаж составил 116 693 тыс. руб., в 2019 году прибыль от продаж составила 142 840 тыс.руб. Финансовым результатом деятельности Общества за последние два года был убыток: 2020г. (4 453 833) тыс. руб., 2019г. (7 915 150) тыс.руб.

На 31 декабря 2020 года текущие обязательства ИЛО «Дагестанская энергосбытовая компания» превысили общую сумму его активов на 43 751 401 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. 39 298 400 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. 31 382 089 тыс. руб.).

### Ключевые финансовые коэффициенты и индикаторы деятельности Общества за 2019-2020г.

Наименование показателя	Норматив	2020	2019
Стоимость чистых активов		(42 748 823)	(39 294 990)
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам (%)		(104,7)	(107,6)
Уровень просроченной кредиторской задолженности (%)		100	96

Наименование показателя	Норматив	2020	2019
Рентабельность активов (%)		(215,9)	(264,7)
Рентабельность капитала (%)		(10,1)	(20,1)
Коэффициент текущей ликвидности	1-2	0,040	0,071
Коэффициент срочной ликвидности	0.2-0.3	0,038	0,055
Коэффициент автономии собственных средств (норматив не ниже 0,5-0,6)	0.5-0.6	(21,22)	(13,1)
Соотношение собственного и заемного капитала		н.п.	н.п.

Стоимость отрицательных чистых активов Общества на 31.12.2020 г. увеличилась по сравнению с 31.12.2019 г. на 4 453 833 тыс. руб.

Обязательства Общества не могут покрываться собственными средствами.

**Информация о структуре выручки и себестоимости услуг Общества за 2020-2019 гг.**  
тыс.руб.

Наименование показателя	2020	2019
Выручка	6 627 722	12 381 636
Затраты на производство и реализацию продукции (услуг), всего	6 744 414	12 238 796
Материальные затраты:	4 567 624	8 416 267
Покупная электроэнергия и мощность	4 554 075	8 390 586
Сырье и материалы	13 549	25 681
Работы и услуги производственного характера	1 747 216	3 090 247
в том числе:		
Услуги сетевых компаний по передаче электроэнергии	1 747 216	3 090 247
Затраты на оплату труда	228 469	347 821
Отчисления на социальные нужды	52 336	109 127
Амортизация основных средств и НМА	19	36

Фактическая себестоимость продукции за отчетный период составила 6 627 722 тыс. руб. Наблюдается снижение себестоимости на 50 % по отношению к себестоимости продукции за 2019г.

Снижение произошло в связи с прекращением операционной деятельности, следующих статей расходов: стоимость покупной э/э, услуги сетевых компаний по передаче электроэнергии.

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

### Распределение чистой прибыли

тыс. руб.	по итогам 2020 г.	по итогам 2019 г.
Чистая прибыль (убыток)	(4 453 823)	(7 915 150)

Распределение прибыли не производилось в 2020 и 2019 гг. в связи с убытками.

## 8. Факторы рисков и система управления рисками

### Основные факторы рисков

#### 8.1 Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг

Политика эмитента в области управления рисками:

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

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

#### 8.2 Отраслевые риски

Риски роста просроченной и безнадежной задолженности. Риском является неисполнение обязательств контрагентами по заключенным договорам: срыв поставки товаров и выполнения работ, оказания услуг и, как следствие, финансовые потери по договорам, предусматривающим авансирование. Для минимизации рисков в Обществе проводится работа по обеспечению контроля проведения процедур закупок в соответствии с регламентирующими документами, контроля исполнения обязательств контрагентами, а также заключению договоров с условиями минимального авансирования. Риском также является несоблюдение потребителями условий договоров в части оплаты электроэнергии, что провоцирует рост дебиторской задолженности. В связи с повышением либерализации рынков и ростом тарифов на электроэнергию указанный фактор риска приобретает все более важное значение. Для решения этих проблем Общество проводит комплекс мероприятий по снижению дебиторской задолженности: рассылка потребителям уведомлений и претензий, взыскание задолженности через суд, привлечение государственных и правоохранительных органов к взысканию задолженности, реструктуризация задолженности.

#### 8.3 Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе. Риски обусловлены снижением экономической активности субъектов РФ в регионах присутствия, увеличением стоимости кредитных средств, что в свою очередь может быть вызвано нестабильностью внешних условий, международными санкциями, снижением

кредитных рейтингов и ростом инфляционной нагрузки. Влияние данных факторов может привести к сокращению выручки Общества, его акционерной стоимости. В случае дестабилизации политической и экономической ситуаций в России или в отдельно взятом регионе, которая может оказать отрицательное влияние на деятельность Общества, будут предприняты меры по антикризисному управлению и оптимизации операционных издержек с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на Общество.

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

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

Риски, связанные с возможными конфликтами и их проявлениями, введением чрезвычайного положения и забастовками в регионах. Риски обусловлены возможными актами незаконного вмешательства в деятельность, включая террористические акты, в том числе представителями международного терроризма, а также националистическими элементами отдельных государств. Такие действия могут оказать негативное влияние на деятельность Общества. Подразделением безопасности осуществляется предотвращение правонарушений работников Общества и третьих лиц в отношении активов Общества путем сбора, анализа и оценки оперативной информации, выработки мер по предупреждению и пресечению возможных внутренних и внешних угроз экономической безопасности; а также посредством участия в специальных (служебных) расследованиях по фактам злоупотреблений (мошенничества), причинения ущерба, целелевого, неэффективного использования ресурсов.

В целях предотвращения коррупционных проявлений подразделением безопасности осуществляются контрольные мероприятия:

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

Риски, связанные с географическими особенностями страны или региона, в т. ч. повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения. Риски обусловлены чрезвычайными ситуациями природного и климатического характера (воздействие ураганов, ливневых дождей, паводков и наводнений, снеговых завалов, обледенений, нарушение электроснабжения в результате пожаров, бытовых взрывов и т.п.). В результате может быть прервано электроснабжение, транспортное сообщение в регионе. Для минимизации последствий рисков, реализовавшихся под

воздействием указанных факторов, осуществляется тесное взаимодействие с сетевыми компаниями по выявлению локальных последствий, по информированию потребителей о перерывах в энергоснабжении.

#### **8.4 Финансовые риски**

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

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации, а вся сумма его операционных расходов номинирована в национальной валюте и не относится к расчётам с иностранными поставщиками, вследствие чего прямому влиянию валютных рисков Общество не подвержено.

Риски, связанные с изменением процентных ставок (влияние на возможный рост затрат Общества по привлечению кредитных средств для финансирования инвестиционных программ).

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 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.

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).

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

#### **8.5 Правовые риски**

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

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

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

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

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

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

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

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

Комплаенс-риск. Риски, связанные с санкциями регулирующих органов в связи с возможным несоответствием деятельности Общества требованиям законодательства, локальным нормативным актам, иным обязательным для исполнения регулирующим документам. В целях минимизации комплаенс-рисков и рисков, связанных с неправомерным использованием инсайдерской информации, в Обществе утверждены локальные документы, направленные на повышение эффективности и прозрачности финансово-хозяйственной деятельности Общества, противодействия 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.

#### **8.6 Риск потери деловой репутации (репутационный риск)**

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



будет прилагать все усилия по воздействию на причины, не позволяющие исполнение обязательств перед клиентами и контрагентами.

## 9. Разногласия с сетевыми компаниями

В рамках договоров на оказание услуг по передаче электроэнергии в 2020 году у Общества возникли неурегулированные разногласия с сетевыми компаниями по оказанным услугам по передаче электроэнергии за 2020 год в сумме 69 220 тыс. руб. и по электроэнергии, реализованной в целях компенсации потерь, в сумме 91 813 тыс. руб. (с НДС).

Разногласия по услугам по транспортировке электроэнергии:

Наименование контрагента	№ договора	Расчетный период образования разногласий	Сумма разногласий 2019 (тыс. руб.)	Сумма разногласий 2020 (тыс. руб.)
АО «Дагестанская сетевая компания»	№2/-ДСК от 19.05.2015г.	январь-декабрь 2020 года	311 428	69 220

По мере признания расходов по транспортировке электроэнергии, находящуюся в разногласиях, Общество имеет подтвержденную сетевыми компаниями дебиторскую задолженность, достаточную для погашения (путем проведения зачета однородных требований) соответствующей кредиторской задолженности. Так, признавая (подтвержденная актами сверки) дебиторская задолженность АО «ДСК» на 31.12.2020 год, составляет 11 222 901,7 тыс. руб.

Из возникших разногласий по реализации электроэнергии в целях компенсации потерь в 2020 году:

- По выручке текущего года 71 364 тыс. руб.;
- Возникшие в связи с корректировками прошлых периодов 20 449 тыс. руб.

В отношении дебиторской задолженности АО «ДСК» за компенсацию потерь электроэнергии в 2020 году на 100% задолженности создан резерв сомнительных долгов, в том числе на сумму разногласий.

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

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

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

Урегулирование разногласий, возникших в 2021 году в пользу сетевых компаний повлечет за собой:

- восстановление резерва сомнительных долгов (доход 91 813 тыс. руб. в т.ч. НДС);
- корректировка реализации электроэнергии в целях компенсации потерь за 2019г. сетевым компаниям (расход 91 813 тыс. руб.);
- возмещение (восстановление) из бюджета палого на добавленную стоимость (доход 18 363 тыс. руб.);
- корректировка реализации электроэнергии населению (доход в виде выручки от реализации 47,121 тыс. кВт/ч. не превысит 122 043 тыс. руб., в т.ч. НДС);
- налог на добавленную стоимость (расход не менее 20 340 тыс. руб.).

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

По состоянию на 31.12.2020 г. на стадии рассмотрения в судах находится 21 иск, предъявленных Обществу, на общую сумму 468 518 тыс. руб., принятие решений по которым ожидается в 2021 году.

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

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

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

## 12. Информация о непрерывности деятельности

### 1) Финансовый результат деятельности Общества

Чистый убыток ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» за 2020 г. составил 4 453 833 тыс. руб. (7 915 150 тыс. руб. за 2018 г.).

### 2) Соотношение текущих активов и обязательств Общества

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

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

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2019 г.	31.12.2020 г.
1	Стоимость чистых активов	(31 379 840)	(39 294 990)	(43 748 823)
2	Уставный капитал	15 807	15 807	15 807



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

#### 4) Лишение статуса гарантирующего поставщика

В связи с наличием неурегулированной задолженности перед поставщиками оптового рынка электроэнергии (мощности), Ассоциацией «III Совет рынка» в июне 2020 г. принято решение о лишении ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» (далее – Общество) статуса субъекта оптового рынка электрической энергии и мощности, исключении Общества из реестра субъектов оптового рынка, прекращении в отношении Общества поставки (покупки) электрической энергии и мощности на оптовом рынке (протокол заседания Наблюдательного совета Ассоциации «III Совет рынка» от 22 июня 2020 г. №16/2020)

В связи с лишением статуса субъекта оптового рынка электроэнергии Общество не сможет осуществлять свою основную деятельность в качестве гарантирующего поставщика в Республике Дагестан. Данные обстоятельства свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, и, вследствие этого, о потенциальной невозможности реализовать активы и выполнять обязательства Общества в ходе своей обычной деятельности. В настоящее время задачей ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» является взыскание дебиторской задолженности с потребителей-неплательщиков, образовавшейся на 01.07.2020г., проведение претензионно-исковой работы, минимизация нанесения материального ущерба компании, а также снижение кредиторской задолженности Общества.

С этой целью и с целью снижения затрат на содержание персонала Обществом приняты на работу по совместительству работники филиала «Дагэнерго», в прошлом работники ПАО «ДЭСК». Поступающие денежные средства по итогам проведенной претензионно-исковой работы будут направлены на оплату текущих расходов Общества и погашение кредиторской задолженности перед поставщиками электроэнергии.

С учетом изложенного выше, а также с учетом отсутствия корпоративных или судебных решений о ликвидации (банкротстве) руководство Общества может сделать адекватную оценку о способности продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после даты подписания отчетности.

#### Показатели финансового состояния гарантирующего поставщика

ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» за 12 месяцев 2020 года.

Показатель	Алгоритм определения значения показателя	Сложившийся показатель	Рекомендуемое значение	Предельное значение
------------	--	------------------------	------------------------	---------------------

Оборачиваемость кредиторской задолженности	$(КЗ_{нп} + КЗ_{кп}) / 2 / \text{ОТГРУЗКА}$ х число дней в квартале	504,6	не более 35 календарных дней	не более 40 календарных дней
Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности	Просроченная КЗкп / КЗкп х 100%	100	не более 7%	не более 15%
Лимит долгового покрытия	$(В-Н)/4$ "сравнение с" КЗК $(В-Н)/2$ "сравнение с" КЗК	$1\ 656\ 930 < 39\ 137\ 148$ $3\ 313\ 861 < 39\ 137\ 148$	$\frac{В-Н}{4} \geq КЗК$	$\frac{В-Н}{2} \geq КЗК$

Определение промежуточных показателей  
за 2020 год  
по ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»

Промежуточный показатель		Обозначение промежуточного показателя	Определение промежуточного показателя
1	2	3	4
Отгрузка (объем продаж), вкл. НДС	7 953 266	ОТГРУЗКА	дебетовый оборот по счету 62 с первого по последнее число отчетного квартала
Величина кредиторской задолженности на начало периода	41 896 207	КЗ_нп	кредитовое сальдо по счетам 60, 68, 69, 70, 76 на первое число отчетного квартала
Величина кредиторской задолженности на конец периода	45 347 439	КЗ_кп	кредитовое сальдо по счетам 60, 68, 69, 70, 76 на последнее число отчетного квартала
Величина просроченной кредиторской задолженности на конец периода	45 345 213	просроченная КЗкп	Сумма неоплаченной кредиторской задолженности, по которой прошел срок оплаты, указанный в договорах или в нормативных правовых актах Российской Федерации
Среднегодовая выручка	6 627 722	Выручка (В)	Выручка (стр.2110 отчета о прибылях и убытках) за предшествующие отчетной дате 4 квартала без учета НДС

Налоги	-	Налоги (Н)	Текущий налог на прибыль (стр.2410 отчета о прибылях и убытках) за предшествующие отчетной дате 4 квартала
Краткосрочный заемный капитал	39 137 148	КЗК	Объем краткосрочных обязательств, подлежащих погашению в течение 12 месяцев с отчетной даты (сумма строк и бухгалтерскому балансу: стр.1510 - заемные средства, строк 1520 - кредиторская задолженность за вычетом НДС и строка 1550 - прочие краткосрочные обязательства)

### 5) Структура просроченной кредиторской задолженности

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

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
1	3	4	5
Кредиторская задолженность	45 345 251	40 214 886	34 195 035
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	39 747 440	35 693 755	30 075 647
в т. ч.			
строительство			
прочие	39 747 440	35 693 755	30 075 647
Авансы полученные	158 755	33 817	9 071
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов			
Прочая кредиторская зadolженность	5 439 056	4 487 314	4 110 317

Просроченная кредиторская задолженность, составляющая 99,63% на 31.12.2020 г. от общей кредиторской задолженности, не успевают покрываться поступающими денежными средствами, т.к. средства за поставленную электроэнергию поступают не в полном объеме.

## 13. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Ассоциацией «НП Совет рынка» в июне 2020 г. принято решение о лишении ИАО «Дагестанская энергосбытовая компания» (далее – Общество) статуса субъекта оптового

рынка электрической энергии и мощности, исключении Общества из реестра субъектов оптового рынка, прекращении в отношении Общества поставки (покупки) электрической энергии и мощности на оптовом рынке (протокол заседания Наблюдательного совета Ассоциации «НП Совет рынка» от 22 июня 2020 г. №16/2020) и на основании пунктов 199, 202 и 205 Основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 4 мая 2012 г. №442 статус гарантирующего поставщика на территории Республики Дагестан присвоен ПАО «Россети Северный Кавказ» (Приказ Минэнерго России от 25.06.2020 г. №494.

Общество потеряло потребителей на розничном рынке, вследствие их перехода на обслуживание к новому Гарантирующему поставщику ПАО «Россети Северный Кавказ».

### **Условия ведения деятельности Общества**

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

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

Следует отметить, что следственной частью Следственного управления МВД по Республике Дагестан в отношении Гаджибабасва Э.Г. и Соляникова И.Б. возбуждены следующие уголовные дела:

- 28.01.2020г. № 12001820118000017 по признакам преступления, предусмотренного ч. 4 ст. 159 УК РФ о причинении государству материального ущерба в размере 11 млн 544 тыс. руб. и 25.01.2021 г. №12101820118000003 по признакам преступления, предусмотренного ч.1 ст.285 УК РФ – по факту злоупотребления должностными полномочиями при переначислении объемов электроэнергии потребителям Республики Дагестан, о причинении ущерба на общую сумму 14 381 809,54 руб. в отношении управляющего директора Общества Гаджибабасва Э.Г.;

- 23.10.2020 №12001820118000149 по признакам преступления, предусмотренного ч.1 ст.285 УК РФ – по факту злоупотребления должностными полномочиями при переначислении объемов электроэнергии потребителям Республики Дагестан, о причинении ущерба на общую сумму 288 843 546 руб. в отношении исполняющего обязанности управляющего директора Общества Соляникова И.Б.

В соответствии с законодательством Российской Федерации, виновность лиц, определяется только приговором суда. В настоящее время проводится предварительное следствие по уголовному делу. В соответствии со ст. 215 УПК РФ ознакомление с материалами уголовного дела и оценка потенциального эффекта от причиненного ущерба возможно произвести только по окончании предварительного следствия.

## 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.

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 дальнейшей 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 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретируются им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Заместитель  
управляющего директора  
по доверенности №2 от 01.02.2021г.

Главный бухгалтер

24.02.2021г.



Рабданов М.М.

И.П. Яхьяева

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 109 листа(ов)