

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
публичного акционерного общества
«Межрегиональная распределительная сетевая
компания Северного Кавказа»
за 2018 год
Февраль 2019 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
публичного акционерного общества «Межрегиональная
распределительная сетевая компания Северного Кавказа»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа» за 2018 год:	
Бухгалтерский баланс	9
Отчет о финансовых результатах	
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	



**Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир**

Ernst & Young LLC
Krasnodar Branch
Sovetskaya Street, 30, office 1106-1108
Krasnodar, 350063, Russia
Tel: +7 (861) 210 1212
Fax: +7 (861) 210 1211
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Филиал в г. Краснодар
Россия, 350063, Краснодар
ул. Советская, 30, офис 1106-1108
Тел.: +7 (861) 210 1212
Факс: +7 (861) 210 1211
ОКПО: 10105295

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и совету директоров
публичного акционерного общества
«Межрегиональная распределительная
сетевая компания Северного Кавказа»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г., отчета о финансовых результатах за 2018 год и приложений к ним.

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

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
------------------------	---

Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии

Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенной спецификой механизмов функционирования рынка электроэнергии, что обуславливает наличие разногласий между электросетевыми, энергосбытовыми и иными компаниями в отношении объемов и стоимости переданной электроэнергии. Сумма оспариваемой контрагентами выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Оценка руководством Общества вероятности разрешения разногласий в свою пользу является в значительной степени субъективной. Выручка признается тогда, когда, с учетом допущений, разногласия будут разрешены в пользу Общества.

Информация о выручке от услуг по передаче электроэнергии раскрыта в **пункте 15 Пояснений** к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы рассмотрели примененную учетную политику в отношении признания выручки от услуг по передаче электроэнергии, провели оценку системы внутреннего контроля за отражением этой выручки, проверку корректности определения соответствующих сумм выручки на основании заключенных договоров по передаче электроэнергии, на выборочной основе получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов, провели анализ результатов судебных разбирательств в отношении спорных сумм оказанных услуг, при наличии, и оценку действующих процедур по подтверждению объемов переданной электроэнергии.

Обесценение дебиторской задолженности

Вопрос Обесценение дебиторской задолженности является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества.

Информация об обесценении дебиторской задолженности раскрыта в **пункте 9 Пояснений** к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы проанализировали адекватность учетной политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособностей покупателей.

Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной Обществом, для определения обесценения дебиторской задолженности, структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения, провели тестирование корректности сумм начисленного резерва на основании оценок руководства.

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств в отношении судебных разбирательств и претензий контрагентов (в том числе территориальных электросетевых и энергосбытовых компаний) являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что требуют значительных суждений руководства в отношении существенных сумм сальдо расчетов с контрагентами, оспариваемых в рамках судебных разбирательств или находящихся в процессе досудебного урегулирования.

Информация о резервах и условных обязательствах раскрыта в пункте 12 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Аудиторские процедуры включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций и тестирование адекватности суждений руководства в отношении оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, изучение соответствия подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа» за 2017 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 20 февраля 2018 г.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа» за 2016 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 20 февраля 2017 г.

Прочая информация, включенная в годовой отчет публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа», но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа», предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства и комитета по аудиту совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Комитет по аудиту совета директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

Мы также предоставляем комитету по аудиту совету директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения комитета по аудиту совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - А.Б. Калмыкова.

А.Б. Калмыкова
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

21 февраля 2019 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 4 августа 2006 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1062632029778.

Местонахождение: 357506, Россия, Ставропольский край, г. Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанционная, д. 13А.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 357506, Ставропольский край, г.Пятигорск, ул.Подстанционная, д.13А

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 12 2018
по ОКПО	96188451
ИНН	2632082033
по	
ОКВЭД	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12247 42
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	12 205	14 172	16 083
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	144	-
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	23 000	13 750	-
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	23 000	13 750	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	22 100 880	22 277 512	23 571 936
	земельные участки и объекты природопользования	1151	25 970	25 970	25 970
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	17 106 882	18 257 928	19 495 212
	другие виды основных средств	1153	171 933	169 941	221 076
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	4 176 635	3 607 958	3 291 358
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	35 602	45 245	445 510
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств	1156	583 858	170 470	92 810
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	301 172	301 366	284 779
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	99	145	173
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	99	145	173
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	2 761 646	2 905 601	2 548 868
	Прочие внеоборотные активы	1190	844 123	850 560	852 628
	Итого по разделу I	1100	26 043 125	26 363 106	27 274 467

	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1-5.5.2.	Запасы	1210	642 242	467 753	455 959
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	642 084	467 595	438 493
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	158	158	17 466
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	17 136	382	342
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	7 977 108	6 217 109	4 490 530
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	2 909 282	835 494	760 877
	покупатели и заказчики	123101	2 669 833	742 122	753 236
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	986	847	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	238 463	92 525	7 641
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	5 067 826	5 381 615	3 729 653
	покупатели и заказчики	123201	3 003 216	3 841 854	3 165 324
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	21 540	15 182	13 653
	прочая дебиторская задолженность	123206	2 043 070	1 524 579	550 676
5.4.1-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	38 085	250 041	324 768
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	38 085	250 041	324 768
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 193 511	1 158 114	2 927 154
	касса	1251	377	197	199
	расчетные счета	1252	1 678 362	1 156 842	1 356 261
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	1 514 772	1 075	1 570 694
	Прочие оборотные активы	1260	147 643	91 452	166 868
	Итого по разделу II	1200	12 015 725	8 184 851	8 365 621
	БАЛАНС	1600	38 058 850	34 547 957	35 640 088

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	154 562	154 562	154 562
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	12 160 732	4 094 730	1 642 300
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1., 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	6 239 446	6 240 340	6 252 648
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	11 887 012	11 887 012	11 887 012
3.1.	Резервный капитал	1360	159 732	159 732	159 732
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(9 058 111)	(6 788 664)	(4 415 519)
	прошлых лет	1371	(6 787 770)	(4 402 526)	(3 181 340)
	отчетного периода	1372	(2 270 341)	(2 386 138)	(1 234 179)
	Итого по разделу III	1300	21 543 373	15 747 712	15 680 735
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	3 602 197	7 302 195	5 805 943
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	3 602 197	7 302 195	4 455 943
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	1 350 000
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	986 031	1 074 782	1 179 971
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	3 648 976	3 366 920	1 087 617
	Итого по разделу IV	1400	8 237 204	11 743 897	8 073 531
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	974 646	2 013 540	4 900 486
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	974 646	2 013 540	2 875 158
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	2 025 328
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	5 839 672	3 807 290	5 829 385
	поставщики и подрядчики	1521	4 212 645	2 544 144	4 324 372
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	194 390	194 341	187 870
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	95 279	90 603	92 279
	задолженность по налогам и сборам	1525	435 816	413 665	439 081
	авансы полученные	1526	497 418	149 249	187 925
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	695
	прочая кредиторская задолженность	1528	404 124	415 288	597 163
	Доходы будущих периодов	1530	11 303	13 237	15 397
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	663 838	433 512	351 785
	Прочие обязательства	1550	788 814	788 769	788 769
	Итого по разделу V	1500	8 278 273	7 056 348	11 885 822
	БАЛАНС	1700	38 058 850	34 547 957	35 640 088

Руководитель

Главный бухгалтер
21 февраля 2019 года



Ю.В. Зайцев

Н.В. Ларионова

Отчет о финансовых результатах
за _____ год 20 18 г.

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная
Организация сетевая компания Северного Кавказа"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение
к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/
смешанная российская собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2018
96188451		
2632082033		
35.12		
12247	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	17 040 528	16 134 932
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	14 009 845	13 558 984
	выручка от техприсоединения	2112	40 615	98 660
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	1 951 061	1 668 063
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	549 535	580 622
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	489 472	228 603
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	-	-
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(15 653 096)	(14 576 517)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(13 212 421)	(12 547 607)
	себестоимость техприсоединения	2122	(55 300)	(53 793)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(1 318 905)	(1 150 651)
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(596 594)	(605 950)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(469 876)	(218 516)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 387 432	1 558 415
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(472 498)	(510 691)
2.1.	Управленческие расходы	2220	(51 127)	(82 854)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	863 807	964 870
	Доходы от участия в других организациях	2310	19	1
	Проценты к получению	2320	320 546	175 578
	Проценты к уплате	2330	(964 221)	(1 473 375)
5.11.	Прочие доходы	2340	4 750 143	2 789 950
5.11.	Прочие расходы	2350	(7 181 704)	(5 248 026)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 211 410)	(2 791 002)
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	-	(26 769)
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	139 484	115 845
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	84 070	90 136
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	218 728	378 988
2.3.	Прочее	2460	(361 729)	(37 491)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 270 341)	(2 386 138)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
5.1.1.	СПРАВОЧНО			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(2 270 341)	(2 386 138)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	-5,82851	-12,33787
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	2910	-5,82851	-12,33787

Руководитель _____

Ю.И. Зайцев

Главный бухгалтер _____

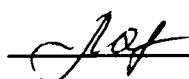
Н.В. Ларионова

21 февраля 2019 года

Публичное акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"
2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		За	За
Наименование	Код	2018 год	2017 год
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	15 653 096	14 576 517
в том числе			
материальные затраты	6511	4 983 917	4 582 027
затраты на оплату труда	6512	4 185 078	4 110 789
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	1 250 622	1 212 617
амортизация	6514	1 858 945	1 976 390
прочие затраты	6515	3 374 534	2 694 694
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	15 653 096	14 576 517
Коммерческие расходы	6550	472 498	510 691
в том числе			
материальные затраты	6551	384 515	422 978
затраты на оплату труда	6552	53 753	51 128
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	15 989	15 564
амортизация	6554	458	549
прочие затраты	6555	17 783	20 472
Управленческие расходы	6560	51 127	82 854
в том числе			
материальные затраты	6561	-	-
затраты на оплату труда	6562	-	-
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	-	-
амортизация	6564	-	-
прочие затраты	6565	51 127	82 854

Главный бухгалтер



Н.В. Ларионова

21 февраля 2019 года

Публичное акционерное общество
 "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"
2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

Показатель		За	За
Наименование	Код	2018 год	2017 год
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(2 270 341)	(2 386 138)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(2 270 341)	(2 386 138)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года	6613	389 523 226	193 399 506
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	-5,828510	-12,337870
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	-5,8285	-12,3379
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

Главный бухгалтер



Н.В. Ларионова

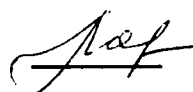
21 февраля 2019 года

Публичное акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(2 211 410)	(2 791 002)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(2 211 410)	(2 791 002)
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	697 420	579 225
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	1 093 640	1 894 940
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	420 350	450 680
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(442 282)	(558 200)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	139 484	115 845
Изменение отложенного налогового актива	6723	218 728	378 988
Изменение отложенного налогового обязательства	6724	84 070	90 136
Текущий налог на прибыль	6725	-	(26 769)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	(2 498)	14 088
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(1 229)	(44 377)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	(358 002)	(7 202)
справочно: из них суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива или вида обязательств	67281	-	-
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6729	(2 270 341)	(2 386 138)

Главный бухгалтер

 Н.В. Ларионова

21 февраля 2019 года

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

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания
Организация Северного Кавказа"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/
смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2018
по ОКПО	96188451
ИНН	2632082033
по ОКВЭД	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12247 42
по ОКЕИ	384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. (1)	3100	154 562	1 642 300	-	18 139 660	159 732	(4 415 519)	15 680 735
<u>За 20 17 г.</u> (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	2 452 430	-	-	-	685	2 453 115
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	685	685
дополнительный выпуск акций	3214	-	2 452 430	-	-	x	x	2 452 430
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(2 386 138)	(2 386 138)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(2 386 138)	(2 386 138)
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	(12 308)	x	12 308	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. (2)	3200	154 562	4 094 730	-	18 127 352	159 732	(6 788 664)	15 747 712
<u>За 20 18 г.</u> (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	8 066 002	-	-	-	-	8 066 002
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	-	8 066 002	-	-	x	x	8 066 002
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(2 270 341)	(2 270 341)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(2 270 341)	(2 270 341)
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	(894)	x	894	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. (3)	3300	154 562	12 160 732	-	18 126 458	159 732	(9 058 111)	21 543 373

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменение капитала за 2017 год		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	15 680 735	66 977	-	15 747 712
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	15 680 735	66 977	-	15 747 712
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(4 415 519)	(2 385 453)	12 308	(6 788 664)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(4 415 519)	(2 385 453)	12 308	(6 788 664)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	20 096 254	2 452 430	(12 308)	22 536 376
Уставный капитал	34021	154 562	-	-	154 562
Капитал (до регистрации изменений)	340211	1 642 300	2 452 430	-	4 094 730
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	18 139 660	-	(12 308)	18 127 352
Резервный капитал	34024	159 732	-	-	159 732
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	20 096 254	2 452 430	(12 308)	22 536 376

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	21 554 676	15 760 949	15 696 132

Руководитель

Ю.В. Зайцев

Главный бухгалтер

Н.В. Ларионова

21 февраля 2019 года

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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	12 205	14 172	16 083
2.	Результаты исследований и разработок	1120	23 000	13 750	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	22 100 880	22 277 512	23 571 936
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	301 172	301 366	284 779
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170 + 1240	38 184	250 186	324 941
8.	Прочие внеоборотные активы	1180+1190	3 605 769	3 756 161	3 401 496
9.	Запасы	1210	642 242	467 753	455 959
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	17 136	382	342
11.	Дебиторская задолженность	1230	7 977 108	6 217 109	4 490 530
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 193 511	1 158 114	2 927 154
13.	Прочие оборотные активы	1260	147 643	91 452	166 868
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		38 058 850	34 547 957	35 640 088
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	3 602 197	7 302 195	5 805 943
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	986 031	1 074 782	1 179 971
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	663 838	433 512	351 785
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	3 648 976	3 366 920	1 087 617
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	974 646	2 013 540	4 900 486
20.	Кредиторская задолженность	1520	5 839 672	3 807 290	5 829 385
21.	Прочие краткосрочные обязательства	1550	788 814	788 769	788 769
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		16 504 174	18 787 008	19 943 956
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		21 554 676	15 760 949	15 696 132

Главный бухгалтер



Н.В. Ларионова

21 февраля 2019 года

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 18 г.

Организация **Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**
Организационно-правовая форма/форма собственности **публичное акционерное общество/смешанная российская собственность**
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
по ОКПО	96188451		
ИНН	2632082033		
по ОКВЭД	35.12		
по ОКОПФ/ОКФС	12247	42	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 447 927	10 732 885
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 246 627	10 635 802
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	7 884	7 929
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	600	85
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	193 416	89 154
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	-	-
Платежи - всего	4120	(12 263 987)	(12 700 998)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 574 374)	(4 273 149)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(62 073)	(90 919)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 626 494)	(5 454 216)
процентов по долговым обязательствам	4123	(777 363)	(954 083)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2)	(54 669)
прочие платежи	4129	(1 285 754)	(1 964 881)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(816 060)	(1 968 113)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	230 572	87 694
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	8 558	6 103
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	211 955	74 728
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	19	6 863
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	10 040	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-
Платежи - всего	4220	(822 435)	(1 058 120)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(775 824)	(936 405)
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	(1 364)	(70 936)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	(1 364)	(70 936)
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	(45 247)	(50 779)
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	(591 863)	(970 426)

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:									-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5142	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Справочно из общей суммы НИОКР:			-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 18 г.	13 750	11 250	(2 000)	-	23 000
	5170	за 20 17 г.	-	13 750	-	-	13 750
в том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 18 г.	13 750	11 250	(2 000)	-	23 000
	5171	за 20 17 г.	-	13 750	-	-	13 750
Прочие	5162	за 20 18 г.	-	-	-	-	-
	5172	за 20 17 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 18 г.	144	98	-	(242)	-
	5190	за 20 17 г.	-	144	-	-	144
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 18 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 20 17 г.	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 18 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 20 17 г.	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 18 г.	144	98	-	(242)	-
	5193	за 20 17 г.	-	144	-	-	144
Прочие	5184	за 20 18 г.	-	-	-	-	-
	5194	за 20 17 г.	-	-	-	-	-

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г	34 092 689	(15 638 850)	18 453 839	898 983	-	(51 306)	25 954	(2 022 685)	-	-	34 940 366	(17 635 581)	17 304 785
	5210	за 2017 г.	33 275 021	(13 532 763)	19 742 258	864 311	(12 851)	(46 643)	34 346	(2 127 582)	-	-	34 092 689	(15 638 850)	18 453 839
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2018 г.	34 066 719	(15 638 850)	18 427 869	898 983	-	(51 306)	25 954	(2 022 685)	-	-	34 914 396	(17 635 581)	17 278 815
	5211	за 2017 г	33 249 051	(13 532 763)	19 716 288	864 311	(12 851)	(46 643)	34 346	(2 127 582)	-	-	34 066 719	(15 638 850)	18 427 869
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2018 г.	1 374 954	(350 494)	1 024 460	21 720	-	(3 563)	2 307	(43 298)	-	-	1 393 111	(391 485)	1 001 626
	52111	за 2017 г	1 373 671	(302 403)	1 071 268	3 048	(18)	(1 765)	225	(48 298)	-	-	1 374 954	(350 494)	1 024 460
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2018 г.	999 317	(386 925)	612 392	33 319	-	-	-	(72 018)	-	-	1 032 636	(458 943)	573 693
	52112	за 2017 г.	940 402	(302 616)	637 786	60 429	(1 741)	(1 514)	1 353	(83 921)	-	-	999 317	(386 925)	612 392
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2018 г.	15 424 873	(7 300 101)	8 124 772	186 320		(2 196)	1 304	(773 088)	-	-	15 608 997	(8 071 885)	7 537 112
	52113	за 2017 г.	15 294 072	(6 505 068)	8 789 004	142 219	(446)	(11 418)	4 974	(799 561)	-	-	15 424 873	(7 300 101)	8 124 772
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования	52014	за 2018 г	11 427 607	(4 865 751)	6 561 856	474 804	-	(32 193)	14 351	(674 582)	-	-	11 870 218	(5 525 982)	6 344 236
	52114	за 2017 г.	11 070 381	(4 285 542)	6 784 839	364 876	(2 329)	(7 650)	4 080	(581 960)	-	-	11 427 607	(4 865 751)	6 561 856
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2018 г.	39 012	(31 268)	7 744	518	-	(800)	800	(3 074)	-	-	38 730	(33 542)	5 188
	52115	за 2017 г.	42 140	(31 426)	10 714	221	(88)	(3 349)	3 278	(3 032)	-	-	39 012	(31 268)	7 744
прочие	52016	за 2018 г.	4 800 956	(2 704 311)	2 096 645	182 302	-	(12 554)	7 192	(456 625)	-	-	4 970 704	(3 153 744)	1 816 960
	52116	за 2017 г.	4 528 385	(2 105 708)	2 422 677	293 518	(8 229)	(20 947)	20 436	(610 810)	-	-	4 800 956	(2 704 311)	2 096 645

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2018 г.	25 970	-	25 970	-	-	-	-	-	-	-	25 970	-	25 970
	5212	за 2017 г.	25 970	-	25 970	-	-	-	-	-	-	-	25 970	-	25 970
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2018 г.	25 970	-	25 970	-	-	-	-	-	-	-	25 970	-	25 970
	52121	за 2017 г.	25 970	-	25 970	-	-	-	-	-	-	-	25 970	-	25 970
объекты природопользования	52022	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	528 062	(226 696)	301 366	55 865	-	(108)	37	(55 988)	-	-	583 819	(282 647)	301 172
	5230	за 2017 г.	455 624	(170 845)	284 779	72 467	-	(29)	9	(55 860)	-	-	528 062	(226 696)	301 366
в том числе:					-										
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2018 г.	528 062	(226 696)	301 366	55 865	-	(108)	37	(55 988)	-	-	583 819	(282 647)	301 172
	5232	за 2017 г.	455 624	(170 845)	284 779	72 467	-	(29)	9	(55 860)	-	-	528 062	(226 696)	301 366

Публичное акционерное общество
 "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"
**5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки,
 дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	182 764	97 286
в том числе:			
производственные здания	5261	1 640	849
сооружения, кроме ЛЭП	5262	314	-
линии электропередачи и устройства к ним	5263	76 084	78 019
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	98 061	16 222
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266	6 665	2 196
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(14 745)	(5 648)
в том числе:			
производственные здания	5271	(769)	(5)
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(1 348)	(379)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(12 365)	(5 264)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	(263)	-

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2018 г.	На <u>31 декабря</u> 2017 г.	На <u>31 декабря</u> 2016 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9 588 764	9 518 700	9 576 096
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	3 338 008	3 215 606	3 276 578
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 091 810	1 347 739	1 474 357
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	59	59	59
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств - всего	5240	за 20 18 г.	3 607 958	1 957 199	(510 189)	(878 333)	4 176 635
	5250	за 20 17 г.	3 291 358	1 784 706	(531 328)	(936 778)	3 607 958
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 20 18 г.	3 148 915	1 190 125	(2 270)	(768 358)	3 568 412
	5251	за 20 17 г.	2 937 107	1 140 458	(15 588)	(913 062)	3 148 915
приобретение основных средств	5242	за 20 18 г.	-	109 975	-	(109 975)	-
	5252	за 20 17 г.	-	23 716	-	(23 716)	-
оборудование к установке	5243	за 20 18 г.	459 043	657 099	(507 919)	-	608 223
	5253	за 20 17 г.	354 251	620 532	(515 740)	-	459 043
прочие	5244	за 20 18 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 21 17 г.	-	-	-	-	-

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

[illegible]

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 18 г.	377	(232)	72 300	-	-	-	(72 346)	72 677	(72 578)
	5311	за 20 17 г.	377	(204)	-	-	-	-	(28)	377	(232)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 18 г.	377	(232)	72 300	-	-	-	(72 346)	72 677	(72 578)
	53121	за 20 17 г.	377	(204)	-	-	-	-	(28)	377	(232)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 18 г.	250	(250)	72 300	-	-	-	(72 300)	72 550	(72 550)
	531211	за 20 17 г.	250	(250)	-	-	-	-	-	250	(250)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 18 г.	100	(100)	-	-	-	-	-	100	(100)
	531212	за 20 17 г.	100	(100)	-	-	-	-	-	100	(100)
прочие	530213	за 20 18 г.	27	118	-	-	-	-	(46)	27	72
	531213	за 20 17 г.	27	146	-	-	-	-	(28)	27	118
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую	5302	за 20 18 г.	25	120	-	-	-	-	(46)	25	74

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
рыночную стоимость - всего	5312	за 20 17 г.	25	148	-	-	-	-	(28)	25	120
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 18 г.	25	120	-	-	-	-	(46)	25	74
	53134	за 20 17 г.	25	148	-	-	-	-	(28)	25	120
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 18 г.	352	(352)	72 300	-	-	-	(72 300)	72 652	(72 652)
	5313	за 20 17 г.	352	(352)	-	-	-	-	-	352	(352)

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ-всего	5305	за 20 18 г.	575 523	(325 482)	-	(211 956)	-	-	-	363 567	(325 482)
	5315	за 20 17 г.	650 250	(325 482)	-	(74 727)	-	-	-	575 523	(325 482)
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 18 г.	250 041	-	-	(211 956)	-	-	-	38 085	-
	53164	за 20 17 г.	324 768	-	-	(74 727)	-	-	-	250 041	-
Депозитные вклады	53065	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 18 г.	325 482	(325 482)	-	-	-	-	-	325 482	(325 482)
	53166	за 20 17 г.	325 482	(325 482)	-	-	-	-	-	325 482	(325 482)

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 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 18 г.	575 523	(325 482)	-	(211 956)	-	-	-	363 567	(325 482)
	5317	за 20 17 г.	650 250	(325 482)	-	(74 727)	-	-	-	575 523	(325 482)
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 18 г.	575 900	(325 714)	72 300	(211 956)	-	-	(72 346)	436 244	(398 060)
	5310	за 20 17 г.	650 627	(325 686)	-	(74 727)	-	-	(28)	575 900	(325 714)

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

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	(232)	-	(72 346)	-	(72 578)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	120	-	(46)	-	74
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	120	-	(46)	-	74
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	(352)	-	(72 300)	-	(72 652)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(352)	-	(72 300)	-	(72 652)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(250)	-	(72 300)	-	(72 550)
зависимых хозяйственных обществ	71312	(100)	-	-	-	(100)
прочие	71313	(2)	-	-	-	(2)
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	(325 482)	-	-	-	(325 482)
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	(325 482)	-	-	-	(325 482)
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	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	(325 482)	-	-	-	(325 482)

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
1	2	3	4	5
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	-	-	-

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 18 г	835 494	-	-	-	-	-	-	-	-	2 073 788	2 909 282	-
	5521	за 20 17 г	761 325	(448)	-	-	-	-	-	-	448	74 169	835 494	-
в том числе														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 18 г	742 122	-	-	-	-	-	-	-	-	1 927 711	2 669 833	-
	5522	за 20 17 г	753 684	(448)	-	-	-	-	-	-	448	(11 562)	742 122	-
в том числе														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 18 г	652 900	-	-	-	-	-	-	-	-	288 035	940 935	-
	55221	за 20 17 г	95 300	-	-	-	-	-	-	-	-	557 600	652 900	-
по техприсоединению	55022	за 20 18 г	62	-	-	-	-	-	-	-	-	547	609	-
	55222	за 20 17 г	186	-	-	-	-	-	-	-	-	(124)	62	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого	55023	за 20 18 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 17 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 18 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 20 17 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 18 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 655 996	1 655 996	-
	55225	за 20 17 г	548 129	-	-	-	-	-	-	-	-	(548 129)	-	-
по прочим	55026	за 20 18 г	89 160	-	-	-	-	-	-	-	-	(16 867)	72 293	-
	55226	за 20 17 г	110 069	(448)	-	-	-	-	-	-	448	(20 909)	89 160	-

[illegible]

[illegible]

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 18 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 17 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 18 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 17 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 18 г	2 621 354	(1 096 775)	2 023 725	-	(804 417)	(826 132)	(10 557)	-	271 253	(145 938)	3 662 452	(1 619 382)
	5536	за 20 17 г	1 204 253	(653 577)	3 051 505	-	(601 882)	(1 521 045)	(28 471)	(4)	130 213	(84 884)	2 621 354	(1 096 775)
в том числе														
беспроцентные векселя	55161	за 20 18 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 20 17 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 18 г	96 538	-	8 059	-	-	(7 833)	-	-	-	-	96 764	-
	55362	за 20 17 г	96 999	-	195 888	-	-	(196 347)	-	(2)	-	-	96 538	-
реализация имущества	55163	за 20 18 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55363	за 20 17 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55164	за 20 18 г	2 524 816	(1 096 775)	2 015 666	-	(804 417)	(818 299)	(10 557)	-	271 253	(145 938)	3 565 688	(1 619 382)
	55364	за 20 17 г	1 107 254	(653 577)	2 855 617	-	(601 882)	(1 324 698)	(28 471)	(2)	130 213	(84 884)	2 524 816	(1 096 775)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 18 г	4 474 263	(3 753 926)	-	-	-	-	-	-	-	(126 162)	4 348 101	(3 753 926)
	5537	за 20 17 г	2 887 127	(2 798 819)	1 137 081	-	(1 106 229)	(103 483)	-	-	151 122	553 538	4 474 263	(3 753 926)
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 18 г	4 474 263	(3 753 926)	-	-	-	-	-	-	-	(126 162)	4 348 101	(3 753 926)
	55371	за 20 17 г	2 887 127	(2 798 819)	1 137 081	-	(1 106 229)	(103 483)	-	-	151 122	553 538	4 474 263	(3 753 926)
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 18 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 20 17 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 18 г	17 389 969	(11 172 860)	23 121 504	-	(5 704 600)	(19 235 488)	(18 174)	-	3 578 583	-	21 257 811	(13 280 703)
	5520	за 20 17 г	14 082 862	(9 592 332)	23 378 934	-	(3 686 162)	(20 041 969)	(29 854)	(4)	2 075 780	-	17 389 969	(11 172 860)

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	15 128 365	2 293 421	12 537 516	1 578 834	11 702 193	2 122 022
в том числе:							
покупатели и заказчики,	5641	12 420 251	1 084 959	10 880 810	1 001 882	10 874 611	1 943 142
в том числе							
по передаче электроэнергии	56411	6 034 739	622 115	5 329 316	768 990	6 678 240	1 603 756
по техприсоединению	56412	4 439	46	4 616	3 024	3 033	1 338
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	2 243 352	456 463	1 272 745	217 100	562 577	219 761
по доходам от аренды	56415	3 173 716	1 800	3 536 470	1 158	3 022 883	3 931
прочие	56416	964 005	4 535	737 663	11 610	607 878	114 356
векселя к получению	5642	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	257	-	257	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	3 890	1 115	8 685	225	7 676	1 469
прочая дебиторская задолженность	5646	2 703 967	1 207 347	1 647 764	576 727	819 906	177 411

Главный бухгалтер



Н.В. Ларионова

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 18 г.	3 366 920	274 636	-	(203)	-	7 623	3 648 976
	5571	за 20 17 г.	1 087 617	556 542	-	(272 950)	-	1 995 711	3 366 920
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 18 г.	2 810 009	24 492	-	-	-	-	2 834 501
	5572	за 20 17 г.	1 076 598	-	-	(269 745)	-	2 003 156	2 810 009
в том числе									
строительство	55521	за 20 18 г.	-	24 492	-	-	-	-	24 492
	55721	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55522	за 20 18 г.	2 810 009	-	-	-	-	-	2 810 009
	55722	за 20 17 г.	1 076 598	-	-	(269 745)	-	2 003 156	2 810 009
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 18 г.	556 911	250 144	-	(203)	-	7 623	814 475
	5573	за 20 17 г.	11 019	556 542	-	(3 205)	-	(7 445)	556 911
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 18 г	3 807 290	23 111 332	1 165	(21 020 169)	(52 323)	(7 623)	5 839 672
	5580	за 20 17 г	5 829 385	21 459 644	77 009	(21 506 267)	(56 770)	(1 995 711)	3 807 290
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 18 г	2 544 144	12 081 077	-	(10 378 741)	(33 835)	-	4 212 645
	5581	за 20 17 г	4 324 372	10 266 605	-	(10 025 400)	(18 277)	(2 003 156)	2 544 144
в том числе:									
строительство	55611	за 20 18 г	830 854	2 054 863	-	(1 346 794)	(1 825)	-	1 537 098
	55811	за 20 17 г	943 532	1 501 009	-	(1 610 051)	(3 636)	-	830 854
прочие	55612	за 20 18 г	1 713 290	10 026 214	-	(9 031 947)	(32 010)	-	2 675 547
	55812	за 20 17 г	3 380 840	8 765 596	-	(8 415 349)	(14 641)	(2 003 156)	1 713 290
Авансы полученные	5562	за 20 18 г	149 249	2 574 942	-	(2 217 670)	(1 480)	(7 623)	497 418
	5582	за 20 17 г	187 925	2 202 939	-	(2 242 218)	(6 842)	7 445	149 249
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 18 г	34 528	2 016 977	-	(2 035 237)	-	-	16 268
	55821	за 20 17 г	7 451	2 012 048	-	(1 984 971)	-	-	34 528
по техприсоединению	55622	за 20 18 г	94 623	381 440	-	(34 999)	(1 286)	(7 612)	432 166
	55822	за 20 17 г	148 479	48 823	-	(106 172)	(3 952)	7 445	94 623
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 18 г	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 17 г	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 18 г	13 776	158 769	-	(129 860)	-	-	42 685
	55824	за 20 17 г	23 596	125 955	-	(135 775)	-	-	13 776

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55626	за 20 18 г.	139	2 509	-	(2 507)	-	-	141
	55826	за 20 17 г.	144	2 381	-	(2 386)	-	-	139
по прочим	55627	за 20 18 г.	6 183	15 247	-	(15 067)	(194)	(11)	6 158
	55826	за 20 17 г.	8 255	13 732	-	(12 914)	(2 890)	-	6 183
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 20 17 г.	695	-	-	-	(695)	-	-
Векселя к уплате	5564	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 18 г.	90 603	1 283 874	24	(1 279 222)	-	-	95 279
	5585	за 20 17 г.	92 279	1 247 583	315	(1 249 574)	-	-	90 603
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 18 г.	413 665	2 314 229	1 141	(2 293 219)	-	-	435 816
	5586	за 20 17 г.	439 081	2 258 234	76 694	(2 360 344)	-	-	413 665
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 18 г.	194 341	4 339 496	-	(4 339 447)	-	-	194 390
	5587	за 20 17 г.	187 870	4 289 136	-	(4 282 665)	-	-	194 341
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 18 г.	415 288	517 714	-	(511 870)	(17 008)	-	404 124
	5588	за 20 17 г.	597 163	1 195 147	-	(1 346 066)	(30 956)	-	415 288
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 18 г.	-	385	-	(385)	-	-	-
	5589	за 20 17 г.	-	40 116	-	(40 116)	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 18 г.	-	385	-	(385)	-	-	-
	55891	за 20 17 г.	-	40 116	-	(40 116)	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 18 г.	7 174 210	23 385 968	1 165	(21 020 372)	(52 323)	-	9 488 648
	5570	за 20 17 г.	6 917 002	22 016 186	77 009	(21 779 217)	(56 770)	-	7 174 210

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		2 378 065	2 193 142	4 234 454
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	2 017 197	1 805 220	3 608 165
в т. ч.				
строительство	56911	261 758	542 311	714 560
прочие	56912	1 755 439	1 262 909	2 893 605
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	95 644	63 847	95 590
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	265 224	324 075	530 699

Главный бухгалтер



Н.В. Ларионова

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства - всего	7410	за 20 18 г.	7 302 195	2 574 643	-	(2 414 296)	-	(3 860 345)	3 602 197
	7430	за 20 17 г.	5 805 943	5 545 628	-	(2 496 456)	(1 312)	(1 551 608)	7 302 195
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 18 г.	7 302 195	2 574 643	-	(2 414 296)	-	(3 860 345)	3 602 197
	7431	за 20 17 г.	4 455 943	5 545 628	-	(724 728)	-	(1 974 648)	7 302 195
Займы	7412	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
	7432	за 20 17 г.	1 350 000	-	-	(1 771 728)	(1 312)	423 040	-
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 18 г.	2 013 540	400 000	783 718	(5 260 347)	(822 610)	3 860 345	974 646
	7440	за 20 17 г.	4 900 486	578 537	1 036 809	(4 999 572)	(1 054 328)	1 551 608	2 013 540
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 18 г.	1 974 648	400 000	-	(5 260 347)	-	3 860 345	974 646
	7441	за 20 17 г.	2 850 000	461 477	-	(3 311 477)	-	1 974 648	1 974 648
Проценты по кредитам	74211	за 20 18 г.	38 892	-	783 718	-	(822 610)	-	-
	74411	за 20 17 г.	25 158	-	887 363	-	(873 629)	-	38 892
Займы	7422	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
	7442	за 20 17 г.	2 025 328	117 060	149 446	(1 688 095)	(180 699)	(423 040)	-

Публичное акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

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	575 527	208 191
списанные на прочие расходы	7511	548 340	189 348
включенные в стоимость активов	7512	27 187	18 843
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521	-	-
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	575 527	208 191
начисленные %	7531	575 527	208 191
другие затраты	7532	-	-

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	433 512	787 212	(505 061)	(51 825)	663 838
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	293 176	389 548	(376 512)	(2 626)	303 586
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	57 692	58 922	(46 153)	(11 540)	58 921
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	82 644	338 742	(82 396)	(37 659)	301 331
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	5705	-	-	-	-	-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	512 219				
Созданные за счет прочих расходов	5707	274 993				
Включенные в стоимость актива	5708	-				

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	14 528 005	2 905 601	5 373 910	1 074 782
Доход	7710	5 749 665	1 149 933	438 095	87 619
Расход	7720	(4 656 025)	(931 205)	(858 445)	(171 689)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	(36 085)	(7 217)	(23 405)	(4 681)
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	(1 777 330)	(355 466)	-	-
Остаток на конец отчетного периода	7800	13 808 230	2 761 646	4 930 155	986 031

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	18 757	23 522	42 407
в том числе:	5801			
векселя		-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	18 737	23 522	41 672
из него:	58021			
объекты основных средств		-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	511	22 943
прочее	58023	18 737	23 011	18 729
прочие полученные	5803	20	-	735
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	6 831	6 831	6 831
в том числе:	5811			
векселя		-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:	58121			
объекты основных средств		-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	5813	6 831	6 831	6 831

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.9. Государственная помощь

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

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2018 г.	За 2017 г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	4 750 143	2 789 950
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	401	2 224
От реализации квартир	8002	1 262	5 036
От реализации МПЗ	8003	6 041	22 850
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	1 931	1 919
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8009	79 161	-
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8010	85 861	58 680
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8011	21 293	4 055
Прибыль до 01.01.2015 г., выявленная в отчетном периоде	8012	330	14 287
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	666 819	376 859
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8014	1 664	6 929
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	77 617	-
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	-	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	1 933	2 159
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	28 510	21 599
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	7	20
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	3 578 583	2 076 970
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	47 667	44 551
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	15 336	2 543
Доходы по договорам уступки права требования	8024	90 666	25 099
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	4 146	4 972
Страховые выплаты к получению	8026	1 758	23 039
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	39 157	96 159

Показатель		За 2018 г.	За 2017 г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(7 181 704)	(5 248 026)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(59)	(730)
От реализации квартир	8102	(70)	(909)
От реализации МПЗ	8103	(4 832)	(24 530)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	(599)	(5 226)
Другие налоги	8108	(12 083)	(269)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(889)	(226)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(42)	(120)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(5 704 770)	(4 101 228)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(72 300)	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(24 745)	(6 865)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(274 993)	(132 386)
Выбытие активов без дохода	8116	(2 385)	(1 699)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(18 006)	(20 053)
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(67 843)	-
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(20 854)	(46 180)
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(12 992)	(10 173)
Убыток до 01.01.2015 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(44 840)	(22 467)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(223 858)	(305 404)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	-	-
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(52)	(49)
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	(90 666)	(25 099)
Невозмещаемый НДС	8127	(11 643)	(4 820)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(710)	(598)
Взносы в объединения и фонды	8129	(14 316)	(13 631)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	-	(3)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(19 751)	(22 438)
Хищения, недостачи	8133	-	-
Издержки по исполнительному производству	8134	(209)	(22 195)
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(89 781)	(123 557)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(15 768)	(15 198)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(1 741)	(1 509)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(6 519)	(2 576)
Расходы на благотворительность	8140	(45 000)	(26 000)
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(25 195)	(10 280)
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Прочие	8145	(374 193)	(301 608)

Руководитель

Главный бухгалтер

21 февраля 2019 года



Ю. В. Зайцев

Н. В. Ларионова

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Период	Филиал "Ставропольэнерго"	Филиал "Каббалкэнерго"	Филиал "Карачаево- Черкесскэнерго"	Филиал "Севкавказэнерго"	Филиал "Ингушэнерго"	Филиал "Дагэнерго"	Исполнительный аппарат	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Выручка от внешних покупателей	8310	2018	8 086 148	2 078 648	1 541 847	2 374 767	1 957 652	803 328	198 138	17 040 528
	8311	2017	7 644 989	2 158 510	1 569 636	2 319 162	1 670 336	569 760	202 539	16 134 932
Выручка от продаж между сегментами	8320	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	8321	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	2018	8 086 148	2 078 648	1 541 847	2 374 767	1 957 652	803 328	198 138	17 040 528
	8400	2017	7 644 989	2 158 510	1 569 636	2 319 162	1 670 336	569 760	202 539	16 134 932
в т.ч.										-
выручка от передачи	8301	2018	8 043 891	2 065 967	1 536 997	2 362 990	-	-	-	14 009 845
	8401	2017	7 565 478	2 145 296	1 563 661	2 284 549	-	-	-	13 558 984
выручка от техприсоединения	8302	2018	26 321	2 943	1 209	5 131	5 011	-	-	40 615
	8402	2017	65 382	5 268	2 028	25 147	835	-	-	98 660
прочая выручка	8303	2018	15 936	9 738	3 641	6 646	1 952 641	803 328	198 138	2 990 068
	8403	2017	14 129	7 946	3 947	9 466	1 669 501	569 760	202 539	2 477 288
Проценты к получению	8303	2018	4 370	19 437	1 280	119 873	780	72 328	102 478	320 546
	8403	2017	11 156	-	19	-	-	60 741	103 662	175 578
Проценты к уплате	8304	2018	(195 851)	(214 986)	(43 362)	(299 663)	(130 178)	(80 181)	-	(964 221)
	8404	2017	(333 439)	(323 558)	(85 743)	(435 933)	(178 929)	(115 773)	-	(1 473 375)
Расходы по налогу на прибыль	8305	2018	34 817	(239 912)	8 542	256 310	159 742	(89 369)	(189 061)	(58 931)
	8405	2017	(82 969)	43 098	16 338	(16 487)	180 138	174 659	90 087	404 864
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2018	248 552	(435 436)	(136 687)	(957 669)	(733 588)	349 490	(605 003)	(2 270 341)
	8406	2017	81 375	(236 148)	(128 569)	59	(862 924)	(749 346)	(490 585)	(2 386 138)
Активы сегментов	8307	2018	7 560 699	3 748 469	2 698 773	4 567 146	2 647 321	10 427 008	6 409 434	38 058 850
	8407	2017	8 218 412	3 632 271	2 495 068	4 525 721	2 010 878	8 592 386	5 073 221	34 547 957
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2018	6 661 198	2 099 400	1 897 670	2 795 600	1 803 498	8 242 825	2 542 934	26 043 125
	8408	2017	6 920 591	2 467 314	1 906 778	2 595 937	1 489 684	7 925 939	3 056 863	26 363 106
Обязательства сегментов	8309	2018	3 537 138	2 098 202	1 072 764	2 678 559	2 861 384	2 501 765	1 765 665	16 515 477
	8409	2017	3 834 305	2 971 091	1 164 325	4 152 823	2 496 708	2 135 997	2 044 996	18 800 245
Амортизация ОС и НМА	8390	2018	687 802	191 010	147 256	217 237	129 017	471 939	236 477	2 080 738
	8490	2017	733 893	194 431	173 138	229 029	132 760	495 340	239 757	2 198 348

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ПАО «МРСК Северного Кавказа»
за 2018 год**

Оглавление

1. Общие сведения	3
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность)	9
3. Учетная политика	9
4. Нематериальные активы	10
5. Результаты исследований и разработок.....	10
6. Основные средства и незавершенное строительство	11
7. Финансовые вложения.....	16
8. Материально-производственные запасы.....	18
9. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	19
10. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию	20
11. Кредиты и займы	23
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	25
13. Обеспечение обязательств.....	27
14. Государственная помощь	27
15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	27
16. Прочие доходы и расходы	30
17. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	33
18. Денежные средства	35
19. Информация о связанных сторонах	37
20. События после отчетной даты	45
21. Информация по сегментам.....	45
22. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным	47
23. Информация о рисках	47

1. Общие сведения

Общество создано в соответствии с распоряжением ОАО РАО «ЕЭС России» от 21 июля 2006 г. № 186р и зарегистрировано 4 августа 2006 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Пятигорску Ставропольского края.

Полное наименование	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»
Сокращенное наименование	ПАО «МРСК Северного Кавказа» (далее также – «Общество»)
Юридический и почтовый адрес	357506, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Подстанционная, дом 13а
ИНН/КПП	2632082033/78515001
ОГРН	1062632029778

В состав Общества входят следующие филиалы:

Наименование	Местонахождение
Филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа» – «Ставропольэнерго»	357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Университетская, д. 35
Филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа» – «Дагэнерго»	367000, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева, д. 73-а
Филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа» – «Каббалкэнерго»	360015, Кабардино-Балкарская Республика, г. Нальчик, ул. Щорса, д. 6
Филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа» – «Карачаево-Черкесскэнерго»	369010, Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск, ул. Касаева, д. 3
Филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа» – «Севкавказэнерго»	362027, Республика Северная Осетия-Алания, г. Владикавказ, ул. Тамаева, д. 19
Филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа» – «Ингушэнерго»	366720, Республика Ингушетия, г. Назрань, Территория Альтиевский округ, ул. Муталиева, д. 23

Основной вид деятельности Общества:

- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

В соответствии с Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 25 ноября 2015 г. № 888 «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации» (ПАО «МРСК Северного Кавказа»), Приказом от 25 ноября 2015 г. № 696 «Об утверждении дорожной карты по подхвату функций гарантирующего поставщика» Общество с 1 декабря 2015 г. осуществляет свою деятельность как энергосбытовая компания и гарантирующий поставщик электроэнергии на территории Республики Ингушетия. Границами зоны деятельности гарантирующего поставщика являются административные границы Республики Ингушетия.

Общество выполняет функции единоличного исполнительного органа АО «Дагестанская сетевая компания», АО «Чеченэнерго», ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания», АО «Карачаево-Черкесскэнерго», АО «Севкавказэнерго», АО «Калмэнергосбыт», АО «Каббалкэнерго».

Списочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2018 г. составила 8 623 человека.

Учредительным документом ПАО «МРСК Северного Кавказа» является Устав. Годовым Общим собранием акционеров Общества 28 мая 2018 г. (протокол от 29 мая 2018 г. № 19) утвержден Устав Общества в новой редакции.

Структура акционерного капитала Общества*

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Владельцы – физические лица	0,1%	0,21%
Владельцы – юридические лица	81,91%	60,42%
Доверительные управляющие	0,33%	0,73%
Номинальные держатели	17,66%	38,63%
В том числе доля ПАО «Россети»	98,55%**	96,82%**

* Приведены данные без учета акций – ценных бумаг неустановленных лиц.

** Приведены данные с учетом фактически размещенных акций в ходе текущей дополнительной эмиссии.

Совет директоров Общества.

С 15 июня 2017 г. по 27 мая 2018 г. в состав Совета директоров Общества входили (должности указаны на момент выдвижения в Совет директоров по состоянию на 6 марта 2017 г.):

Акопян Дмитрий Борисович	Директор Департамента инвестиционной деятельности ПАО «Россети»
Гурьянов Денис Львович	Директор Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»
Зайцев Юрий Викторович	Генеральный директор ПАО «МРСК Северного Кавказа»
Иванова Татьяна Александровна	Начальник управления методологии тарифообразования Департамента тарифной политики ПАО «Россети»
Колесников Антон Сергеевич	Советник ПАО «Россети»
Раков Алексей Викторович	Директор Департамента учета электроэнергии и взаимодействия с субъектами рынков электроэнергии ПАО «Россети»
Сасин Николай Иванович	Руководитель представительства «ОПОРЫ РОССИИ» в Северо-Кавказском федеральном округе
Тощенко Владимир Валерьевич	Директор Ситуационно-аналитического центра ПАО «Россети»
Фадеев Александр Николаевич	Главный советник ПАО «Россети»
Чевкин Дмитрий Александрович	Директор Департамента кадровой политики и организационного развития ПАО «Россети»
Эрдыниев Антон Александрович	Заместитель директора Департамента развития электроэнергетики Минэнерго России

С 28 мая 2018 г. по настоящее время в состав Совета директоров Общества входят (должности указаны на момент выдвижения в Совет директоров):

Акопян Дмитрий Борисович	Директор Департамента инвестиционной деятельности ПАО «Россети»
Гвоздев Дмитрий Борисович	Главный инженер ПАО «Россети»
Гребцов Павел Владимирович	Директор Департамента тарифной политики ПАО «Россети»
Гурьянов Денис Львович	Директор Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»

Домнич Виталий Анатольевич	Начальник управления стратегических проектов Департамента стратегического развития ПАО «Россети»
Зайцев Юрий Викторович	Генеральный директор ПАО «МРСК Северного Кавказа»
Перец Алексей Юрьевич	Главный советник ПАО «Россети»
Раков Алексей Викторович	Директор Департамента учета электроэнергии и взаимодействия с субъектами рынков электроэнергии ПАО «Россети»
Сасин Николай Иванович	Руководитель представительства «ОПОРА РОССИИ» в Северо-Кавказском федеральном округе
Сергеева Ольга Андреевна	Член Правления, Заместитель Генерального директора – руководитель Аппарата ПАО «Россети»
Серов Алексей Юрьевич	Директор Департамента финансов ПАО «Россети»

Состав Правления Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г.:

Зайцев Юрий Викторович	Генеральный директор
Мисиров Борис Хызырович	Первый заместитель Генерального директора – главный инженер
Тхакахова Иветта Владимировна	Первый заместитель Генерального директора
Чернов Алексей Валерьевич	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам
Аликов Константин Батырбекович	Заместитель Генерального директора по реализации и развитию услуг
Коков Алим Арсенович	Заместитель Генерального директора по безопасности
Шувалов Владимир Владимирович	Исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по инвестиционной деятельности

В течение 2018 года состав Правления не менялся.

**Информация о дочерних и зависимых Обществах
ПАО «МРСК Северного Кавказа»:**

АО «Дагестанская сетевая компания»

Полное и сокращенное фирменные наименования	Акционерное общество «Дагестанская сетевая компания» (АО «Дагестанская сетевая компания»)
Место нахождения	Республика Дагестан, г. Махачкала
Основной вид деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к ПАО «МРСК Северного Кавказа»	ПАО «МРСК Северного Кавказа» принадлежит более 50% голосующих акций

Размер доли участия ПАО «МРСК Северного Кавказа» в уставном капитале АО «Дагестанская сетевая компания»	100%
Размер доли обыкновенных акций АО «Дагестанская сетевая компания», принадлежащих ПАО «МРСК Северного Кавказа»	100%
Размер доли участия АО «Дагестанская сетевая компания» в уставном капитале ПАО «МРСК Северного Кавказа»	0%
Размер доли обыкновенных акций ПАО «МРСК Северного Кавказа», принадлежащих АО «Дагестанская сетевая компания»	0%

ОАО «Дагэнергосеть»¹

Полное и сокращенное фирменные наименования	Открытое акционерное общество «Дагэнергосеть» (ОАО «Дагэнергосеть»)
Место нахождения	367000 Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева, д. 73 А
Основной вид деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (согласно данным ЕГРЮЛ)
Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к ПАО «МРСК Северного Кавказа»	ПАО «МРСК Северного Кавказа» принадлежит более 50% голосующих акций

¹ Решением по делу № А15-1517/2015 от 10 июля 2017 г. Арбитражного суда Республики Дагестан ОАО «Дагэнергосеть» признано банкротом и открыто конкурсное производство.

Размер доли участия ПАО «МРСК Северного Кавказа» в уставном капитале ОАО «Дагэнергосеть»	100%
Размер доли обыкновенных акций ОАО «Дагэнергосеть», принадлежащих ПАО «МРСК Северного Кавказа»	100%
Размер доли участия ОАО «Дагэнергосеть» в уставном капитале ПАО «МРСК Северного Кавказа»	0%
Размер доли обыкновенных акций ПАО «МРСК Северного Кавказа», принадлежащих ОАО «Дагэнергосеть»	0%

ЗАО «Изыскатель»

Полное и сокращенное фирменные наименования	Закрытое акционерное общество «Изыскатель» (ЗАО «Изыскатель»)
Место нахождения	368202, Республика Дагестан, Буйнакский район, село Нижний Дженгутай
Основной вид деятельности	Работы гидрографические изыскательские
Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к ПАО «МРСК Северного Кавказа»	ПАО «МРСК Северного Кавказа» имеет более 20% голосующих акций ЗАО «Изыскатель»

Размер доли участия ПАО «МРСК Северного Кавказа» в уставном капитале ЗАО «Изыскатель»	25%
Размер доли обыкновенных акций ЗАО «Изыскатель», принадлежащих ПАО «МРСК Северного Кавказа»	25%
Размер доли участия ЗАО «Изыскатель» в уставном капитале ПАО «МРСК Северного Кавказа»	0,00004%*
Размер доли обыкновенных акций ПАО «МРСК Северного Кавказа», принадлежащих ЗАО «Изыскатель»	0,00004%*

* Приведены данные с учетом фактически размещенных акций в ходе текущей дополнительной эмиссии.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое подразумевает, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации нормативными документами по бухгалтерскому учету и составлению отчетности, в частности, Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н (с изменениями и дополнениями), Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, Приказа ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 29 декабря 2017 г. № 898 «Об учетной политике ПАО «МРСК Северного Кавказа» (с изменениями и дополнениями).

3. Учетная политика

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

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

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

4. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов (далее – «НМА») ведется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

НМА принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость НМА, по которой они приняты к учету, не подлежит изменению. Переоценка стоимости НМА не проводится. У Общества отсутствуют нематериальные активы, созданные собственными силами Общества.

Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации (линейный способ) в течение срока их полезного использования.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации НМА.

Амортизационные отчисления по НМА отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Существенные показатели

У Общества имеется НМА «Право на товарный знак» с полностью погашенной стоимостью, но не списанный с бухгалтерского учета и используемый для получения экономической выгоды.

За 2018 год произошло увеличение стоимости НМА вследствие принятия к учету Обществом пяти товарных знаков первоначальной стоимостью 48 тыс. руб. каждый со сроком полезного использования 120 месяцев.

Информация о нематериальных активах приведена в Приложении 5.1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» к Пояснениям.

5. Результаты исследований и разработок

Учет расходов по научно-исследовательским и опытно-конструкторским работам (далее – «НИОКР») ведется в соответствии с ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 115н.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом равномерно в течение принятого срока.

Срок списания расходов по НИОКР определяется Обществом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не

более 5 лет. При этом срок полезного использования не может превышать срок деятельности Общества.

Существенные показатели

За 2018 год по сравнению с прошлым отчетным периодом произошло увеличение затрат по НИОКР на сумму 11 250 тыс. руб., а также списание затрат по НИОКР, как не давшим положительного результата, на сумму 2 000 тыс. руб.

Информация о затратах на НИОКР и движении НИОКР приведена в Приложении 5.2.2. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА» к Пояснениям.

6. Основные средства и незавершенное строительство

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

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

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

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

Определение срока полезного использования основных средств производится исходя из:

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

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

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

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

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

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

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

Группы объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования, мес.
Производственные здания	240-330
Сооружения, кроме ЛЭП	120-360
Линии электропередачи и устройства к ним	180-420
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	180-360
Производственный и хозяйственный инвентарь	60-120
Прочие	60-84

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

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

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

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

Существенные показатели

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

- Приложение 5.3.1 «Наличие и движение основных средств»;
- Приложение 5.3.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»;
- Приложение 5.3.4. «Иное использование основных средств»;
- Приложение 5.3.5. «Незавершенные капитальные вложения»;
- Приложение 5.3.6. «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств».

Все показатели в составе приложения 5.3.6 приведены с учетом суммы налога на добавленную стоимость.

На балансе числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается – земельные участки. Стоимость таких объектов по состоянию на 31 декабря 2018 г. составила 25 970 тыс. руб.

Первоначальная стоимость основных средств по сравнению с прошлым годом увеличилась на сумму 898 983 тыс. руб.

В основном это связано:

- с приобретением в течение года новых основных средств на 109 575 тыс. руб.;
- вводом в эксплуатацию объектов строительства, модернизации и реконструкции основных средств на сумму 712 895 тыс. руб.;
- оприходованием излишков, выявленных в ходе проведения годовой инвентаризации имущества на сумму 76 513 тыс. руб.

Кроме того, выбытие (реализация, списание) основных средств за 2018 год составило 51 306 тыс. руб.

В 2018 году Обществом понесены затраты на восстановление объектов основных средств путем проведения комплекса работ, а именно реконструкции, модернизации, технического перевооружения, для повышения технико-экономического уровня электросетевого комплекса в размере 182 764 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. на балансе Общества отражены объекты незавершенного строительства, которые находятся без движения в течение более 24 месяцев на общую сумму в 2 048 054 тыс. руб. По данным объектам Общество определило следующие направления их использования:

Объекты, которые планируется ввести в эксплуатацию в рамках инвестиционной программы на 2019-2022 годы – 1 493 645 тыс. руб.;

Объекты, которые будут достроены при наличии финансирования и после включения в инвестиционную программу – 422 806 тыс. руб.;

Объекты, списание которых предполагается в 2019 году – 131 603 тыс. руб.

Реклассификация входящего сальдо

В Приложении 5.3.1 «Наличие и движение основных средств» к Пояснениям в связи с реклассификацией групп объектов основных средств сальдо на начало года изменилось следующим образом:

Наименование показателя	Коды	Период	На начало года					
			Первоначальная стоимость, тыс. руб.		Накопленная амортизация, тыс. руб.		Остаточная стоимость, тыс. руб.	
			Было	Стало	Было	Стало	Было	Стало
Амортизируемые основные средства – всего	5201	за 2018 г.	34 066 719	34 066 719	(15 638 850)	(15 638 850)	18 427 869	18 427 869
	5211	за 2017 г.	33 249 051	33 249 051	(13 532 763)	(13 532 763)	19 716 288	19 716 288
в том числе:								
производственные здания	52 011	за 2018 г.	1 406 508	1 374 954	(365 753)	(350 494)	1 040 755	1 024 460
	52 111	за 2017 г.	1 405 225	1 373 671	(317 662)	(302 403)	1 087 563	1 071 268
сооружения, кроме ЛЭП	52 012	за 2018 г.	1 438 602	999 317	(642 937)	(386 925)	795 665	612 392
	52 112	за 2017 г.	1 379 687	940 402	(558 628)	(302 616)	821 059	637 786
линии электропередачи и устройства к ним	52 013	за 2018 г.	15 224 447	15 424 873	(7 180 066)	(7 300 101)	8 044 381	8 124 772
	52 113	за 2017 г.	15 093 646	15 294 072	(6 385 033)	(6 505 068)	8 708 613	8 789 004
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52 014	за 2018 г.	9 995 669	11 427 607	(4 159 273)	(4 865 751)	5 836 396	6 561 856
	52 114	за 2017 г.	9 638 443	11 070 381	(3 579 064)	(4 285 542)	6 059 379	6 784 839
производственный и хозяйственный инвентарь	52 015	за 2018 г.	37 702	39 012	(30 587)	(31 268)	7 115	7 744
	52 115	за 2017 г.	40 830	42 140	(30 745)	(31 426)	10 085	10 714
прочие	52 016	за 2018 г.	5 963 791	4 800 956	(3 260 234)	(2 704 311)	2 703 557	2 096 645
	52 116	за 2017 г.	5 691 220	4 528 385	(2 661 631)	(2 105 708)	3 029 589	2 422 677

Указанные изменения не затрагивают показатели бухгалтерского баланса.

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение, кроме финансовых вложений (акций, облигаций и т.д.), по которым определяется текущая рыночная стоимость. Последние приведены в отчетности по рыночной стоимости на конец отчетного года, которая определена на основании опубликованной организатором торгов информации, путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Корректировка стоимости данных финансовых вложений производится ежеквартально с отнесением разницы между оценкой этих вложений на отчетную дату и предыдущей оценкой на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

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

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

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

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

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

Существенные показатели

Структура финансовых вложений с учетом созданного резерва под обесценение:

Финансовые вложения	На 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2017 г., тыс. руб.
Финансовые вложения в акции	99	145
Займы выданные	38 085	250 041
Итого	38 184	250 186

Изменение стоимости финансовых вложений на 31 декабря 2018 г. по сравнению с предыдущей отчетной датой обусловлено снижением текущей рыночной стоимости акций, а также погашением займа в сумме 211 956 тыс. руб., выданного АО «Чеченэнерго».

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в Приложениях 5.4.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 5.4.2 «Корректировки оценок финансовых вложений» к Пояснениям.

Долгосрочные финансовые вложения Общества на 31 декабря 2018 г. составили 99 тыс. руб., из них:

Наименование эмитента	Вид финансового вложения	Количество на 31 декабря 2018, шт.	Первоначальная стоимость на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Переоценка на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Сумма резерва под обесценение на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.
ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания»	Акция обыкновенная именная	163 918	25	54	–	79
ПАО «Ставрополь-энергосбыт»	Акция обыкновенная	40 000	0	10	–	10
ПАО «Ставрополь-энергосбыт»	Акция привилегированная	40 000	0	10	–	10
ЗАО «Изыскатель»	Акция обыкновенная	1 000	100	–	(100)	–
ООО «Энергострой ЛТД»	Доля	0,04% (доля)	2	–	(2)	–
ОАО «Дагэнергосеть»	Акция обыкновенная	150 000	150	–	(150)	–
АО «Дагестанская сетевая компания»	Акция обыкновенная	72 400 000	72 400	–	(72 400)	–
Итого			72 677	74	(72 652)	99

Краткосрочные финансовые вложения Общества на 31 декабря 2018 г. составили 38 085 тыс. руб., из них:

Контрагент	Вид финансового вложения	Сумма на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Сумма резерва под обесценение на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.
АО «Чеченэнерго»	Заем	38 085	—
МУП «КЭС «Каспэнерго»	Уступка прав требования	14 800	(14 800)
ОАО «Махачкалинские горэлектросети»	Уступка прав требования	297 082	(297 082)
МУП «Электросеть» г. Кизилюрт	Уступка прав требования	13 600	(13 600)
Итого		363 567	(325 482)

8. Материально-производственные запасы.

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

Оценка сырья и материалов при отпуске в производство и прочем выбытии производится по средней себестоимости методом средней скользящей оценки — путем определения фактической себестоимости товара в момент его отпуска. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость запасов.

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

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

Существенные показатели

По состоянию на 31 декабря 2018 г. создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 24 745 тыс. руб., в том числе по материально-производственным запасам, учитываемым на счете 10.08 «Сырье и материалы для создания основных средств» 860 тыс. руб., по другим материально-производственным запасам 23 885 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. у Общества нет запасов, находящихся в залоге.

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

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

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

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

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

Резервы по сомнительным долгам отражаются в составе прочих расходов.

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

Существенные показатели

Дебиторская задолженность

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

5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»;

5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность».

Для целей формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности авансы выданные (включая НДС) в размере 22 526 тыс. руб. (16 029 тыс. руб. на 31 декабря 2017 г. и 13 653 тыс. руб. на 31 декабря 2016 г.) отражаются в составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса. Сумма НДС с авансов выданных в размере 1 367 тыс. руб. (1 367 тыс. руб. на 31 декабря 2017 г., 1 367 тыс. руб. на 31 декабря 2016 г.) отражается в составе прочих обязательств по строке 1550 бухгалтерского баланса.

Изменение дебиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с прошлым годом произошло, в основном, за счет восстановления резерва по сомнительным долгам в сумме 1 081 723 тыс. руб. в связи с заключением соглашения о реструктуризации задолженности по договору оказания услуг аренды имущества с АО «Дагестанская сетевая компания», а также начисления пеней, штрафов, неустоек, процентов за пользование чужими денежными средствами по АО «Каббалкэнерго» в сумме 149 340 тыс. руб., АО «Дагестанская сетевая компания» – 181 613 тыс. руб., АО «Севкавказэнерго» – 134 651 тыс. руб., АО «Чеченэнерго» – 127 353 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

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

5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;

5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2018 г. составляет 9 488 648 тыс. руб. По сравнению с 2017 годом кредиторская задолженность в целом увеличилась на 2 314 438 тыс. руб.

Изменения кредиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с прошлой отчетной датой произошло, в основном, за счет увеличения задолженности перед поставщиками и подрядчиками на сумму 1 692 993 тыс. руб., в том числе:

- за услуги по приобретению электроэнергии и мощности на оптовом рынке в сумме 315 414 тыс. руб.;
- по договорам подряда, поставки товарно-материальных ценностей, технического аудита в сумме 1 173 549 тыс. руб.

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

Уставный капитал

Существенные показатели

В соответствии с Уставом уставный капитал Общества составляет 154 562 тыс. руб. и состоит из 154 562 275 штук размещенных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. По состоянию на 31 декабря 2018 г. все акции Общества, из номинальной стоимости которых составлен уставный капитал, оплачены.

По строке 1311 «Капитал (до регистрации изменений)» Бухгалтерского баланса отражена сумма 12 160 732 тыс. руб., в том числе 12 160 714 тыс. руб. получено от ПАО «Россети» по договорам о приобретении дополнительных обыкновенных акций.

23 августа 2016 г. внеочередным Общим собранием акционеров ПАО «МРСК Северного Кавказа» принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных акций в количестве 3 258 695 653 штуки номинальной стоимостью 1 рубль каждая путем открытой подписки (протокол от 25 августа 2016 г. № 17). Дополнительный выпуск обыкновенных акций ПАО «МРСК Северного Кавказа» зарегистрирован Банком России 15 декабря 2016 г. (государственный регистрационный номер дополнительного выпуска ценных бумаг 1-01-34747-Е). В соответствии с Изменениями в Решении о дополнительном выпуске ценных бумаг и Проспект ценных бумаг, зарегистрированными Банком России 29 ноября 2018 г., датой окончания размещения акций данного дополнительного выпуска является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1094-й день с даты государственной регистрации дополнительного выпуска акций;
- дата размещения последней ценной бумаги дополнительного выпуска.

После завершения размещения акций в Банк России будет представлено Уведомление об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг и обеспечено внесение соответствующих изменений в Устав Общества, связанных с увеличением размера уставного капитала и уменьшением количества объявленных акций.

Обыкновенные акции ПАО «МРСК Северного Кавказа» допущены к обращению на организованных торгах ПАО «Московская Биржа».

Добавочный капитал

Добавочный капитал сформирован за счет переоценки основных средств, присоединенных Обществ, при реорганизации ОАО «МРСК Северного Кавказа» в 2008 году.

Существенные показатели

Добавочный капитал Общества по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» по состоянию на 31 декабря 2018 г. – 6 239 446 тыс. руб., 31 декабря 2017 г. составляет 6 240 340 тыс. руб. В 2018 году произошло уменьшение добавочного капитала за счет списания суммы переоценки на нераспределенную прибыль прошлых лет по выбывшим объектам основных средств в размере 894 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества (без переоценки) по строке 1350 на 31 декабря 2018 г. составляет 11 887 012 тыс. руб. За 2018 год сумма добавочного капитала (без переоценки) не изменилась.

Резервный капитал

В соответствии с законодательством РФ и Уставом ПАО «МРСК Северного Кавказа» создает резервный фонд в размере 5 (пять) процентов от уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, и не может быть использован для иных целей.

Существенные показатели

Резервный капитал Общества на 31 декабря 2018 г. составляет 159 732 тыс. руб. За 2018 год сумма резервного капитала не изменилась.

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

Базовая прибыль на акцию

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

Существенные показатели

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

Показатели	2018 г.	2017 г.
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	(2 270 341 394)	(2 386 137 841)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, штук.	389 523 226	193 399 506
Базовая прибыль (убыток) на акцию за отчетный период, руб.	(5,82851)	(12,33787)

В 2018 году Обществом не осуществлялась конвертация конвертируемых ценных бумаг Общества в обыкновенные акции, а также отсутствовали договоры о приобретении обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, соответственно, разводненный убыток на акцию равен базовому убытку на акцию.

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

11. Кредиты и займы

Полученные кредиты и займы (включая привлечение заемных средств путем выпуска и продажи облигаций) отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

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

Существенные показатели

В 2018 году в целях пополнения оборотных средств, финансирования финансово-хозяйственной деятельности, в том числе финансирование капитальных вложений, а также рефинансирования ссудной задолженности, Обществом привлечены кредитные средства на сумму 2 974 643 тыс. руб.

Займы и кредиты

Номер кредитного договора (займа)	Наименование банка	Дата заключения по договору	Дата окончания по договору	Сумма кредита (лимит), тыс. руб.	Остаток ссудной задолженности на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.			Остаток неиспользованного кредитного лимита, тыс. руб.
					Всего	Основной долг	%	
№ 2417-010-КО Овердрафт	Банк ГПБ (АО)	24.10.2017	23.10.2020	400 000	-	-	-	400 000
№ 2416-002-КЛ	Банк ГПБ (АО)	28.04.2016	26.04.2019	1 725 000	-	-	-	1 725 000
№ 00.19-3/01/079/17	АБ РОССИЯ	29.06.2017	29.06.2020	1 600 000	266 496	266 496	-	1 333 504
№ 00.19-3/01/080/17	АБ РОССИЯ	29.06.2017	26.06.2019	400 000	-	-	-	400 000
№ 2417-005-КЛ	Банк ГПБ (АО)	08.08.2017	07.08.2020	1 000 000	-	-	-	1 000 000
№ 2417-006-КЛ	Банк ГПБ (АО)	08.08.2017	07.08.2020	500 000	-	-	-	500 000
№ 00.19-3/01/176/17	АБ РОССИЯ	29.09.2017	29.09.2020	1 500 000	535 702	535 702	-	964 298
№ 00.19-3/01/175/17	АБ РОССИЯ	29.09.2017	29.09.2020	1 300 000	1 300 000	1 300 000	-	-
№ 352ю	Банк ВБРР (АО)	13.02.2018	12.02.2021	1 000 000	674 648	674 648	-	-
№ 00.19-3/01/022/18	АБ РОССИЯ	16.02.2018	16.02.2021	1 000 000	974 646	974 646	-	25 354
№ 360ю	Банк ВБРР (АО)	20.11.2018	19.11.2023	1 500 000	825 352	825 352	-	-
№ 0052/2018/0133	ПАО Сбербанк	20.12.2018	19.12.2023	1 200 000	-	-	-	1 200 000
Итого					4 576 843	4 576 843	-	7 548 157

В течение 2018 года задолженность по кредитам в размере 3 860 345 тыс. руб. переведена из долгосрочной в краткосрочную.

Все кредиты и займы являются рублевыми, без обеспечения.

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

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете ПАО «МРСК Северного Кавказа» при одновременном соблюдении следующих условий:

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

К оценочным обязательствам относятся следующие предстоящие расходы:

- на оплату отпусков работникам;
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- резерв по судебным делам с неблагоприятным исходом;
- прочие предстоящие расходы.

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

Предстоящие расходы на выплату вознаграждений по итогам работы за год определяются в разрезе категорий работников как сумма вознаграждения, право на получение которой появляется у работников организации за отчетный период. Кроме того, в сумму предстоящих расходов включаются суммы страховых взносов и взносов на социальное страхование от несчастных случаев, рассчитанных с суммы предполагаемых расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год. Оценочное обязательство создается по состоянию на отчетную дату, когда появляется уверенность в том, что вознаграждение будет выплачено, исходя из системы оплаты труда, предусмотренной внутренними нормативными документами Общества.

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

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

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

Существенные показатели

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

Структура оценочных обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2017 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2016 г. (тыс. руб.)	Ожидаемый срок исполнения
Резерв на предстоящую оплату отпусков	232 927	224 888	203 509	По мере использования отпусков сотрудниками
Резерв на выплату ежегодного вознаграждения	47 012	50 010	29 385	По итогам начисления вознаграждения сотрудникам за 2018 год
Страховые взносы по резерву на оплату отпусков	70 659	68288	61 147	По мере использования отпусков сотрудниками
Страховые взносы по резерву на выплату ежегодного вознаграждения	11 909	7 682	4 504	По итогам начисления вознаграждения сотрудникам за 2018 год
Резерв по судебным делам с неблагоприятным исходом	301 331	82 644	53 240	По итогам вынесения решений суда
Итого	663 838	433 512	351 785	

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

Увеличение резерва по судебным делам с неблагоприятным исходом по сравнению с прошлым годом на сумму 218 687 тыс. руб. произошло в связи с предъявлением к Обществу исков с высокой или средней вероятностью взыскания от следующих контрагентов:

- ПАО «ФСК ЕЭС» на сумму 70 535 тыс. руб. (взыскание основного долга по договорам передачи электрической энергии, неустойки и госпошлины);
- Прокуратуры Ставропольского края на сумму 105 866 тыс. руб. (взыскание суммы ущерба, причиненного в результате вырубки зеленых насаждений);
- АО «Севкавказэнерго» на сумму 73 376 тыс. руб. (взыскание задолженности по оплате стоимости фактических потерь электроэнергии в электрических сетях, пени и госпошлины).

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

13. Обеспечение обязательств

Сумма обеспечения обязательств и платежей полученных на 31 декабря 2018 г. составила 18 757 тыс. руб. В том числе договорная стоимость квартир, полученных в залог в счет обеспечения дебиторской задолженности в размере 12 781 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2018 г.), составляет 18 737 тыс. руб. При этом Общество по обеспеченному залогом обязательству имеет право в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения должником обязательства получить удовлетворение из стоимости заложенного имущества (предмета залога) преимущественно перед другими кредиторами лица, которому принадлежит заложенное имущество.

Сумма обеспечения обязательств и платежей выданных по состоянию на 31 декабря 2018 г. составила 6 831 тыс. руб. и состоит из обеспечительного взноса, перечисленного ООО «Центр управления активами», по договору аренды нежилого помещения от 1 октября 2012 г. № ДГ13-117.

Информация об обеспечении обязательств приведена в приложении 5.8. «Обеспечения».

14. Государственная помощь

В 2018 году государственная помощь Обществу не предоставлялась.

15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

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

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

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

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

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

Выручка от оказания услуг технологического присоединения (при соблюдении прочих условий согласно п. 12 ПБУ 9/99) признается в момент осуществления технологического присоединения на основании акта об осуществлении технологического присоединения. В случае если договором технологического присоединения с длительным циклом исполнения работ утвержден процесс выполнения и приемки работ по этапам, в соответствии с п. 13 ПБУ 9/99 выручка по таким договорам признается Обществом по завершении каждого этапа предоставления услуг после подписания потребителем акта сдачи-приемки услуг.

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

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

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

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

Расходы признаются в себестоимости реализованных услуг полностью в отчетном периоде.

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

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

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

Существенные показатели

В 2018 году в структуре доходов Общества от обычных видов деятельности 82,2% (или 14 009 845 тыс. руб.) составляют доходы от оказания услуг по передаче электроэнергии (в 2017 году – 84,0% или 13 558 984 тыс. руб.).

Структура доходов от обычных видов деятельности:

тыс. руб.

Показатель	Период	
	2018 г.	2017 г.
Выручка от передачи электроэнергии	14 009 845	13 558 984
Выручка от технологического присоединения	40 615	98 660
Выручка от перепродажи электроэнергии	1 951 061	1 668 063
Доходы от аренды	549 535	580 622
Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	489 472	228 603
Итого	17 040 528	16 134 932

Структура себестоимости по видам деятельности:

тыс. руб.

Отчетный период	Всего	Передача электроэнергии	Технологическое присоединение	Пере-продажа электроэнергии	Услуги по предоставлению имущества в аренду	Прочие услуги производственного характера
2018 г.	15 653 096	13 212 421	55 300	1 318 905	596 594	469 876
2017 г.	14 576 517	12 547 607	53 793	1 150 651	605 950	218 516
Изменения	1 076 579	664 814	1 507	168 254	(9 356)	251 360

Коммерческие и управленческие расходы:

тыс. руб.

Отчетный период	Коммерческие расходы	Управленческие расходы
2018 г.	472 498	51 127
2017 г.	510 691	82 854
Изменения	(38 193)	(31 727)

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

16. Прочие доходы и расходы

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

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

Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах:

тыс. руб.

Показатель	Период	
	2018 год	2017 год
Прочие доходы, в том числе:	4 750 143	2 789 950
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	3 578 583	2 076 970
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	47 667	44 551
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	666 819	376 859
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	186 645	77 022
Доходы по договорам уступки права требования	90 666	25 099
Прочие	179 763	189 449
Прочие расходы, в том числе:	7 181 704	5 248 026
Резерв по сомнительным долгам	5 704 770	4 101 228
Резерв по оценочным обязательствам	274 993	132 386
Резерв под обесценение финансовых вложений	72 300	—
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	146 529	78 820
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	223 858	305 404
Расходы по договорам уступки права требования	90 666	25 099
Прочие	668 588	605 089

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

Информация о процентах к получению и уплате:

тыс. руб.

Показатель	Период	
	2018 г.	2017 г.
Проценты к получению, в том числе:	320 546	175 578
Проценты, начисленные по остаткам денежных средств в банках	77 036	77 349
Проценты, начисленные по депозитным вкладам	612	–
Проценты, начисленные по предоставленным займам	24 830	26 313
Проценты за пользование денежными средствами	218 068	71 916
Проценты к уплате, в том числе:	964 221	1 473 375
Проценты по привлеченным кредитам	725 574	986 028
Проценты за пользование денежными средствами	238 647	487 347

Реклассификация статей

В связи с реклассификацией статей «Прочие доходы», «Прочие расходы», «Проценты к получению», «Проценты к уплате» Общество в целях сопоставимости данных за предыдущий отчетный период внесло корректировку в Отчет о финансовых результатах за предыдущий отчетный период:

тыс. руб.

Наименование строки Отчета о финансовых результатах	Код строки	31 декабря 2017 г.		
		До коррек-тировки	После коррек-тировки	Сумма коррек-тировки
Проценты к получению	2320	103 662	175 578	71 916
Прочие доходы	2340	2 861 866	2 789 950	-71 916
Проценты к уплате	2330	(986 028)	(1 473 375)	487 347
Прочие расходы	2350	(5 735 373)	(5 248 026)	-487 347

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

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

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

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

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

Существенные показатели

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

- убыток до налогообложения – 2 211 410 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил соответственно – 442 282 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – 697 420 тыс. руб., постоянное налоговое обязательство, соответственно, составило 139 484 тыс. руб.;
- нетто сумма вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, и повлекших корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль в 2018 году – 1 513 990 тыс. руб.;
- нетто сумма изменения отложенных налоговых активов и обязательств, отраженная в отчете о финансовых результатах, составила в 2018 году – 302 798 тыс. руб.;
- временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректировку условного дохода по налогу на прибыль отчетного периода, составили (1 790 010) тыс. руб. При этом соответствующая сумма отложенных налоговых активов и обязательств составила (358 002) тыс. руб. В основном, это связано с уменьшением налогового убытка за 2016 год в сумме 1 697 147 тыс. руб. (отложенный налоговый актив в сумме 339 429 тыс. руб. соответственно) на основании Решения УФНС от 19 апреля 2018 г. № 08-21/012532@ по камеральной налоговой проверке по налогу на прибыль за 2016 год.

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

Наименование статьи	2018 г. Сумма, тыс. руб.	2017 г. Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 211 410)	(2 791 002)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(442 282)	(558 200)
Постоянные налоговые обязательства	178 307	142 600
Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	891 534	713 003
Амортизация ОС	127 679	228 770
Резерв по судебным разбирательствам	126 534	63 892
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	24 745	6 865
Резерв под обесценение финансовых вложений	72 300	—
Убыток прошлых лет	146 528	78 906
НДС не возмещаемый	11 860	4 861
Вступительные, членские взносы	1 851	1 890
НДС по безвозмездно оказанным услугам	18 006	19 747
Командировочные расходы	23 508	1 185
Выплаты сотрудникам за счет прибыли, материальная помощь	40 379	40 656
Компенсации, льготы, выплаты в соответствии с Кол. договором	66 961	65 414
Выплаты по культ. и спорт. мероприятиям	18 425	12 923
Выплаты членам Совета директоров, Комитетов, ревизионной комиссии	7 125	6 329
Отчисления в профком	14 062	13 029
Благотворительная и финансовая помощь	45 000	26 000
Консультационные, юридические услуги	3 850	3 016
Возмещение ущерба	22 786	1 370
Списание НЗС, неликвидных МПЗ	47 501	42 080
Реклама	9 347	10 000
НДС по акту проверки	—	37 253
Дебиторская задолженность списанная, не приним.	27	12 307
Услуги СМИ	13 009	933
Прочие	50 051	35 577
Постоянные налоговые активы	(38 823)	(26 755)
Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(194 114)	(133 776)
Прибыль прошлых лет	(186 646)	(77 109)
Резерв под снижение стоимости ТМЦ (восстановление)	(15 336)	(2 542)
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)	(12)	(9 139)
Резерв по судебным разбирательствам (восстановление)	(1 285)	(6 160)
Доходы от переоценки финансовых вложений	(7)	(20)

Наименование статьи	2018 г. Сумма, тыс. руб.	2017 г. Сумма, тыс. руб.
Разница между ценой продажи и ценой, определенной оценщиком, при реализации ОС; рыночная стоимость права аренды имущества, принятого в безвозмездное пользование	10 079	15 374
НДС, восстановленный по акту проверки	–	(48 413)
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций	(19)	–
Проценты, полученные от ИФНС	(888)	(5 767)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	139 484	115 845
Отложенные налоговые активы	218 728	378 988
Временные вычитаемые разницы	1 093 640	1 894 940
Амортизация ОС	100 172	(45 430)
Резервы по сомнительным долгам	433 396	2 021 200
Резерв по отпускам	14 266	52 320
Резерв по судебным искам	142 474	(6 330)
Убыток текущего периода	394 546	(133 845)
Расходы будущих периодов	10 718	9 180
Прочие	(1 932)	(2 155)
Отложенные налоговые обязательства	84 070	90 136
Временные налогооблагаемые разницы	420 350	450 680
Амортизация ОС	422 023	460 821
Материалы	(1 289)	(9 956)
Расходы будущих периодов	11	(31)
Резерв по сомнительным долгам	–	(148)
Прочие	(395)	(6)
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	(394 548)	(133 845)
Текущий налог на прибыль	0	(26 769)
Прочие расходы из прибыли	(361 729)	(37 491)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(2 270 341)	(2 386 138)

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

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

18. Денежные средства

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

В отчете о движении денежных средств Общество представляет свернуто:

- взаимно обусловленные денежные потоки по расчетным и специальным счетам в банках, а также кассовым операциям;
- НДС, полученный в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

В состав денежных средств включаются денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения до 3 месяцев с даты размещения.

Существенные показатели

Размер денежных средств и их эквивалентов

Показатель	На 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2017 г., тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках в т.ч.:		
- минимальный неснижаемый остаток на расчетных счетах	1 679 511	1 158 114
Денежные эквиваленты – депозитный вклад (сроком до 3 месяцев)	1 636 490	1 088 443
Денежные эквиваленты – депозитный вклад (сроком до 3 месяцев)	1 514 000	–
Итого денежные средства и эквиваленты	3 193 511	1 158 114

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31 декабря 2018 г. отражены депозитные вклады, размещенные на срок до 3 месяцев в филиале банка Газпромбанк (АО) «Северо-Кавказский».

Депозитные вклады, размещенные на срок до 3 месяцев

Наименование	На 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2017 г., тыс. руб.
Филиал банка Газпромбанк (АО) «Северо-Кавказский»	1 303 000	–
Филиал банка Газпромбанк (АО) «Северо-Кавказский»	211 000	–
Итого	1 514 000	–

В составе денежных средств, ограниченных для использования по состоянию на 31 декабря 2018 г., отражены минимальные неснижаемые остатки на расчетных счетах Общества:

Наименование	На 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2017 г., тыс. руб.
АО «АБ «Россия»	29 600	5 900
Ставропольское отделение №5230 ПАО Сбербанк	497 590	699 363
Филиал банка Газпромбанка (АО) «Северо- Кавказский»	672 500	383 180
Филиал банка «ВБРР» (АО) в г. Краснодаре	436 800	—
Итого	1 636 490	1 088 443

По состоянию на 31 декабря 2018 г. сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Общества составила 7 548 157 тыс. руб. (2 322 805 тыс. руб. на 31 декабря 2017 г.).

19. Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
Дочерние организации	Контролируются Обществом
Зависимые организации	Значительное влияние со стороны Общества
Группа Компании Россети	ПАО «Россети» и его дочерние и зависимые Общества
Основной управленческий персонал организации	Руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа Общества), заместители руководителей, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления Общества и иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

Список аффилированных лиц расположен на сайте Общества: https://www.mrsk-sk.ru/shareholders_and_investors/raskrytie_informatsii/spiski_affilirovannykh_lits/

Существенные показатели

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

Расчеты со связанными сторонами за 2018 год

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
Дочерние общества	Работы по капитальному строительству	–	385	(385)	–		
Итого		0	385	(385)	–		
Группа Компании Россети	Услуги аренды	9	109	(109)	9	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги связи	720	12 118	(11 861)	977	По условиям договора не позднее последнего числа месяца, следующего за расчетным	Безналичный расчет
	Услуги по технологическому присоединению	–	78 176	(2 862)	75 314	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги по проведению смотров-конкурсов профмастерства	90	1 513	(1 603)	–		
	Услуги по расчету нормативной численности персонала	–	979	(979)	–		
	ИТ-услуги по внедрению, сопровождению информационных систем и программных продуктов	19 440	6 658	(18 255)	7 843	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги по созданию новой программы мер по снижению сверхнормативных потерь	–	52 100	–	52 100	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги по передаче электроэнергии	2 418 284	1 848 807	(1 828 878)	2 438 213	Оплата осуществляется в течение 5 банковских дней после подписания акта об оказании услуг, а также согласно соглашению о погашении о реструктуризации долга	Безналичный расчет
	Услуги по хранению	109	73	–	182	Оплата осуществляется в течение	Безналичный

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
						30 дней после окончания срока хранения	расчет
	Приобретение электроэнергии и мощности на оптовом рынке	171	415	(529)	57	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги агента	9	140	(119)	30	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Приобретение товарно-материальных ценностей	368	404 634	(368)	404 634	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Приобретение основных средств	480	37 294	—	37 774	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Приобретение оборудования	23 611	400 532	(23 461)	400 682	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Работы по капитальному строительству	2 950	60 619	—	63 569	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги технического аудита	—	151 295	—	151 295	Оплата по условиям договора не позднее 31 марта 2019 г.	Безналичный расчет
	Услуги по ремонту и обслуживанию	—	99 553	—	99 553	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги по компенсации потерь	806 854	1 355 555	(1 355 555)	806 854	Оплата осуществляется по условиям соглашения о реструктуризации долга в течение пяти лет, начиная с января 2020 года	Безналичный расчет
	Услуги по электроэнергии на производственные и хозяйственные нужды	—	72 700	(72 700)	—		
	Услуги по техническому перевооружению, реконструкции и модернизации	21 857	10 114	(22 058)	9 913	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги технического заказчика	1	—	—	1	Работы осуществляются по условиям договора	Безналичный расчет
	Возмещение расходов по ремонту имущества, сданного в аренду	—	3 257	(3 257)	—		
	Уступка прав требования	41	807	(848)	—		
	Проценты за пользование денежными средствами по	374 216	238 647	—	612 863	Оплата осуществляется по условиям соглашения о	Безналичный расчет

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
	договорам передачи электроэнергии с ФСК					погашении задолженности	
	Пени, штрафы неустойки, госпошлина	166 367	163 459	(163 459)	166 367	Оплата осуществляется по условиям соглашения о погашении задолженности	Безналичный расчет
ПАО «Россети»	Услуги аренды	0	217	(190)	27	Оплата ежемесячно согласно условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги по организации функционирования и развитию электросетевого комплекса	4 515	51 921	(47 950)	8 486	Окончательный расчет по условиям договора не позднее 5 числа месяца, следующего за расчетным	Безналичный расчет
	Услуги технического надзора	759	15 345	(16 104)	–		
	Услуги казначейской функции	–	1 742	(1 742)	–		
Итого		3 840 851	5 068 779	(3 572 887)	5 336 743		

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
Дочерние общества	Доходы от реализации материалов и запасов, основных средств	139 204	–	–	139 204	Оплата в течение 30 дней с момента полной передачи продукции	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по доходам от реализации материалов и запасов, основных средств	(139 204)	–	–	(139 204)		
	Услуги единоличного исполнительного органа	273 947	115 021	–	388 968	Оплата в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты подписания Акта сдачи-приемки услуг, а также по условиям соглашения о реструктуризации ежемесячно до 1 декабря 2022 г.	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по услугам единоличного исполнительного органа	(172 531)	(135 304)	–	(307 835)		

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
	Услуги аренды	1 608 850	631 190	(984)	2 239 056	Оплата ежемесячно согласно условиям договора, а также по условиям соглашения о реструктуризации	Безналичный расчет, уступка права требования (цессия), зачет сумм встречных однородных требований
	Резерв по сомнительным долгам по услугам аренды	(1 060 721)	(1 850 058)	2 327 719	(583 060)		
	Транспортные услуги	—	13 361	—	12 361	Оплата в течение 10 (десяти) рабочих дней после подписания акта об оказании услуг	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по транспортным услугам	—	12 360	—	(12 360)		
	Услуги ремонта	—	148 682	—	148 682	Оплата не позднее 31 марта 2019 г.	Безналичный расчет
	Услуги технического аудита	—	151 295	—	151 295	Оплата не позднее 31 марта 2019 г.	Безналичный расчет
	Госпошлина, начисленная по решению суда	200	237	—	437	Оплата по условиям соглашения о реструктуризации	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по госпошлине, начисленной по решению суда	(200)	(38)	200	(38)		
	Неустойка, начисленная по решению суда	25 282	18 951	—	44 233	Оплата по условиям соглашения о реструктуризации	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по неустойке, начисленной по решению суда	(25 282)	—	25 282	—		
	Расчеты по дивидендам	257	—	—	257	Оплата в течение 60 дней	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по дивидендам	(257)	—	—	(257)		
	Проценты за пользование денежными средствами организации	95 863	82 270	(596)	177 537	Оплата по условиям соглашения о реструктуризации	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по процентам за пользование	—	(90 948)	90 948	—		

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
	денежными средствами организации						
	Приобретение акций	70 936	1 364	(72 300)	—		
Группа Компании Россети	Услуги по передаче электроэнергии	2 287 290	5 022 636	(4 200 674)	3 109 252	Оплата ежемесячно согласно условиям договора, а также по условиям соглашения о реструктуризации до 1 июля 2020 г., мирового соглашения ежемесячно до 30 ноября 2019 г.	Безналичный расчет, уступка права требования (цессия), зачет сумм встречных однородных требований
	Резерв по сомнительным долгам по услугам передачи электроэнергии	(364 222)	(887 489)	30 782	(1 220 929)		
	Консалтинговые услуги	7 469	—	—	7 469	Оплата ежемесячно согласно условиям договора	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по консалтинговым услугам	(7 469)	—	—	(7 469)		
	Услуги единоличного исполнительного органа	233 540	117 440	(42 683)	308 297	Окончательная оплата в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты подписания Акта сдачи-приемки услуг	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по услугам единоличного исполнительного органа	(223 553)	(87 969)	5 542	(305 980)		
	Услуги аренды	3 324	6 946	(6 120)	4 150	Оплата ежемесячно согласно условиям договора	Безналичный расчет, уступка права требования (цессия), зачет сумм встречных однородных требований
	Резерв по сомнительным долгам по услугам аренды	(2 027)	(5 068)	3 257	(3 838)		
	Услуги подключения и отключения	291	6 735	(6 734)	292	Оплата ежемесячно согласно условиям договора	Безналичный расчет, уступка права требования (цессия), зачет

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
							сумм встречных однородных требований
	Услуги по хранению	1	6	(6)	1	Оплата ежемесячно согласно условиям договора	Безналичный расчет
	Госпошлина, начисленная по решению суда	10	739	(39)	710	Оплата согласно решению суда	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по госпошлине, начисленной по решению суда	(10)	(202)	2	(210)		
	Уступка права требования	945 014	929 888	(392 000)	1 482 902	Оплата согласно условиям договора	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по уступке права требования	–	(302 062)	–	(302 062)		
	Долгосрочные займы	228 740	115 459	–	344 199	Оплата согласно условиям договора	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по долгосрочным займам	(11 691)	(743)	12 434	–		
	Краткосрочные займы	3 512	–	–	3 512	Оплата согласно условиям договора	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по краткосрочным займам	(204)	(394)	598	–		
	Услуги агента	570	5 822	(5 547)	845	Оплата согласно условиям договора	Безналичный расчет
	Судебные расходы, начисленные по решению суда	–	56	–	56	Оплата согласно решению суда	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по судебным расходам, начисленным по решению суда	–	(56)	–	(56)		
	Экспертиза по решению суда	–	85	(85)	–	Оплата согласно решению суда	Безналичный расчет
	Проценты за пользование денежными средствами организации	–	150 610	–	150 610	Оплата согласно решению суда	Безналичный расчет
	Пени, штрафы неустойки	–	225 816	(7 757)	218 059	Оплата согласно решению суда	Безналичный расчет

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
	Резерв по сомнительным долгам по пеням, штрафам, неустойкам	–	(74 875)	–	(74 875)		
	Услуги по технологическому присоединению	1 028	2 874	(2 862)	1 040	Выполнение мероприятий по технологическому присоединению согласно условиям договора	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по услугам технологического присоединения	(54)	–	54	–		
	Услуги по передаче электроэнергии ФСК	–	12 000	(12 000)	–		
	Расчеты с поставщиками по электроэнергии на компенсацию потерь	–	17 593	(17 593)	–		
	Услуги по проведению смотров- конкурсов профмастерства	–	1 463	(1 463)	–		
	Приобретение электроэнергии и мощности на оптовом рынке	1	14	(15)	–		
	Резерв по сомнительным долгам по приобретению электроэнергии и мощности на оптовом рынке	–	1	(1)	–		
ПАО «Россети»	Услуги аренды	–	190	(190)	–		
	Услуги по организации казначейской функции	–	1 742	(1 742)	–		
	Услуги по организации функционирования и развитию электросетевого комплекса	–	20 769	(20 769)	–		
	Услуги технического надзора	–	15 243	(15 243)	–		

Порядок выплаты вознаграждений членам Совета директоров определен Положением о выплате членам Совета директоров ПАО «МРСК Северного Кавказа» вознаграждений и компенсаций, утвержденным решением годового Общего собрания акционеров (протокол от 16 июня 2015 г. № 15).

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Вознаграждение, тыс. руб.	68 969	69 524
Страховые взносы, тыс. руб.	12 454	12 309

Информация о размерах вознаграждений членам Совета директоров:

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Вознаграждение, тыс. руб.	6 123	5089
Страховые взносы, тыс. руб.	1 659	1 379

Информация о размерах вознаграждений членам Комитетов Общества:

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Вознаграждение, тыс. руб.	298	421
Страховые взносы, тыс. руб.	81	114

Информация о размерах вознаграждений членам Ревизионной Комиссии:

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Вознаграждение, тыс. руб.	664	706
Страховые взносы, тыс. руб.	180	191

20. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не произошло.

21. Информация по сегментам

Общество осуществляет выделение отчетных сегментов в соответствии с ПБУ 12/2010.

Перечень отчетных сегментов определен Обществом исходя из ее организационной и управленческой структуры – в разрезе филиалов и исполнительного аппарата.

Общество раскрывает следующие сегменты:

- филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа» – «Ставропольэнерго»;
- филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа» – «Каббалкэнерго»;
- филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа» – «Карачаево-Черкесскэнерго»;
- филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа» – «Севкавказэнерго»;
- филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа» – «Ингушэнерго»;
- филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа» – «Дагэнерго».

Прочие сегменты:

- исполнительный аппарат ПАО «МРСК Северного Кавказа».

В соответствии с п. 10 ПБУ 12/2010 данные сегменты соответствуют всем условиям для выделения их в отчетные, а именно, выручка сегмента от продаж покупателям (заказчикам) составляет не менее 10% общей суммы выручки всех сегментов, а также активы сегмента составляют не менее 10% суммарных активов всех сегментов.

При формировании показателей по отчетным сегментам используются данные бухгалтерского учета, в связи с чем сумма показателей всех отчетных сегментов равна в результате соответствующей статье отчетности.

По всем вышеперечисленным отчетным сегментам учет операций и оценка показателей ведется в соответствии с принятой учетной политикой Общества, на основе действующего законодательства. Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями.

Структура сегментов в отчетном периоде не изменялась.

Существенные показатели

Покупатели, выручка от продаж которым составляет не менее 10 процентов общей выручки Общества:

Наименование покупателя	Наименование сегмента	Выручка за 2018 г., тыс. руб.	Доля	Выручка за 2017г., тыс. руб.	Доля
ПАО «Ставропольэнергосбыт»	Филиал «Ставропольэнерго»	4 128 313	24,2%	3 824 084	23,7%
АО «Севкавказэнерго»	Филиал «Севкавказэнерго»	1 999 776	11,7%	1 795 898	11,1%
Справочно: всего выручка		17 040 528		16 134 932	

Информация по сегментам приведена в приложении 5.13 «Информация по отчетным сегментам».

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

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

23. Информация о рисках

Условия ведения деятельности Общества

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

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, 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 дополнительные 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 периоды.

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

Система управления рисками в Обществе

В компании действует Система управления рисками (СУР), целью которой является обеспечение устойчивого 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 целях развития СУР в Обществе Советом директоров утверждена Политика управления рисками (Протокол от 25 марта 2016 г. № 231).

Отраслевые риски

Основные виды деятельности Общества: передача электрической энергии и технологическое присоединение к электрическим сетям – являются регулируемыми со стороны государства.

Политика тарифного регулирования направлена на сдерживание роста тарифов на электроэнергию, что может привести к ограничению тарифных источников для осуществления инвестиционной и операционной деятельности Общества.

В целях минимизации указанных факторов риска Общество проводит сбалансированную политику по повышению эффективности инвестиционной и операционной деятельности, направленную на сокращение расходов и оптимальное планирование структуры источников финансирования деятельности.

Одним из факторов регуляторных рисков является несовершенство механизмов функционирования розничного рынка электроэнергии, влекущее за собой разногласия между электросетевыми и энергосбытовыми компаниями в отношении объемов потребления электроэнергии и мощности, применяемых в расчетах тарифов. Следствием этого является возникновение оспариваемой и просроченной дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, оказанные Обществом, что приводит к снижению ликвидности Общества и его финансовой устойчивости. В Обществе осуществляются мероприятия по устранению причин возникновения конфликтов с потребителями, снижению оспариваемой и просроченной дебиторской задолженности за оказанные услуги, взаимодействию с федеральными органами государственной власти по подготовке изменений в правила

функционирования розничного рынка, формированию судебной практики и созданию положительных прецедентов.

При переходе Общества на регулирование методом доходности инвестированного капитала (RAB) существует ряд рисков. Среди таких рисков необходимо выделить:

- оспаривание регуляторами результатов оценки первоначальной базы инвестированного капитала, проведенной независимыми оценщиками;
- потери, связанные с неверным прогнозом структуры передачи электроэнергии по уровням напряжения и завышенными объемами заявленной мощности против фактических, учтенных при принятии тарифно-балансовых решений;
- неполучение отложенных в результате реализации механизма сглаживания доходов: при определении планируемых значений параметров расчета тарифов методом RAB регуляторы вправе перераспределять необходимую валовую выручку организации между годами в пределах одного долгосрочного периода в размере не более 12% от базовой величины НВВ;
- неисполнения утвержденной в установленном порядке при переходе к регулированию методом RAB инвестиционной программы.

Для снижения данных рисков Общество планирует заключить соглашения с регионами, определяющие объемы и источники финансирования инвестиционной деятельности в рамках долгосрочных программ развития регионов, порядка и вариантов определения НВВ, в том числе базового уровня операционных (подконтрольных) расходов, долгосрочных параметров регулирования, показателей баланса электроэнергии и мощности, учитываемых в тарифных решениях с учетом их соответствия фактическим данным с целью исключения субъективности при принятии тарифно-балансовых решений. Разработки и реализации программы управления издержками, в том числе в рамках мероприятий по достижению целевого ориентира по снижению удельных инвестиционных расходов на 30% относительного уровня 2012 года (в рублях на физическую единицу (км, МВА)) в соответствии со Стратегией развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 3 апреля 2013 г. № 511-р и Стратегией развития ПАО «Россети», утвержденной Советом директоров ПАО «Россети» от 7 июня 2013 г. № 122.

Эксплуатационно-технологические риски, влияющие на надежность энергоснабжения, связаны с высоким физическим износом, а также нарушением условий эксплуатации электросетевого оборудования. Неблагоприятные погодные условия, нарушения операционных режимов при вмешательстве посторонних лиц, невыполнение в полном объеме программы технического обслуживания и ремонтов оборудования влекут за собой нарушение режима нормальной работы оборудования.

Риски в области обеспечения надежного энергоснабжения в общей структуре эксплуатационных рисков Общества и филиалов оцениваются как значимые.

В Обществе для управления данными рисками регулярно осуществляется комплекс мер, направленных на минимизацию последствий рисков событий и предотвращения их наступления в будущем, а именно:

- выполнение реновации оборудования сетевых объектов, исполнение в полном объеме показателей ремонтных и инвестиционных программ;
- разработка, утверждение и реализация мероприятий по повышению надежности работы электросетевого оборудования;
- оценка состояния оборудования и сетей и формирование программы технического обслуживания и ремонтов в соответствии с критериями обоснованности ремонтов при альтернативе замены;
- контроль закупок, обеспечивающих выполнение технического обслуживания и ремонтов, мониторинг качества поставляемого оборудования;
- контроль качества выполненных подрядными организациями ремонтных работ при приемке оборудования в эксплуатацию.

Также в Обществе осуществляется внедрение системы управления производственными активами на основе паспортизации основного оборудования с последующим учетом состояния активов и их значимости для потребителей.

Страновые и региональные риски

Страновые риски обусловлены, в первую очередь, введением антироссийских санкций Евросоюзом, которые через ряд макроэкономических факторов проявляются в масштабах Российской Федерации (нестабильность курса валют, ограничение поставок импортного сырья и оборудования и т.д.)

Для минимизации влияния таких рисков в стране принимаются меры по импортозамещению сырья и оборудования, расширению возможностей доступа малых и средних предприятий к закупкам, осуществляемым в соответствии с ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

Во-вторых, риски внешней среды связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения в регионе, в котором Компания зарегистрирована в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность. В случаях возможного возникновения военных конфликтов Общество несет риски выведения из строя его основных средств, однако эти риски оцениваются как маловероятные. Введение чрезвычайного положения на отдельно взятых территориях округа маловероятно, а ввод режима КТО в отдельных субъектах не окажет существенного влияния на деятельность Общества.

Общество продолжает осуществлять свою деятельность на территории республик Северо-Кавказского федерального округа, в котором на функционирование и развитие энергетической отрасли влияют следующие негативные факторы: слабое развитие крупной промышленности, зависимость 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 объектов энергетики, по выявлению и предотвращению угроз скрытого и явного характера выведения из рабочего режима электросетевых объектов Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Финансовые риски

Рыночные риски

Риски, связанные с изменением валютных курсов

В настоящее время вся выручка, подавляющий объем операционных и инвестиционных затрат Общества номинированы в рублях. При этом Общество не имеет задолженности по кредитам и займам в иностранной валюте.

В связи с этим изменение обменных курсов не оказывает значительного влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества. Кроме того, постановлением Правительства Российской Федерации от 16 сентября 2016 г. № 925 установлен приоритет товаров российского происхождения, работ, услуг, выполняемых, оказываемых российскими лицами, при осуществлении закупок товаров, работ, услуг путем проведения конкурса, аукциона и иных способов закупки, за исключением закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика), по отношению к товарам, происходящим из иностранного государства, работам, услугам, выполняемым, оказываемым иностранными лицами.

Риски, связанные с изменением процентных ставок

Общество в своей деятельности привлекает заемные средства в качестве одного из источников финансирования операционной деятельности. В этой связи, Общество подвержено риску увеличения процентных ставок по кредитам и займам. В целях минимизации данного риска Общество проводит работу по взаимодействию с кредитными организациями (банками) на предмет не только привлечения заемных средств под минимальные проценты с максимально удобными условиями заимствования (в том числе с помощью процедур

конкурентного отбора кредиторов), но и путем переговоров на предмет снижения процентных ставок по существующим кредитным договорам.

В этой связи риски, связанные с изменением процентных ставок не существенны.

Риски, связанные с влиянием инфляции

Рост уровня инфляции способствует обесценению просроченной дебиторской задолженности Общества, а также увеличению запланированных расходов в связи с ограничением их уровня утверждаемыми регулятором тарифно-балансовыми решениями на планируемый период.

С целью минимизации инфляционных рисков и снижения их последствий Общество проводит взвешенную финансово-кредитную политику, уделяя особое внимание существующим договорным отношениям с покупателями с целью сокращения объемов дебиторской задолженности. Однако комплекс проводимых Обществом мероприятий по работе с дебиторской задолженностью не ограничивается только лишь мероприятиями, проводимыми самим Обществом, но и не будет эффективен без поддержки региональных и муниципальных органов исполнительной власти регионов Северо-Кавказского Федерального округа. Для этих целей, работа Общества ориентирована на максимальное взаимодействие с органами власти.

Кредитные риски

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Подверженность Общества кредитному риску преимущественно зависит от индивидуальных особенностей каждого покупателя или заказчика. Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

В целях управления кредитным риском Общество, по возможности, старается использовать систему предоплаты во взаимоотношениях с покупателями. Как правило, предоплата за услуги технологического

присоединения потребителей к сетям предусмотрена договором и зависит от объема подключаемой мощности.

Общество не требует залогового обеспечения дебиторской задолженности. Общество начисляет резерв по сомнительным долгам, который представляет собой расчетную величину предполагаемых убытков в части дебиторской задолженности. Данный резерв формируется в отношении рисков, каждый из которых по отдельности является существенным.

Уровень кредитного риска

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину кредитного риска Общества. По состоянию на отчетную дату максимальный уровень кредитного риска составил:

тыс. руб.

	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Долгосрочные финансовые вложения (п. 7 пояснений)	99	145
Краткосрочные финансовые вложения (п. 7 пояснений)	38 085	250 041
Торговая и прочая дебиторская задолженность, за вычетом резерва под обесценение (п. 9 пояснений)	5 673 049	4 583 976
Денежные средства и их эквиваленты (п. 18 пояснений)	3 193 511	1 158 114
Итого	8 904 744	5 992 276

По состоянию на отчетную дату максимальный уровень кредитного риска в части торговой дебиторской задолженности (без учета прочей дебиторской задолженности) по группам покупателей составил:

тыс. руб.

Группа дебиторов	Сумма задолженности	Резерв по сомнительным долгам	Сумма задолженности	Резерв по сомнительным долгам
	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2017 г.
Покупатели услуг по продаже электроэнергии	2 483 236	(1 786 889)	1 446 335	(1 055 645)
Покупатели услуг по передаче электроэнергии	8 575 420	(5 666 110)	8 073 184	(4 570 594)
Прочие покупатели	6 272 888	(4 205 496)	5 132 014	(4 441 318)
	17 331 544	(11 658 495)	14 651 533	(10 067 557)

Балансовая стоимость торговой дебиторской задолженности, приходящаяся на десять самых крупных дебиторов Общества, составила 4 802 140 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года (по состоянию на 31 декабря 2017 г. 3 831 567 тыс. руб.).

Сведения о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности и дебиторской задолженности на отчетную дату приведены в п. 9 Пояснений, а также в приложениях:

5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»;

5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность».

Информация об обесценившихся предоставленных займах, о справедливой стоимости долговых финансовых вложений раскрыта п. 7 Пояснений.

Риски ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения.

Управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и доступность финансовых ресурсов посредством привлечения кредитных линий. Общество придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала за счет использования как краткосрочных, так и долгосрочных источников. Временно свободные денежные средства размещаются в форме краткосрочных финансовых инструментов, в основном банковских депозитов.

Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения

неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества. Этот подход используется для анализа сроков оплаты, относящихся к финансовым активам и прогноза денежных потоков от операционной деятельности.

Общество имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств. Сведения о сумме неиспользованных Обществом кредитных линий приведены в п. 18 Пояснений.

Ниже представлена информация о договорных сроках погашения финансовых обязательств с учетом ожидаемых процентных платежей и без учета влияния взаимозачетов. В отношении потоков денежных средств, включенных в анализ сроков погашения, не предполагается, что они могут возникнуть значительно раньше по времени или в значительно отличающихся суммах:

тыс. руб.

Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	До 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Кредиты и займы (п. 11 пояснений)	974 646	2 776 845	—	825 352	—	—	4 576 843
Торговая и прочая кредиторская задолженность (п. 9 пояснений)	5 839 672	33 970	2 122 083	935 530	391 363	166 030	9 488 648
Итого	5 839 672	3 785 461	2 122 083	1 760 882	391 363	166 030	14 065 491

Год, закончившийся 31 декабря 2017 г.	До 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Кредиты и займы (п. 11 пояснений)	2 013 540	2 885 699	4 416 496	—	—	—	9 315 735
Торговая и прочая кредиторская задолженность (п. 9 пояснений)	3 807 290	191	14 918	1 923 591	870 891	557 329	7 174 210
Итого	5 820 830	2 885 890	4 431 414	1 923 591	870 891	557 329	16 489 945

Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	До 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Кредиты и займы (п. 11 пояснений)	4 900 486	1 974 648	2 481 295	—	1 350 000	—	10 706 429
Торговая и прочая кредиторская задолженность (п. 9 пояснений)	5 829 385	4 588	137	6 294	—	1 076 598	6 917 002
Итого	10 729 871	1 979 236	2 481 432	6 294	1 350 000	1 076 598	17 623 431

Правовые риски

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.

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 ни каких рисков.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

ПАО «МРСК Северного Кавказа» в своей хозяйственной деятельности является участником налоговых отношений. Рисками, связанными с изменением налогового законодательства, являются:

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

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

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

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

В соответствии с действующим законодательством РФ основные виды деятельности, осуществляемые Обществом (передача и распределение электроэнергии, технологическое присоединение) не подлежат лицензированию. В этой связи риски, связанные с лицензированием основной деятельности, не актуальны для 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 формировании судебной практики и, как следствие, деятельности Общества.

В будущем Общество продолжит направлять усилия на формирование положительной судебной практики по спорным вопросам, связанным с разночтением норм законодательства правоприменителями.

Риски потери деловой репутации (репутационный риск)

Для данной категории актуален риск, возникающий вследствие слабого взаимодействия со СМИ и неправильного позиционирования Общества в СМИ, публичного представления информации, не согласованной с профильным подразделением, отвечающим за информационную политику, следствием чего могут стать ухудшение деловой репутации Общества, снижение рыночной капитализации, принятие кадровых решений в отношении менеджмента Общества.

С целью минимизации данного риска и формирования положительной деловой репутации и позитивного имиджа Общества соблюдаются требования приказа ПАО «Россети» от 21 августа 2015 г. № 152 *«О единой коммуникационной политике Группы компаний Россети»* и распоряжения ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 31 октября 2017 г. № 177р *«О единой коммуникационной политике ПАО «МРСК Северного Кавказа»*. Также, разработан и введен в действие Регламент реализации единой коммуникационной политики ПАО «МРСК Северного Кавказа», утвержденный на заседании Совета директоров ПАО «МРСК Северного Кавказа» 30 августа 2017 г. (протокол заседания Совета директоров ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 1 сентября 2017 г. № 314).

Стратегические риски

Для этой группы актуален риск возникновения у эмитента убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развитие эмитента (стратегическое управление) и выражающийся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности эмитента; неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых эмитент может достичь преимущества перед конкурентами; отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности эмитента.

С целью минимизации данного риска в Обществе реализуется Стратегия развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденная

распоряжением Правительства Российской Федерации от 3 апреля 2013 г. № 511-р и Стратегия развития ПАО «Россети», утвержденная Советом директоров ПАО «Россети» от 7 июня 2013 г. № 122.

Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент

Общество является участником судебных процессов, выступая в них как истцом, так и ответчиком. В связи с этим возникают следующие факторы риска:

- отсутствие единообразия судебной практики по толкованию и применению законодательства;
- трудности в исполнении решений суда.

Эти недостатки могут оказать воздействие на способность Общества обеспечивать защиту прав и интересов и, как следствие, нестабильно осуществлять операционную деятельность.

С целью сокращения вероятности реализации рисков, связанных с судебной работой, постоянно проводится мониторинг нормативно-правовых актов, регламентирующих деятельность Общества и возникающие спорные правоотношения, активно ведется работа по оспариванию принятых не в пользу Общества судебных актов в вышестоящих инстанциях.

При осуществлении коммерческой деятельности эмитент учитывает правоприменительную практику судов с целью оценки и прогнозирования возможных вариантов развития событий и минимизации рисков.

В этой связи вероятность реализации вышеприведенных рисков оценивается Обществом как умеренная.

Риски, связанные с возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента

В настоящий момент Общество не несет ответственности по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента.

Ответственность по долгам дочерних обществ может наступить в том случае, если Общество своими указаниями, обязательными для исполнения дочерним обществом, приведет его к убытку или банкротству. Однако Общество прилагает все усилия по недопущению возникновения такой ситуации, поскольку это будет противоречить основной цели деятельности Общества – получению прибыли.

Риски, связанные с возможностью наступления ответственности по долгам третьих лиц, оцениваются Обществом как средние.

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

Данный риск связан с оттоком крупных потребителей в ситуации возможного строительства сторонними организациями альтернативных электросетевых объектов. Однако в связи с отсутствием у сторонних организаций альтернативного сетевого оборудования, использование которого позволит сократить выручку Общества более чем на 10%, а также квалифицированного персонала для его обслуживания и ремонта, вероятность реализации риска низка.

Кроме того, Обществом реализуется стратегия по консолидации электросетевых активов в регионах своего присутствия, что позволит в перспективе увеличить объемы оказания услуг по передаче электрической энергии за счет дополнительного оформления прав пользования на электросетевое имущество.

Приложения:

1. Ф1. Бухгалтерский баланс
2. Ф2 Отчет о финансовых результатах
3. Ф3 Отчет об изменениях капитала
4. Ф4 Отчет о движении денежных средств
5. 2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат
6. 2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию
7. 2.3. Налогообложение прибыли
8. 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов
9. 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР
10. 5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА
11. 5.3.1. Наличие и движение основных средств
12. 5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
13. 5.3.4. Иное использование основных средств
14. 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения
15. 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений
16. 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений
17. 5.4.3. Иное использование финансовых вложений
18. 5.5.1. Наличие и движение запасов
19. 5.5.2. Запасы в залоге
20. 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
21. 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность
22. 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности
23. 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность
24. 5.6.7. Кредиты и займы
25. 5.6.8. Затраты по кредитам и займам
26. 5.7.1. Оценочные обязательства
27. 5.7.2. Отложенные налоги
28. 5.8. Обеспечения
29. 5.9. Государственная помощь

- 30. 5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления
- 31. 5.11. Прочие доходы и расходы
- 32. 5.13. Информация по отчетным сегментам

Генеральный директор

Ю.В. Зайцев

Главный бухгалтер

Н.В. Ларионова



«21» февраля 2019 года