



ООО «РСМ РУСЬ»

119285, Москва, ул. Пудовкина, 4

Тел: +7 495 363 28 48

Факс: +7 495 981 41 21

Э-почта: mail@rsmrus.ru

www.rsmrus.ru

01.03.2016 ~ РССР-1354

**Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
за 2015 год**

Акционерам ПАО «МРСК Северного Кавказа»

Аудируемое лицо:

Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа» (сокращенное наименование ПАО «МРСК Северного Кавказа»).

Место нахождения: Россия, 357506, Ставропольский край, г. Пятигорск, пос. Энергетик, ул.

Подстанционная, д. 13а;

Основной государственный регистрационный номер – 1062632029778.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ».

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

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

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

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

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ПАО «МРСК Северного Кавказа», которая включает бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за 2015 год, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ПАО «МРСК Северного Кавказа» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «МРСК Северного Кавказа» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Председатель Правления

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

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 29605011647

Н.А. Данцер



Руководитель аудиторской проверки

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000030 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 30 ноября 2011 г., протокол № 25 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21005008593.

Н.Н. Усанова

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 15 г.

Организация Публичное акционерное общество "Межрегиональная по ОКПО
распределительная сетевая компания Северного Кавказа"
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
публичное акционерное общество/частная по ОКЕИ _____
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 357506, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Подстанционная, д.13А

Коды		
0710001		
31		12 2015
96188451		
2632082033		
40.10.2		
47		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	18 144	16 418	40
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	-	-
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	3 000	6 550	27 204
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	3 000	6 550	27 204
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	24 657 270	25 460 589	25 227 889
	земельные участки и объекты природопользования	1151	25 970	25 970	25 965
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	19 813 953	19 035 206	18 443 552
	другие виды основных средств	1153	293 857	350 024	416 313
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	4 029 266	5 512 563	5 635 604
5.3.6.	авансы, выданные под кап. строительство и приобретение основных средств	1155	470 924	524 560	706 426
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	23 300	12 266	29
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	297 265	231 926	262 956
	имущество для передачи в лизинг	1161	-	-	-
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162	297 265	231 926	262 956
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	232	250 238	338 833
	инвестиции в дочерние общества	1171	100	100	250
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	100
	инвестиции в другие организации	1173	132	97	107
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	250 041	338 376
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	2 309 773	1 617 298	1 087 089
	Прочие внеоборотные активы	1190	849 105	829 568	823 820
	Итого по разделу I	1100	28 134 789	28 412 587	27 767 831

	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1-5.5.2.	Запасы	1210	426 321	551 851	537 825
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	413 303	535 351	525 084
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	732	732
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	13 018	15 768	12 009
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 918	4 276	8 921
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	2 614 931	2 773 436	2 223 909
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	120 916	194 808	190 428
	покупатели и заказчики	123101	112 946	147 303	176 460
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	127	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	7 843	47 505	13 968
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	2 494 015	2 578 628	2 033 481
	покупатели и заказчики	123201	2 182 887	2 506 062	1 950 757
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	15 013	17 447	46 498
	прочая дебиторская задолженность	123206	296 115	55 119	36 226
5.4.1-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	575 523	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	250 041	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	325 482	-	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 601 287	1 857 132	1 970 699
	касса	1251	-	291	406
	расчетные счета	1252	1 600 397	1 856 687	1 970 074
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	890	154	219
	Прочие оборотные активы	1260	133 254	153 272	186 982
	Итого по разделу II	1200	5 355 234	5 339 967	4 928 336
	БАЛАНС	1600	33 490 023	33 752 554	32 696 167

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	154 562	154 562	154 562
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1.,5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	6 255 920	6 258 090	6 258 142
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.	Нераспредел. прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 187 071)	(170 837)	1 600 992
	прошлых лет	1371	(168 667)	1 466 343	1 063 428
	отчетного периода	1372	(3 018 404)	(1 637 180)	537 564
	Итого по разделу III	1300	15 270 155	18 288 559	20 060 440
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	4 126 758	5 514 991	4 533 217
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отч. даты	1411	4 126 758	5 514 991	4 533 217
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 045 213	912 863	852 394
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	1 156 534	1 211 060	1 122 489
	Итого по разделу IV	1400	6 328 505	7 638 914	6 508 100
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	5 250 967	2 048 802	2 041 089
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	3 256 891	26 562	18 849
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	1 994 076	2 022 240	2 022 240
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	5 436 641	4 535 881	2 870 127
	поставщики и подрядчики	1521	3 546 144	3 330 246	1 805 656
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	212 210	191 652	189 388
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	99 379	83 172	78 569
	задолженность по налогам и сборам	1525	892 394	307 599	214 917
	авансы полученные	1526	224 534	240 651	335 993
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	3 725	3 790	3 362
	прочая кредиторская задолженность	1528	458 255	378 771	242 242
	Доходы будущих периодов	1530	17 544	19 948	22 378
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	397 442	431 681	405 100
	Прочие обязательства	1550	788 769	788 769	788 933
	Итого по разделу V	1500	11 891 363	7 825 081	6 127 627
	БАЛАНС	1700	33 490 023	33 752 554	32 696 167

Генеральный директор

Главный бухгалтер

29 февраля 2016 года

Ю.В. Зайцев

Н.В. Ларионова

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 15

Организация Публичное акционерное общество "Межрегиональная
распределительная сетевая компания Северного Кавказа"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
публичное акционерное общество/частная
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	2015
96188451		
2632082033		
40.10.2		
47 16		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	14 548 592	13 494 767
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	13 565 663	12 280 686
	выручка от техприсоединения	2112	142 442	435 975
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	53 225	-
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	573 744	627 964
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	213 518	150 142
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	-	-
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(13 405 177)	(12 165 221)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(12 737 313)	(11 439 492)
	себестоимость техприсоединения	2122	(38 644)	(65 899)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(26 963)	-
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(564 903)	(623 388)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(37 354)	(36 442)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 143 415	1 329 546
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(26 391)	-
2.1.	Управленческие расходы	2220	(144 647)	(122 197)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	972 377	1 207 349
	Доходы от участия в других организациях	2310	605	-
	Проценты к получению	2320	137 670	127 293
	Проценты к уплате	2330	(650 903)	(355 392)
5.11.	Прочие доходы	2340	2 278 395	1 691 514
5.11.	Прочие расходы	2350	(5 835 576)	(4 533 474)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3 097 432)	(1 862 710)
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(43 570)	(262 134)
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	104 109	186 726
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(133 701)	(60 906)
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	692 648	508 856
2.3.	Прочее	2460	(436 349)	39 714
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(3 018 404)	(1 637 180)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
5.1.1. 5.3.1.	СПРАВОЧНО 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	(3 018 404)	(1 637 180)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	-19.5287	-10.5924
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2910	-19.5287	-10.5924

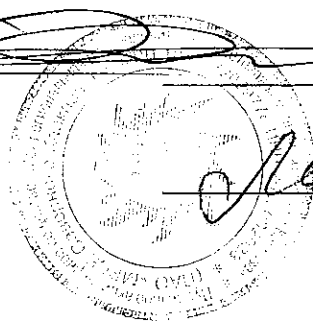
Генеральный директор

 Ю.В. Зайцев

Главный бухгалтер

 Н.В. Ларионова

29 февраля 2016 года



Публичное акционерное общество

"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

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

Показатель		3а 2015 г.	3а 2014 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	13 405 177	12 165 221
в том числе			
материальные затраты	6511	3 997 722	3 574 391
затраты на оплату труда	6512	3 563 563	3 054 807
отчисления на социальные нужды	6513	1 052 108	878 878
амортизация	6514	2 003 640	1 896 172
прочие затраты	6515	2 788 144	2 760 973
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	13 405 177	12 165 221
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530	-	-
услуг управления на сторону	6540	-	-
Коммерческие расходы	6550	26 391	-
в том числе			
материальные затраты	6551	22 950	-
затраты на оплату труда	6552	2 417	-
отчисления на социальные нужды	6553	679	-
амортизация	6554	17	-
прочие затраты	6555	328	-
Управленческие расходы	6560	144 647	122 197
в том числе			
материальные затраты	6561	2 192	1 868
затраты на оплату труда	6562	61 422	53 732
отчисления на социальные нужды	6563	17 215	10 915
амортизация	6564	5 646	7 025
прочие затраты	6565	58 172	48 657

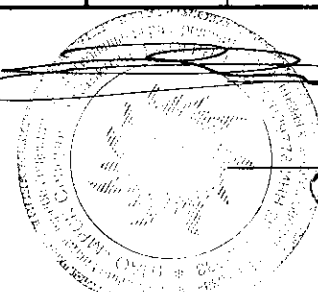
Генеральный директор

Главный бухгалтер

29 февраля 2016 года

 Ю.В. Зайцев

 Н.В. Ларионова



Публичное акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

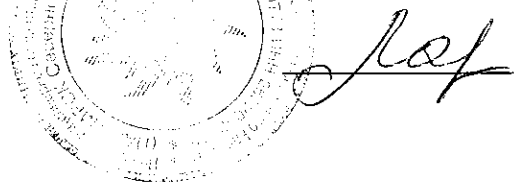
2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

Показатель		За 2015 год	За 2014 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(3 018 404)	(1 637 180)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(3 018 404)	(1 637 180)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	154 562 575	154 562 575
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	6620	-19.5287	-10.5924
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 (руб.)	6640	-19.5287	-10.5924
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

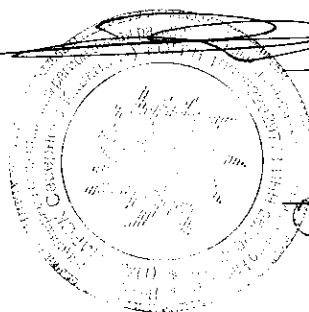
Генеральный директор


Ю.В. Зайцев

Главный бухгалтер


Н.В. Ларионова

29 февраля 2016 года



Публичное акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

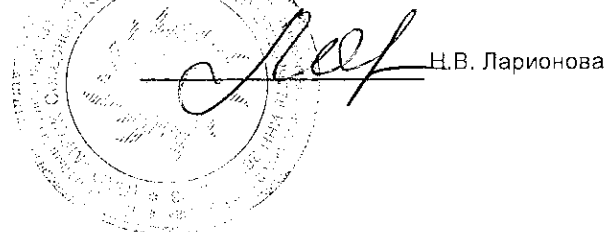
2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2015 год	За 2014 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(3 097 432)	(1 862 710)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(3 097 432)	(1 862 710)
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	520 545	933 630
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111	-	-
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(668 505)	(304 530)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	3 463 240	2 544 280
Налоговая база	6714	217 848	1 310 670
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	(916 702)	(354 768)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(619 486)	(372 542)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	104 109	186 726
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221	1 179	21 790
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	558 947	447 950
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	692 648	508 856
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(133 701)	(60 906)
Текущий налог на прибыль	6724	(43 570)	(262 134)
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	(297 216)	17 774
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(139 133)	21 940
в том числе по существенным статьям	6731	(140 265)	21 790
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	(3 018 404)	(1 637 180)

Генеральный директор

 Ю.В. Зайцев

Главный бухгалтер

 Н.В. Ларионова

29 февраля 2016 года

Отчет об изменениях капитала за 20 15

Коды:
0710003
31.12.2015
96188451
2632082033
40.10.2
47/16
384

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

Организация Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма/форма собственности
Единица измерения: тыс. руб.

Передача электроэнергии
публичное акционерное общество/частная

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	154 562	-	18 145 154	159 732	1 600 992	20 060 440
За 20 14 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	(1 637 180)	(1 637 180)
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	(1 637 180)	(1 637 180)
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(134 701)	(134 701)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	(309)	(309)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(134 392)	(134 392)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(52)	x	52	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2014 г	3200	154 562	-	18 145 102	159 732	(170 837)	18 288 559

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	(3 018 404)	(3 018 404)
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	(3 018 404)	(3 018 404)
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(2 170)	x	2 170	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 г	3300	154 562	-	18 142 932	159 732	(3 187 071)	15 270 155

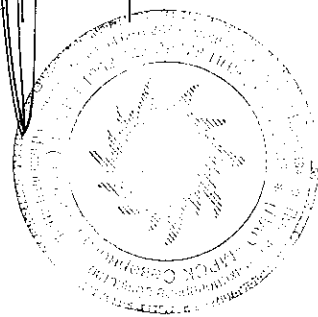
Генеральный директор

Ю.В. Зайцев

Главный бухгалтер

Н.В. Ларионова

29 февраля 2016 года



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменение капитала за 2014 год		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	20 060 440	(1 771 881)	-	18 288 559
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	20 060 440	(1 771 881)	-	18 288 559
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 600 992	(1 771 881)	52	(170 837)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 600 992	(1 771 881)	52	(170 837)
другие статьи капитала, по которым (по статьям)					
до корректировок	3402	18 459 448	-	(52)	18 459 396
Уставный капитал	34021	154 562	-	-	154 562
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	18 145 154	-	(52)	18 145 102
Резервный капитал	34024	159 732	-	-	159 732
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	18 459 448	-	(52)	18 459 396

3.3. Чистые активы

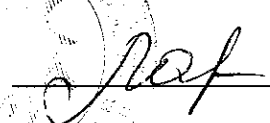
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	15 287 699	18 308 507	20 082 818

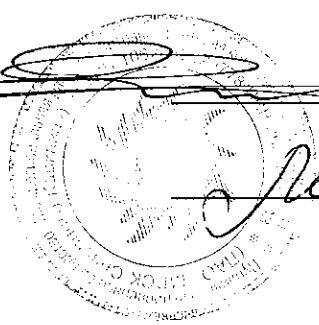
Генеральный директор

Главный бухгалтер

29 февраля 2016 года

 Ю.В. Зайцев

 Н.В. Ларионова



3.4. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	18 144	16 418	40
2.	Результаты исследований и разработок	1120	3 000	6 550	27 204
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	24 657 270	25 460 589	25 227 889
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	297 265	231 926	262 956
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170+1240	575 755	250 238	338 833
8.	Прочие внеоборотные активы	1180+1190	3 158 878	2 446 866	1 910 909
9.	Запасы	1210	426 321	551 851	537 825
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 918	4 276	8 921
11.	Дебиторская задолженность	1230	2 614 931	2 773 436	2 223 909
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 601 287	1 857 132	1 970 699
13.	Прочие оборотные активы	1260	133 254	153 272	186 982
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма пунктов 1 - 13)		33 490 023	33 752 554	32 696 167
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	4 126 758	5 514 991	4 533 217
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 045 213	912 863	852 394
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	397 442	431 681	405 100
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 156 534	1 211 060	1 122 489
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	5 250 967	2 048 802	2 041 089
20.	Кредиторская задолженность	1520	5 436 641	4 535 881	2 870 127
21.	Прочие краткосрочные обязательства	1550	788 769	788 769	788 933
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма пунктов 15 - 21)		18 202 324	15 444 047	12 613 349
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итоговые обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		15 287 699	18 308 507	20 082 818

Генеральный директор

Ю.В. Зайцев

Главный бухгалтер

Н.В. Ларионова

29 февраля 2016 года

15

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 15 г.

Организация Публичное акционерное общество "Межрегиональная
распределительная сетевая компания Северного Кавказа"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Передача электроэнергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
публичное акционерное общество/частная
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды
0710004
31.12.2015
96188451
2632082033
40.10.2
47 16
384

Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 121 518	8 783 984
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 060 879	8 637 692
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	5 737	2 381
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	9 780	6 892
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	50 859	139 400
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	-	-
Платежи - всего	4120	(8 676 150)	(8 271 262)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 224 476)	(3 048 293)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(325 874)	(436 176)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 764 485)	(3 232 421)
процентов по долговым обязательствам	4123	(776 247)	(347 679)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(88 964)	(317 021)
прочие платежи	4129	(1 821 978)	(1 325 848)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(554 632)	512 722

Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	17 428	180 409
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	17 426	409
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 др. лицам)	4213	-	180 000
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	2	-
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	-	-
прочие поступления	4219	-	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-
Платежи - всего	4220	(1 592 475)	(1 654 424)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборот. активов	4221	(1 253 281)	(1 364 506)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	-	(5 679)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участ.)	4222	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(339 194)	(171 665)
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	(253 036)	(80 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(118 253)
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	(1 575 047)	(1 474 015)

Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	2 810 326	981 775
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 701 353	981 775
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и завис. компаний	431401	-	-
прочие поступления	4319	108 973	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(936 492)	(134 049)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(134 049)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(864 542)	-
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301	-	-
прочие платежи	4329	(71 950)	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 873 834	847 726
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(255 845)	(113 567)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 857 132	1 970 699
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 601 287	1 857 132
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Генеральный директор

Ю.В. Зайцев

Главный бухгалтер

Н.В. Ларионова

29 февраля 2016 года

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период								На конец периода				
							Поступило		Первоначальная/тек. стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Первоначальная/тек. стоимость	Накопленная амортизация	Переоценка					
Наименование	Код	Период	Первоначальная/тек. стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
			2015 г.	2015 г.	2015 г.	2015 г.	2015 г.	2015 г.	2015 г.	2015 г.	2015 г.	2015 г.	2015 г.	2015 г.	2015 г.	2015 г.	2015 г.	2015 г.	2015 г.
			2014 г.	2014 г.	2014 г.	2014 г.	2014 г.	2014 г.	2014 г.	2014 г.	2014 г.	2014 г.	2014 г.	2014 г.	2014 г.	2014 г.	2014 г.	2014 г.	2014 г.
			2013 г.	2013 г.	2013 г.	2013 г.	2013 г.	2013 г.	2013 г.	2013 г.	2013 г.	2013 г.	2013 г.	2013 г.	2013 г.	2013 г.	2013 г.	2013 г.	2013 г.
			2012 г.	2012 г.	2012 г.	2012 г.	2012 г.	2012 г.	2012 г.	2012 г.	2012 г.	2012 г.	2012 г.	2012 г.	2012 г.	2012 г.	2012 г.	2012 г.	2012 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Нематериальные активы - всего	5100	2015 г.	17 044	(626)	-	16 418	3 550	-	-	-	(1 824)	-	-	-	20 594	(2 450)	-	18 144	
	5110	2014 г.	90	(50)	-	40	16 954	-	-	-	(576)	-	-	-	17 044	(626)	-	16 418	
Объекты интеллектуальной собственности (исключительная права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	2015 г.	17 044	(626)	-	16 418	3 550	-	-	-	(1 824)	-	-	-	20 594	(2 450)	-	18 144	
	5111	2014 г.	90	(50)	-	40	16 954	-	-	-	(576)	-	-	-	17 044	(626)	-	16 418	
в том числе:																			
у правообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезную модель	51011	2015 г.	16 954	(565)	-	16 389	-	-	-	-	(1 695)	-	-	-	16 954	(2 260)	-	14 694	
	51111	2014 г.	-	-	-	-	16 954	-	-	-	(565)	-	-	-	16 954	(565)	-	16 389	
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	2015 г.	-	-	-	-	3 550	-	-	-	(118)	-	-	-	3 550	(118)	-	3 432	
	51112	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	51013	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	51113	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	2015 г.	90	(61)	-	29	-	-	-	-	(11)	-	-	-	90	(72)	-	18	
	51114	2014 г.	90	(50)	-	40	-	-	-	-	(11)	-	-	-	90	(61)	-	29	
Деловая репутация Общества	5102	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5112	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5103	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5113	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

109

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		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:										
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые собственными силами	5143	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Публичное акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

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 2015 г	6 550	-	-	(3 550)	3 000
	5170	за 2014 г	27 204	2 600	-	(23 254)	6 550
В том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 2015 г	3 001	-	-	(1)	3 000
	5171	за 2014 г	14 705	2 600	-	(14 304)	3 001
Опытно-конструкторские работы	5162	за 2015 г	3 549	-	-	(3 549)	-
	5172	за 2014 г	12 499	-	-	(8 950)	3 549
Технологические работы	5163	за 2015 г	-	-	-	-	-
	5173	за 2014 г	-	-	-	-	-
Прочие	5164	за 2015 г	-	-	-	-	-
	5174	за 2014 г	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015 г	-	-	-	-	-
	5190	за 2014 г	-	-	-	-	-
В том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 2015 г	-	-	-	-	-
	5191	за 2014 г	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 2015 г	-	-	-	-	-
	5192	за 2014 г	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 2015 г	-	-	-	-	-
	5193	за 2014 г	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 2015 г	-	-	-	-	-
	5194	за 2014 г	-	-	-	-	-
Прочие	5185	за 2015 г	-	-	-	-	-
	5195	за 2014 г	-	-	-	-	-

М

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная по амортизации по поступ. объектам	выбытие		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	28 902 241	(9 491 041)	19 411 200	2 706 506	(18 064)	(37 868)	25 222	(1 953 216)	-	-	-	31 570 879	(11 437 099)	20 133 780
	5210	за 2014 г.	26 543 787	(7 657 957)	18 885 830	2 369 969	(34 835)	(11 515)	5 980	(1 804 229)	-	-	-	28 902 241	(9 491 041)	19 411 200
в том числе:																
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2015 г.	28 876 271	(9 491 041)	19 385 230	2 706 506	(18 064)	(37 868)	25 222	(1 953 216)	-	-	-	31 544 909	(11 437 099)	20 107 810
	5211	за 2014 г.	26 517 822	(7 657 957)	18 859 865	2 369 964	(34 835)	(11 515)	5 980	(1 804 229)	-	-	-	28 876 271	(9 491 041)	19 385 230
в том числе:																
производственные здания	52011	за 2015 г.	1 149 442	(225 169)	924 273	265 828	(146)	(5 401)	1 206	(44 160)	-	-	-	1 409 869	(268 269)	1 141 600
	52111	за 2014 г.	1 059 565	(185 466)	874 099	93 906	-	(4 029)	403	(40 106)	-	-	-	1 149 442	(225 169)	924 273
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2015 г.	1 152 548	(390 324)	762 224	209 334	(1 088)	(7)	7	(77 540)	-	-	-	1 361 875	(468 945)	892 930
	52112	за 2014 г.	1 036 022	(317 038)	718 984	116 543	(2 285)	(17)	16	(71 017)	-	-	-	1 152 548	(390 324)	762 224
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2015 г.	14 381 852	(4 756 650)	9 625 202	500 038	(2 672)	(4 156)	3 301	(803 087)	-	-	-	14 877 734	(5 559 108)	9 318 626
	52113	за 2014 г.	13 364 550	(4 022 093)	9 342 457	1 017 443	(3 673)	(141)	153	(731 037)	-	-	-	14 381 852	(4 756 650)	(9 625 202)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2015 г.	8 930 460	(2 423 922)	6 506 538	585 827	(2 161)	(1 139)	457	(570 928)	-	-	-	9 515 148	(2 996 554)	6 518 594
	52114	за 2014 г.	8 273 922	(1 867 777)	6 406 145	657 211	(4 287)	(673)	563	(552 421)	-	-	-	8 930 460	(2 423 922)	6 506 538

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступ. объектам	выбытие		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2015 г.	40 459	(23 668)	16 791	429	(56)	(68)	58	(3 814)	-	-	-	-	40 820	(27 480)	13 340
	52115	за 2014 г.	38 136	(19 701)	18 435	2 747	(139)	(424)	347	(4 175)	-	-	-	-	40 459	(23 668)	16 791
	52016	за 2015 г.	3 221 510	(1 671 308)	1 550 202	1 145 050	(11 941)	(27 097)	20 193	(453 687)	-	-	-	-	4 339 463	(2 116 743)	2 222 720
	52116	за 2014 г.	2 745 627	(1 245 882)	1 499 745	482 114	(24 451)	(6 231)	4 498	(405 473)	-	-	-	-	3 221 510	(1 671 308)	1 550 202
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2015 г.	25 970	-	25 970	-	-	-	-	-	-	-	-	25 970	-	25 970	
	5212	за 2014 г.	25 965	-	25 965	5	-	-	-	-	-	-	-	25 970	-	25 970	
в том числе:																	
земельные участки	52021	за 2015 г.	25 970	-	25 970		-	-	-	-	-	-	-	25 970	-	25 970	
	52121	за 2014 г.	25 965	-	25 965	5	-	-	-	-	-	-	-	25 970	-	25 970	
объекты природопользования	52022	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г.	312 116	(80 190)	231 926	103 670	-	(839)	191	(37 683)	-	-	-	414 947	(117 682)	297 265	
	5230	за 2014 г.	304 468	(41 512)	262 956	26 166	-	(18 518)	419	(39 097)	-	-	-	312 116	(80 190)	231 926	
в том числе:																	
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2015 г.	312 116	(80 190)	231 926	103 670	-	(839)	191	(37 683)	-	-	-	414 947	(117 682)	297 265	
	5232	за 2014 г.	304 468	(41 512)	262 956	26 166	-	(18 518)	419	(39 097)	-	-	-	312 116	(80 190)	231 926	

213

Публичное акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001	306	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	7002	223	линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	151	линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	124	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	60	линейный
Прочие	7006	69	линейный

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 2015 год	За 2014 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 019 899	1 378 337
в том числе:			
производственные здания	5261	54 175	49 911
сооружения, кроме ЛЭП	5262	92 658	16 816
линии электропередачи и устройства к ним	5263	463 364	707 501
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	365 796	576 977
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	43 906	27 132
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(423)	(1 471)
в том числе:		-	-
производственные здания	5271	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(140)	(66)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(283)	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	-	(1 405)

Публичное акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9 566 794	9 237 191	9 247 979
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	5 810 455	4 992 229	3 298 574
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 520 740	1 618 448	1 362 343
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	59	59	59
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

Публичное акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015 г.	5 512 563	1 631 825	(312 234)	(2 802 888)	4 029 266
	5250	за 2014 г.	5 635 604	2 432 741	(142 934)	(2 412 848)	5 512 563
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 2015 г.	5 510 070	1 631 825	(311 633)	(2 802 888)	4 027 374
	5251	за 2014 г.	5 633 111	2 432 741	(142 934)	(2 412 848)	5 510 070
незавершенное строительство	52411	за 2015 г.	5 501 352	1 199 265	(57 661)	(2 744 509)	3 898 447
	52511	за 2014 г.	5 629 429	2 150 080	(15 674)	(2 262 483)	5 501 352
приобретение основных средств	52412	за 2015 г.	-	58 379	-	(58 379)	-
	52512	за 2014 г.	-	133 411	-	(133 411)	-
оборудование к установке	52413	за 2015 г.	8 718	374 181	(253 972)	-	128 927
	52513	за 2014 г.	3 682	132 296	(127 260)	-	8 718
прочие	52414	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	52514	за 2014 г.	-	16 954	-	(16 954)	-
Непроизводственного назначения	5242	за 2015 г.	2 493	-	(601)	-	1 892
	5252	за 2014 г.	2 493	-	-	-	2 493
незавершенное строительство	52421	за 2015 г.	2 493	-	(601)	-	1 892
	52521	за 2014 г.	2 493	-	-	-	2 493
приобретение основных средств	52422	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	52522	за 2014 г.	-	-	-	-	-
оборудование к установке	52423	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	52523	за 2014 г.	-	-	-	-	-
прочие	52424	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	52524	за 2014 г.	-	-	-	-	-

24

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление			выбытие				учтенные по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	начисление резерва	погашение	списани е за счет ранее начисле нного резерва	списание на финансов ый результат	восстано- вление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 2015 г	657 554	(38 574)	25 403	-	(67 187)	(21 506)	-	-	-	661 451	(105 761)	
	5292	за 2014 г	859 057	(25 475)	155 397	-	(16 567)	(356 434)	(466)	-	3 002	657 554	(38 574)	
в том числе:														
капитальное строительство	52911	за 2015 г	643 864	(24 884)	25 110	-	(67 187)	(21 213)	-	-	-	647 761	(92 071)	
	52921	за 2014 г	838 103	(25 475)	146 388	-	(2 877)	(340 161)	(466)	-	3 002	643 864	(24 884)	
приобретение основных средств	52912	за 2015 г	13 690	(13 690)	293	-	-	(293)	-	-	-	13 690	(13 690)	
	52922	за 2014 г	20 954	-	8 234	-	(13 690)	(15 498)	-	-	-	13 690	(13 690)	
прочие	52913	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52923	за 2014 г	-	-	755	-	-	(755)	-	-	-	-	-	

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	выбыло (погашено)	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 2015 г	250 418	(180)		(250 041)	-	-	35	377	(145)
	5311	за 2014 г	338 753	80	91 665	(180 000)	-	-	(260)	250 418	(180)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 2015 г	377	(180)	-	-	-	-	35	377	(145)
	53121	за 2014 г	377	80	-	-	-	-	(260)	377	(180)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 2015 г	250	(150)	-	-	-	-	-	250	(150)
	531211	за 2014 г	250	-	-	-	-	-	(150)	250	(150)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 2015 г	100	(100)	-	-	-	-	-	100	(100)
	531212	за 2014 г	100	-	-	-	-	-	(100)	100	(100)
прочие	530213	за 2015 г	27	70	-	-	-	-	35	27	105
	531213	за 2014 г	27	80	-	-	-	-	(10)	27	70
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигаций, векселя)	530231	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 2015 г	250 041	-	-	(250 041)	-	-	-	-	-
	53124	за 2014 г	338 376	-	91 665	(180 000)	-	-	-	250 041	-
Депозитные вклады	53025	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-

28

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость		накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 2015 г	25	72	-	-	-	-	35	25	107
	5312	за 2014 г	25	80	-	-	-	-	(8)	25	72
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 2015 г	25	72	-	-	-	-	35	25	107
	53134	за 2014 г	25	80	-	-	-	-	(8)	25	72
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 2015 г	250 393	(252)	-	(250 041)	-	-	-	352	(252)
	5313	за 2014 г	338 728	-	91 665	(180 000)	-	-	(252)	250 393	(252)

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	перво- начальная стоимость		накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ- всего	5305	за 2015 г	80 000	(80 000)	576 341	(80 818)	80 000	-	-	575 523	-
	5315	за 2014 г	-	-	80 000	-	(80 000)	-	-	80 000	(80 000)
	53061	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53161	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53062	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53063	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	530631	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 2015 г	80 000	(80 000)	250 041	(80 000)	80 000	-	-	250 041	-
	53164	за 2014 г	-	-	80 000	-	(80 000)	-	-	80 000	(80 000)
	53065	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53165	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53066	за 2015 г	-	-	326 300	(818)	-	-	-	325 482	-
	53166	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			перво- начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая Доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	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 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 2015 г	80 000	(80 000)	576 341	(80 818)	80 000	-	-	575 523	-
	5317	за 2014 г	-	-	-	80 000	(80 000)	-	-	80 000	(80 000)
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2015 г	330 418	(80 180)	576 341	(330 859)	80 000	-	35	575 900	(145)
	5310	за 2014 г	338 753	80	171 665	(180 000)	(80 000)	-	(260)	330 418	(80 180)

22

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	(180)	38	(3)	-	(145)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	72	38	(3)	-	107
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	7114	72	38	(3)	-	107
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	(252)	-	-	-	(252)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(252)	-	-	-	(252)
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(150)	-	-	-	(150)
зависимых хозяйственных обществ	71312	(100)	-	-	-	(100)
прочие	71313	(2)	-	-	-	(2)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7136	-	-	-	-	-

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	(80 000)	-	80 000	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	(80 000)	-	80 000	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	(80 000)	-	80 000	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

Публичное акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.4.3. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
облигации	5321	-	-	-
векселя	5322	-	-	-
акции	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
облигации	5326	-	-	-
векселя	5327	-	-	-
акции	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 2015 г.	557 752	(5 901)	663 938	(786 322)	(3 146)	-	X	435 368	(9 047)
	5420	за 2014 г.	543 714	(5 889)	749 765	(735 727)	(12)	-	X	557 752	(5 901)
сырье и материалы	5401	за 2015 г.	541 252	(5 901)	599 828	(718 730)	(3 146)	-	-	422 350	(9 047)
	5421	за 2014 г.	530 973	(5 889)	726 626	(716 347)	(12)	-	-	541 252	(5 901)
незавершенное производство	5402	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 2015 г.	732	-	46 273	(47 005)	-	-	-	-	-
	5424	за 2014 г.	732	-	3 035	(3 035)	-	-	-	732	-
прочие запасы и затраты	5405	за 2015 г.	15 768	-	17 837	(20 587)	-	-	-	13 018	-
	5425	за 2014 г.	12 009	-	20 104	(16 345)	-	-	-	15 768	-

Публичное акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441	-	-	-
незавершенное производство	5442	-	-	-
товары отгруженные	5443	-	-	-
готовая продукция и товары	54441	-	-	-
прочие запасы и затраты	54442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446	-	-	-
товары отгруженные	5447	-	-	-
готовая продукция и товары	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
		учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных х операций (сумма долга по сделке по операции)	поступление				погашение	списание за счет ранее начисленного о резерва	списание на финансов ый результат	восстановле ние резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начислен ия	начисление резерва	поташение	списание за счет ранее начисленного о резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г	-	1 009	-	(1 039)	(223)	-	-	-	-	(73 639)	121 955	(1 039)	
	5521	за 2014 г	-	36 955	-	-	(32 771)	-	-	-	-	196	194 808	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г	-	1 009	-	(1 039)	(155)	-	-	-	-	(34 172)	113 985	(1 039)	
	5522	за 2014 г	-	1 573	-	-	(32 198)	-	-	-	-	1 468	147 303	-	
в том числе:															
по передаче электроэнергии	55021	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(33 535)	112 081	-	
	55221	за 2014 г	-	-	-	-	(32 023)	-	-	-	-	1 511	145 616	-	
по техприсоединению	55022	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(114)	-	-	
	55222	за 2014 г	-	-	-	-	(175)	-	-	-	-	(43)	114	-	
по организации функциона и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55223	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55224	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по доходам от аренды	55025	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55225	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по прочим	55026	за 2015 г	-	1 009	-	(1 039)	(155)	-	-	-	-	(523)	1 904	(1 039)	
	55226	за 2014 г	-	1 573	-	-	-	-	-	-	-	-	1 573	-	

Наименование показателя	Код	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступление						перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начислен	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановле- ние резерва			
Авансы выданные	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127	127	-
	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	47 505	-	-	-	-	(68)	-	-	-	(39 594)	7 843	-
	5525	13 968	-	35 382	-	-	(573)	-	-	-	(1 272)	47 505	-
в том числе:													
беспроцентные векселя	55051	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	47 505	-	-	-	-	(68)	-	-	-	(39 594)	7 843	-
	55252	13 968	-	35 382	-	-	(573)	-	-	-	(1 272)	47 505	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55261	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	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 о резерва	списание на финансов ый результат	восстановле ние резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйственных х операций (сумма долга по сделке по операции)	причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начислен	начисление резерва								
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	9 686 484	(7 107 856)	19 500 831	-	(4 810 043)	(16 272 496)	(861)	(11)	1 423 467	73 639	12 987 586	(10 493 571)	
	5530	6 824 899	(4 791 418)	17 304 385	-	(3 756 380)	(14 427 334)	(15 265)	(5)	1 424 677	(196)	9 686 484	(7 107 856)	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	9 502 426	(6 996 364)	17 444 572	-	(4 574 508)	(14 560 397)	(701)	-	1 332 986	34 172	12 420 072	(10 237 185)	
	5531	6 611 430	(4 660 673)	15 827 678	-	(3 669 530)	(12 935 081)	(133)	-	1 333 706	(1 468)	9 502 426	(6 996 364)	
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	6 770 285	(4 307 555)	15 683 919	-	(3 566 370)	(14 754 876)	-	-	1 077 219	33 536	8 732 864	(6 796 708)	
	55311	4 571 637	(2 954 068)	14 443 163	-	(2 582 709)	(12 243 004)	-	-	1 229 222	(1 511)	6 770 285	(4 307 555)	
по техприсоединению	55112	9 267	(8 852)	159 646	-	(141)	(96 333)	(462)	-	103	113	72 231	(8 428)	
	55312	64 660	(2 992)	403 390	-	(6 521)	(458 826)	-	-	661	43	9 267	(8 852)	
по организации функционационирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55313	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55314	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по доходам от аренды	55115	2 327 328	(2 325 103)	677 576	-	(661 963)	(34 114)	(21)	-	18 819	-	2 970 769	(2 968 226)	
	55315	1 617 044	(1 397 418)	743 272	-	(945 059)	(32 988)	-	-	17 374	-	2 327 328	(2 325 103)	
по прочим	55116	395 546	(354 854)	923 431	-	(346 032)	(675 074)	(218)	-	236 845	523	644 208	(463 823)	
	55316	358 089	(306 195)	237 853	-	(135 241)	(200 263)	(133)	-	86 449	-	395 546	(354 854)	
Авансы выданные	5512	21 742	(4 295)	336 448	-	(6 286)	(332 783)	(149)	-	314	(127)	25 131	(10 118)	
	5532	50 870	(4 372)	1 047 946	-	(1 497)	(1 076 997)	(77)	-	1 497	-	21 742	(4 295)	

Наименование показателя	Код	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступление						перевод		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начислен	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного о резерва	списание на финансов ый результат	восстановле- ние резерва	из долго- в кратко- срочную задолжен- ность		
Векселя к получению	5513	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5515	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5535	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5516	162 316	(107 197)	1 719 811	-	(229 249)	(1 379 316)	(11)	(11)	(167)	39 594	542 383	(246 268)
Прочая дебиторская задолженность	5536	162 599	(126 373)	428 761	-	(85 353)	(415 266)	(15 055)	(5)	89 474	1 272	162 316	(107 197)
в том числе:													
беспроцентные векселя	55161	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	10 224	-	468 954	-	-	(431 475)	(7)	-	-	-	47 696	-
	55362	7 258	-	66 664	-	-	(63 698)	-	-	-	-	10 224	-
реализация имущества	55163	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55363	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55164	152 092	(107 197)	1 250 857	-	(229 249)	(947 841)	(11)	(4)	90 167	39 594	494 687	(246 268)
	55364	155 341	(126 373)	362 097	-	(85 353)	(351 558)	(15 055)	(5)	89 474	1 272	152 092	(107 197)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	1 800 307	(1 800 154)	1 352 094	-	(1 319 236)	(600 387)	-	-	567 597	-	2 552 014	(2 551 793)
	5537	1 040 881	(809 150)	1 077 534	-	(998 881)	(318 108)	-	-	7 877	-	1 800 307	(1 800 154)
задолженность дочерних обществ	55171	1 800 307	(1 800 154)	1 352 094	-	(1 319 236)	(600 387)	-	-	567 597	-	2 552 014	(2 551 793)
	55371	1 040 881	(809 150)	1 077 534	-	(998 881)	(318 108)	-	-	7 877	-	1 800 307	(1 800 154)
задолженность зависимых обществ	55172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	5500	9 881 292	(7 107 856)	19 501 840	-	(4 811 082)	(16 272 719)	(861)	(11)	1 423 467	-	13 109 541	(10 494 610)
	5520	7 015 327	(4 791 418)	17 341 340	-	(3 756 380)	(14 460 105)	(15 265)	(5)	1 424 677	-	9 881 292	(7 107 856)

Публичное акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	6 996 364	4 575 547	(1 333 687)	10 238 224
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311	4 307 555	3 566 372	(1 077 219)	6 796 708
по техприсоединению	7312	8 852	141	(565)	8 428
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314	-	-	-	-
по доходам от аренды	7315	2 325 103	661 963	(18 840)	(2 968 226)
прочие	7316	354 854	347 071	(237 063)	464 862
Авансы выданные	7330	42 869	73 473	(463)	115 579
Прочая дебиторская задолженность	7320	107 197	229 249	(90 178)	246 268
Итого	7300	7 146 430	4 878 269	(1 424 328)	10 600 371

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 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)
Всего	5540	11 224 472	835 808	7 390 461	609 239	5 761 178	966 760
В том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	10 958 282	829 230	7 281 209	605 933	5 597 083	936 410
по передаче электроэнергии	55411	7 530 827	771 762	4 703 525	586 726	3 707 113	753 046
по техприсоединению	55412	32 249	23 821	8 924	71	2 993	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55415	2 914 674	1 667	2 205 063	1 258	1 560 601	163 789
прочие	55416	480 532	31 980	363 697	17 878	326 376	19 575
Прочая дебиторская задолженность	5542	266 190	6 578	109 252	3 306	164 095	33 350

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.4. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)			Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)				
	данные Общества 2	данные контрагента 3	данные Общества 4	данные контрагента 5	данные Общества 6	данные контрагента 7	данные Общества 8	данные контрагента 9		
1										
ПАО "Кабалкэнерго"	43 696	14 715	1 213 269	1 211 042	1 226 042	1 226 042	30 923	-		
АО "Карачаево-Черкесскэнерго"	48 639	-	1 305 359	1 303 936	1 258 179	1 258 176	95 819	45 757		
ПАО "Севкавказэнерго"	24 338	12 388	2 009 605	1 828 026	1 374 463	1 374 463	659 481	465 951		
ПАО "Ставропольэнергобыт"	549 439	447 591	5 785 553	5 758 041	5 388 483	5 376 099	946 509	829 533		
ОАО "Горэлектросеть" г.Ессентуки	73 598	68 039	201 152	206 711	274 750	274 750	-	-		
ПАО" Дагестанская энергосбытовая компания"	256 223	152 855	609 259	421 245	294 978	294 978	570 504	279 122		
ООО "Русэнергобыт"	6 017	2 033	116 767	112 543	111 430	111 430	11 354	3 146		
АО "Ингушэнерго"	713 528	546 963	798 827	603 679	565 851	565 851	946 504	584 791		

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
			поступление	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего								
	5551	за 2015 г	34 239	-	(88 765)	-	-	1 156 534
	5571	за 2014 г	120 172	-	(31 601)	-	-	1 211 060
в том числе:								
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков								
	5552	за 2015 г	-	-	-	-	-	1 076 598
	5572	за 2014 г	-	-	-	-	-	1 076 598
в том числе:								
строительство								
	55521	за 2015 г	-	-	-	-	-	-
	55721	за 2014 г	-	-	-	-	-	-
прочие								
	55522	за 2015 г	-	-	-	-	-	1 076 598
	55722	за 2014 г	-	-	-	-	-	1 076 598
Прочая кредиторская задолженность								
	5553	за 2015 г	34 239	-	(88 765)	-	-	79 936
	5573	за 2014 г	120 172	-	(31 601)	-	-	134 462
Из общей суммы долгосрочной задолженности								
	5554	за 2015 г	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами								
	55541	за 2015 г	-	-	-	-	-	-
	55741	за 2014 г	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами								
	55542	за 2015 г	-	-	-	-	-	-
	55742	за 2014 г	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего								
	5560	за 2015 г	21 019 390	141 058	(20 246 722)	(12 966)	-	5 436 641
	5580	за 2014 г	21 285 768	-	(19 619 637)	(377)	-	4 535 881
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками								
	5561	за 2015 г	9 202 664	-	(8 974 510)	(12 256)	-	3 546 144
	5581	за 2014 г	9 709 759	-	(8 185 120)	(49)	-	3 330 246
в том числе:								
строительство								
	55611	за 2015 г	1 391 467	-	(1 654 183)	(12 160)	-	1 511 320
	55811	за 2014 г	2 473 405	-	(1 792 540)	-	-	1 786 196

45

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
			поступление			погашение	списание на финансовый результат		перевод из долго- в краткосрочную задолженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления					
прочие	55612	за 2015 г	1 544 050	-	(7 320 327)	(96)	-	2 034 824	
	55812	за 2014 г	700 325	-	(6 392 580)	(49)	-	1 544 050	
Авансы полученные	5562	за 2015 г	240 651	-	(2 309 441)	(319)	-	224 534	
	5582	за 2014 г	335 993	-	(2 971 735)	(293)	-	240 651	
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 2015 г	22 714	-	(2 223 727)	-	-	36 428	
	55821	за 2014 г	47 873	-	(2 385 017)	-	-	22 714	
по техприсоединению	55622	за 2015 г	213 406	-	(56 329)	(319)	-	173 797	
	55822	за 2014 г	284 784	-	(578 718)	(293)	-	213 406	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	
	55823	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 2015 г	-	17 295	(10 746)	-	-	6 549	
	55824	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	
по участию в других организациях	55625	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	
	55825	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	
по услугам аренды	55626	за 2015 г	-	2 331	(2 100)	-	-	231	
	55826	за 2014 г	-	1 777	(1 777)	-	-	-	
по прочим	55627	за 2015 г	4 531	19 537	(16 539)	-	-	7 529	
	55826	за 2014 г	3 336	7 418	(6 223)	-	-	4 531	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 2015 г	3 790	-	(65)	-	-	3 725	
	5583	за 2014 г	3 362	134 392	(133 964)	-	-	3 790	
Векселя к уплате	5564	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)					
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565 за 2015 г	83 172	1 094 093	-	(1 077 886)	-	-	99 379
	5585 за 2014 г	78 569	967 326	-	(962 723)	-	-	83 172
Расчеты по налогам и сборам	5566 за 2015 г	307 599	2 369 551	141 058	(1 925 814)	-	-	892 394
	5586 за 2014 г	214 917	3 451 502	-	(3 358 820)	-	-	307 599
Задолженность перед персоналом организации	5567 за 2015 г	191 652	3 788 746	-	(3 768 188)	-	-	212 210
	5587 за 2014 г	189 388	3 229 362	-	(3 227 098)	-	-	191 652
Прочая кредиторская задолженность	5568 за 2015 г	378 771	2 270 693	-	(2 190 818)	(391)	-	458 255
	5588 за 2014 г	242 242	916 741	-	(780 177)	(35)	-	378 771
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569 за 2015 г	85 587	488 779	-	(571 163)	-	-	3 203
	5589 за 2014 г	155	528 037	-	(442 605)	-	-	85 587
Задолженность перед дочерними обществами	55691 за 2015 г	85 587	488 779	-	(571 163)	-	-	3 203
	55891 за 2014 г	155	528 037	-	(442 605)	-	-	85 587
Задолженность перед зависимыми обществами	55692 за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-
	55892 за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550 за 2015 г	5 746 941	21 053 629	141 058	(20 335 487)	(12 966)	-	6 593 175
	5570 за 2014 г	3 992 616	21 405 940	-	(19 651 238)	(377)	-	5 746 941

44

Публичное акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	2 756 103	2 110 382	450 833
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	2 245 028	1 564 305	403 689
в т. ч.				
строительство	55911	735 057	637 185	245 466
прочие	55912	1 509 971	927 120	158 223
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5594	-	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5595	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5596	511 075	546 077	47 144

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 долгосрочную в краткосрочную задолженность	
1	2		4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства - всего	7410	за 2015 г	5 514 991	1 836 812	-	-	-	(3 225 045)	4 126 758
	7430	за 2014 г	4 533 217	981 774	-	-	-	-	5 514 991
в том числе:									
Кредиты	7411	за 2015 г	5 514 991	1 836 812	-	-	-	(3 225 045)	4 126 758
	7431	за 2014 г	4 533 217	981 774	-	-	-	-	5 514 991
Займы	7412	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-
	7432	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 2015 г	2 048 802	864 542	753 366	(864 542)	(776 246)	3 225 045	5 250 967
	7440	за 2014 г	2 041 089	-	473 645	-	(465 932)	-	2 048 802
в том числе:									
Кредиты	7421	за 2015 г	-	864 542	-	(864 542)	-	3 225 045	3 225 045
	7441	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по кредитам	74211	за 2015 г	26 562	-	781 530	-	(776 246)	-	31 846
	74411	за 2014 г	18 849	-	473 645	-	(465 932)	-	26 562
Займы	7422	за 2015 г	2 022 240	-	(28 164)	-	-	-	1 994 076
	7442	за 2014 г	2 022 240	-	-	-	-	-	2 022 240

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	610 371	234 109
списанные на прочие расходы	7511	518 874	194 979
включенные в стоимость активов	7512	91 497	39 130
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521	-	-
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	610 371	234 109
начисленные %	7531	547 421	234 109
другие затраты	7532	62 950	-

Публичное акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.7. Условные активы и обязательства

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	431 681	532 684	(409 605)	(157 318)	397 442
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	213 001	333 811	(298 633)	-	248 179
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	75 979	36 199	(16 517)	(59 462)	36 199
По ремонту основных средств	5703	-	-	-	-	-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704	-	-	-	-	-
гарантийные обязательства и рекламация	5705	-	-	-	-	-
ликвидационные обязательства	5706	-	-	-	-	-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	142 701	162 674	(94 455)	(97 856)	113 064
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5709	-	-	-	-	-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710	369 278				
Созданные за счет прочих расходов	5720	163 128				
Включенные в стоимость актива	5730	732				

Публичное акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагае мые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	8 086 490	1 617 298	4 564 315	912 863
Доход	7710	4 992 660	998 532	1 371 665	274 333
Расход	7720	(1 529 425)	(305 885)	(703 160)	(140 632)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	(860)	(172)	(6 755)	(1 351)
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	-	-	-	-
Остаток на конец отчетного периода	7800	11 548 865	2 309 773	5 226 065	1 045 213

Публичное акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	46 881	104 093	81 006
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	46 146	104 093	81 006
из него:				
объекты основных средств	58021	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	39 044	99 189	78 743
прочее	58023	7 102	4 904	2 263
прочие полученные	5803	735	-	-
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	6 831	6 831	6 831
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	5813	6 831	6 831	6 831

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2015 г.				За 2014 г.			
		1	2	3	4	5	6	7	8
Получено бюджетных средств - всего	5900			-				890	
в том числе:									
на текущие расходы	5901			-				-	
компенсации чернобыльцам	5902			-				-	
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903			-				-	
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904			-				-	
на вложения во внеоборотные активы	5905			-				890	
прочие цели	5906			-				-	
Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5913	-	-	-	-	-	-	-	-

Публичное акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

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

Показатель		За 2015 г.		За 2014 г.	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
на текущие расходы	7911	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	7912	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914	-	-	-	-
прочие	7915	-	-	-	-
Полученные бюджетные кредиты, по которым не выполнены условия их предоставления	7920	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний	7921	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922	-	-	-	-
прочие	7925	-	-	-	-

Публичное акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		3а 2015 г.	3а 2014 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Прочие доходы всего	8000	2 278 395	1 691 514
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	16 204	18 656
От реализации квартир	8002	-	-
От реализации МПЗ	8003	119 778	6 204
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	169	-
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2014 г., выявленная в отчетном периоде	8009	59 430	-
Прибыль 2013 г., выявленная в отчетном периоде	8010	51 692	23 853
Прибыль 2012 г., выявленная в отчетном периоде	8011	19 057	10 834
Прибыль до 01.01.2012 г., выявленная в отчетном периоде	8012	343	13 890
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	262 639	48 567
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	12 966	377
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	7 261	84
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	-	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	2 422	2 430
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	18 811	22 521
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	39	25
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	1 423 469	1 427 681
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	157 118	65 634
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	458	1 182
Доходы по договорам уступки права требования	8024	2 676	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	26 429	24 608
Страховые выплаты к получению	8026	5 855	10 408
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	80 000	-
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Прочие	8033	11 579	14 560

Прочие расходы всего	8100	(5 835 576)	(4 533 474)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(1 240)	(17 953)
От реализации квартир	8102	-	-
От реализации МПЗ	8103	(118 660)	(4 751)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	(169)	-
Другие налоги	8108	(291)	(701)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(63 187)	(13 682)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(4 878 273)	(3 732 698)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	-	(80 252)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(3 604)	(1 220)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(162 674)	(187 799)
Выбытие активов без дохода	8116	(6 950)	(2 197)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(1 508)	(396)
Убыток 2014 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(239 424)	-
Убыток 2013 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(43 451)	(71 710)
Убыток 2012 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(1 700)	(2 978)
Убыток до 01.01.2012 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(29 314)	(98 542)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(5 153)	(5 401)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(2 785)	(3 017)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(3)	(33)
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	(818)	-
Невозмещаемый НДС	8127	(55 500)	(53 364)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(34)	(127)
Взносы в объединения и фонды	8129	(12 895)	(11 257)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(11)	(5)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(12 010)	(11 331)
Хищения, недостачи	8133	-	(81)
Издержки по исполнительному производству	8134	(110)	(18)
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(94 078)	(93 553)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(12 973)	(12 521)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(835)	(1 599)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(6 838)	(7 993)
Расходы на благотворительность	8140	(9 827)	(11 959)
Уценка объектов основных средств	8141	-	-
Прочие	8142	(71 261)	(106 336)

Генеральный директор

Главный бухгалтер

29 февраля 2016 года

Ю.В. Зайцев

Н.В. Ларионова

57

Публичное акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	5 810 455	4 992 229	3 298 574
в том числе: по лизингу	82001	40 063	40 063	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	2 127	1 431	16 020
Материалы, принятые в переработку	8202	4 979	7 791	428
Товары, принятые на комиссию	8203	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	8204	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	153 590	153 417	143 465
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206	304	338	340
Бланки строгой отчетности	8207	-	-	-
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208	55 577	55 577	55 577
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	66 116	64 487	72 256
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210	-	-	-

5.13. Информация по отчетным сегментам

На 31 декабря 2015 г.	Филиал ОАО "МРСК Северного Кавказа" - "Ставропольскэнерго"	Кабардино-Балкарский филиал	Карчаево-Черкесский филиал	Северо-Осетинский филиал	Ингушский филиал	Филиал ОАО "МРСК Северного Кавказа" - "Дагэнерго"	Исполнит. аппарат	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Выручка от внешних покупателей	7 337 330	1 749 825	1 406 069	2 004 010	800 765	1 084 817	165 776	14 548 592
Выручка от продаж между сегментами	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	7 337 330	1 749 825	1 406 069	2 004 010	800 765	1 084 817	165 776	14 548 592
в т.ч.								
выручка от передачи	7 164 707	1 743 121	1 399 193	1 992 000	745 686	520 956	-	13 565 663
выручка от техприсоединения	135 263	2 855	2 132	1 448	606	138	-	142 442
выручка от перепродажи электроэнергии	-	-	-	-	53 225	-	-	53 225
доходы от аренды	3 292	351	2 040	3 352	1 209	563 405	95	573 744
прочая выручка	34 068	3 498	2 704	7 210	39	318	165 681	213 518
Проценты к получению	72 308	17 787	14 097	20 010	7 936	5 532	-	137 670
Проценты к уплате	(343 151)	(84 289)	(66 826)	(95 298)	(37 422)	(23 917)	-	(650 903)
Расходы по налогу на прибыль	(94 624)	61 322	(14 526)	203 169	44 356	288 804	(409 473)	79 028
Прибыль/(убыток) сегмента	31 694	(320 259)	(14 451)	(900 900)	(219 921)	(1 182 095)	(412 472)	(3 018 404)
Активы сегментов	9 454 308	3 107 751	2 212 765	3 413 743	1 726 013	9 064 161	4 511 282	33 490 023
в т.ч. внеоборотные активы	7 909 944	2 706 248	2 080 263	2 902 367	1 565 459	8 642 907	2 327 601	28 134 789
Обязательства сегментов	2 387 857	716 787	519 412	750 928	533 207	1 646 843	11 664 834	18 219 868
Амортизация ОС и НМА	749 287	197 179	187 111	244 831	105 833	485 728	40 818	2 010 787

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2015 год

1. Общие сведения об Обществе.

Общество создано распоряжением ОАО РАО «ЕЭС России» от 21.07.2006 №186р и зарегистрировано 04 августа 2006 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Пятигорску.

Полное наименование	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»
Сокращенное наименование	ПАО «МРСК Северного Кавказа» (далее Общество)
Юридический и почтовый адрес	357506, Ставропольский край, г. Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанционная, д.13а
ИНН/КПП	2632082033/263250001
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»	367020, РД, г. Махачкала, ул. Дахадаева, д.73 а.
Кабардино-Балкарский филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа»	360000, КБР, г. Нальчик, ул. Щорса, д.6
Карачаево-Черкесский филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа»	369000, КЧР, г. Черкесск, ул. Касаева, д.3
Северо-Осетинский филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа»	362040, РСО-Алания, г. Владикавказ, ул. Тамаева, д.16
Ингушский филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа»	386101, РИ, г. Назрань, ул. Муталиева, д.23

Основные виды деятельности Общества:

- осуществление передачи электроэнергии;
- технологическое присоединение потребителей к электрическим сетям Общества;
- покупка электрической энергии с оптового рынка электрической энергии (мощности) и продажа электрической энергии на оптовом и розничном рынках.

В соответствии с Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 25.11.2015 №888 «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации» (ПАО «МРСК Северного Кавказа»), Приказом от 25.11.2015 №696 «Об утверждении дорожной карты по подхвату функций гарантирующего поставщика» Общество с 01.12.2015 года 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 ОАО «Нурэнерго», ОАО «Дагэнергосеть», АО «Чеченэнерго», ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания», АО «Карачаево-Черкесскэнерго», ПАО «Севкавказэнерго», АО «Ингушэнерго», АО «Калмэнергобыт», ПАО «Каббалкэнерго».

Среднесписочная численность персонала Общества

Год	Среднесписочная численность, чел.
2015	8 809,6
2014	8 556,8
2013	8 215,4

Учредительным документом ПАО «МРСК Северного Кавказа» является Устав. Годовым Общим собранием акционеров Общества 11.06.2015 (протокол от 16.06.2015 №15) утвержден Устав Общества в новой редакции. Уставный капитал Общества составляет 154 562 275 рублей.

Структура акционерного капитала Общества

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	31.12.2014	31.12.2015
Владельцы - физические лица	0,56%	0,55%
Владельцы - юридические лица	0,33%	0,33%
Доверительные управляющие	1,84%	1,84%
Номинальные держатели	97,27%	97,27%
в том числе доля ПАО «Россети» (в составе общей доли владельцев акций - клиентов номинальных держателей)	92,00%	92,00%

Уставный капитал Общества составляет 154 562 275 (Сто пятьдесят четыре миллиона пятьсот шестьдесят две тысячи двести семьдесят пять) рублей и состоит из 154 562 275 (Сто пятьдесят четыре миллиона пятьсот шестьдесят две тысячи двести семьдесят пять) штук размещенных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая. По состоянию на 31.12.2015 все акции Общества оплачены.

Торги с обыкновенными акциями ПАО «МРСК Северного Кавказа» начались на фондовых площадках российских бирж с 19.06.2008 (ЗАО «ФБ ММВБ») и с 04.06.2008 (ОАО «РТС»). В связи с реорганизацией ОАО «РТС» путем присоединения к ЗАО «ММВБ» с 19.12.2011 ценные бумаги ПАО «МРСК Северного Кавказа» были допущены к обращению на торгах объединенной биржи ОАО «ММВБ-РТС» (раздела «Перечень внесписочных ценных бумаг» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ЗАО «ФБ ММВБ», торговый код – MRKK). В 2012 году ОАО «ММВБ-РТС» переименовано в ОАО Московская Биржа (с 2015 года – ПАО Московская Биржа).

Совет директоров Общества.

С 24.06.2014 по 11.06.2015 в состав Совета директоров Общества входят (должности указаны по состоянию на 24.06.2014):

Мангаров Юрий Николаевич	Советник ОАО «Россети»
Теребков Федор Алексеевич	Начальник управления рынков капитала и структурированного финансирования Департамента корпоративных финансов ОАО «Россети»
Межевич Валентин Ефимович	Заместитель Генерального директора по стратегическим коммуникациям ОАО «Россети»
Завизенов Константин Владимирович	Заместитель директора Департамента развития электроэнергетики Минэнерго

	России
Варламов Николай Николаевич	Заместитель Генерального директора по контрольно-ревизионной деятельности ОАО «Россети»
Зуйкова Ольга Валентиновна	Начальник управления производственной безопасности ОАО «Россети»
Ожерельев Алексей Александрович	Руководитель Дирекции организации деятельности органов управления ОАО «Россети»
Левитская Алина Афаковна	Ректор Северо-Кавказского Федерального Университета
Айрапетян Арман Мушегович	Директор Департамента учета и управления собственностью ОАО «Россети»
Варварин Александр Викторович	Управляющий директор по корпоративным отношениям и правовому обеспечению РСПП
Архипов Сергей Александрович	И.о. Генерального директора ОАО «МРСК Северного Кавказа»

С 11.06.2015 по 31.12.2015 в состав Совета директоров Общества входят (должности указаны по состоянию на 31.12.2015):

Айрапетян Арман Мушегович	Директор Департамента учета и управления собственностью ПАО «Россети»
Архипов Сергей Александрович	Главный советник ПАО «Россети»
Дорошенко Ольга Николаевна	Заместитель Директора Департамента территориального мониторинга-начальник отдела взаимодействия с федеральными, территориальными, региональными, муниципальными органами Министерства Российской Федерации по делам Северного Кавказа
Завизенов Константин Владимирович	Заместитель директора Департамента развития электроэнергетики Минэнерго России
Зайцев Юрий Викторович	Генеральный директор ПАО «МРСК Северного Кавказа»
Мангаров Юрий Николаевич	Главный советник ПАО «Россети»
Ожерельев Алексей Александрович	Руководитель Дирекции организации деятельности органов управления

	ПАО «Россети»
Павлов Алексей Игоревич	Директор Департамента казначейства ПАО «Россети»
Пронин Николай Николаевич	Директор Департамента безопасности ПАО «Россети»
Раков Алексей Викторович	Директор Департамента реализации электросетевых услуг и взаимодействия с субъектами рынков электроэнергии ПАО «Россети»
Шайдуллин Фарит Габдулфатович	Начальник управления анализа состояния активов Департамента управления производственными активами ПАО «Россети»

Состав Правления Общества по состоянию на 31.12.2015:

Зайцев Юрий Викторович	Генеральный директор
Мисиров Борис Хызырович	Первый заместитель Генерального директора – главный инженер
Медалиев Мухамед Хамзетович	Заместитель Генерального директора по безопасности
Дынькин Павел Борисович	Советник
Шувалов Владимир Владимирович	Заместитель Генерального директора по инвестиционной деятельности

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

ОАО «Дагэнергосеть»

Полное и сокращенное фирменные наименования	Открытое акционерное общество «Дагэнергосеть» (ОАО «Дагэнергосеть»)
Место нахождения	367020, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева, д. 73 «а»
Вид деятельности	Оказание услуг по передаче электрической энергии
Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту	ПАО «МРСК Северного Кавказа» имеет более 50% голосующих акций ОАО «Дагэнергосеть»

688

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%

АО «Дагестанская сетевая компания»

Полное и сокращенное фирменные наименования	Акционерное общество «Дагестанская сетевая компания» (АО «Дагестанская сетевая компания»)
Место нахождения	Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева, д. 73а
Вид деятельности	Оказание услуг по передаче электрической энергии
Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту	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%

ЗАО «Изыскатель»

Полное и сокращенное фирменные наименования	Закрытое акционерное общество «Изыскатель» (ЗАО «Изыскатель»)
Место нахождения	367020, Республика Дагестан, г. Махачкала, пр. Им. Шамиля, 6 «д», кв. 27
Вид деятельности	Комплексные инженерно-строительные изыскания
Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту	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»	0,0002%
Размер доли обыкновенных акций ПАО «МРСК Северного Кавказа», принадлежащих ЗАО «Изыскатель»	0,0002%

2. Основные положения учетной политики.

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и в соответствии с Учетной политикой Общества на отчетный год, утвержденной Приказом от 31.12.2014 №842.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2015 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Бухгалтерская отчетность подписывается Генеральным директором и главным бухгалтером Общества.

Годовая бухгалтерская отчетность утверждается решением ежегодного собрания акционеров Общества.

Неопределенность оценочных значений.

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

- резерв по сомнительным долгам, в том числе в отношении разногласий со сбытовыми компаниями
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;

- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.
- резервы, созданные в связи с судебными разбирательствами.

2.2. Учетная политика.

Учетная политика ПАО «МРСК Северного Кавказа» на 2015 год утверждена Приказом от 31.12.2014 №842.

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

Учетная политика сформирована исходя из общепринятых допущений:

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

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств.

Сроки и порядок проведения инвентаризации определяются в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 №49, и закреплены в Учетной политике Общества.

В соответствии с Приказом ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 07.10.2015 №601 проведена инвентаризация имущества по состоянию на 01.12.2015 и финансовых обязательств по состоянию на 31.12.2015.

Результаты проведенных инвентаризаций оформлены Протоколами заседаний постоянно действующей инвентаризационной комиссии по инвентаризации имущества и финансовых обязательств ПАО «МРСК Северного Кавказа».

2.4. Учет основных средств.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н.

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.

В случае наличия у одного инвентарного объекта нескольких частей, имеющих существенно разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект независимо от того факта, может указанная часть объекта выполнять самостоятельную функцию или нет.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к учету на основе паспорта объекта, иных технических документов либо на основании оценки технических служб Общества или его подразделений в соответствии с внутренними документами на основании решения постоянно действующей комиссии. Срок полезного использования фиксируется в инвентарной карточке (ОС-6).

Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации. При этом увеличение срока полезного использования основных средств может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для амортизационной группы, в которую данное основное средство включено.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и обособляются в аналитическом учете. Амортизация по данным объектам начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Общество применяет линейный способ амортизации основных средств по всем группам.

В соответствии с п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены в таблице 5.3.2.

2.5. Учет нематериальных активов.

Бухгалтерский учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н.

Объектом учета нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности. Основным признаком, по которому объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве

продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использование для управленческих нужд Общества.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определяемой по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Стоимость нематериальных активов 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 нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам 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).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования, мес.
Исключительное право на программу для ЭВМ «Программно-информационный комплекс ПО Веб-инфосреда»	120
Исключительное право на полезную модель «Установка для плавки гололеда на воздушных линиях электропередач»	120
Право на товарный знак	107
Товарный знак	93

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

2.6. Учет расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам.

Учет расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам ведется в соответствии с ПБУ 17/02, утвержденным Приказа Минфина РФ от 19.11.2002 № 115н.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования полученных

результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет. Ожидаемый срок использования определяется в каждом конкретном случае получения результатов по НИОКР.

2.7. Учет материально-производственных запасов.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 №44н.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов включает:

- стоимость материалов по договорным ценам;
- транспортно-заготовительные расходы;
- расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных Обществом целях;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости путем определения себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации больше 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования, определяемых в соответствии с вышеуказанными нормами (пункт 26 раздел III Приказа Минфина РФ от 26.12.2002 №135н).

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой по нормам выдачи не превышает 12 месяцев, подлежит единовременному списанию в момент передачи (отпуска) в эксплуатацию.

Спецодежда, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, подлежит списанию в течение срока полезного использования с месяца передачи его в эксплуатацию.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом - исходя из фактической себестоимости объекта специальной оснастки и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования этого объекта (пункт 24 раздел III Приказа Минфина РФ от 26.12.2002 №135н).

Приобретенная специальная одежда и специальная обувь, независимо от стоимости и срока полезного использования, учитывается в Обществе в составе средств в обороте.

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

2.8. Учет расходов будущих периодов.

В соответствии с пунктом 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. №34н) расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В соответствии с разделом 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» платежи за право пользования программным обеспечением по лицензионным договорам, соглашениям, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются на счете 97-21 «Прочие расходы будущих периодов» и списывается в течение срока действия лицензионного договора. Если договором не определен срок его действия, лицензионный договор считается заключенным на пять лет, в соответствии с п.4 ст. 1235 Гражданского кодекса РФ.

К расходам будущих периодов относятся:

- затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного компьютерного обеспечения;
- другие расходы, относящиеся к будущим периодам (лицензии, сертификаты, и т.д.).

Расходы будущих периодов, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы».

Расходы будущих периодов, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Запасы».

2.9. Учет доходов и расходов, финансовых результатов.

Общество подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, от продажи продукции и товаров сторонним организациям.

Общество включает доходы от предоставления в аренду электросетевого имущества в доходы от обычных видов деятельности.

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Общество включает доходы от выявленного в текущем периоде бездоговорного потребления в состав прочих доходов.

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

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 №32н (в редакции Приказов Минфина России от 30.12.1999 №107н, от 30.03.2001 №27н, от 18.09.2006 №116н, от 27.11.2006 №156н, от 25.10.2010 №132н, от 08.11.2010 №144н, от 27.04.2012 №55н, от 06.04.2015 №57н). 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 завершения процесса технологического присоединения и подписания акта оказанных услуг с контрагентом, свидетельствующего о том, что услуга оказана. 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 мере выполнения работ (этапов), в момент подписания акта выполненных работ по этапу и в сумме, согласно подписанному сторонами акту выполненных работ по данному этапу.

Общество подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров.

Расходы по обычным видам деятельности формируются из затрат, связанных с производством (себестоимость услуг, работ, продукции), управленческих расходов.

Общество ведет отдельный учет и формирует себестоимость продукции, работ, услуг по видам деятельности.

Себестоимость услуг по передаче электроэнергии представляет собой совокупность расходов, связанных с содержанием и эксплуатацией:

- линий электропередач, подстанций и других сооружений и оборудования, предназначенных для передачи электроэнергии;
- средств учета и контроля электроэнергии.

Себестоимость услуг по технологическому присоединению к сети представляет собой совокупность расходов, связанных с выполнением комплекса работ (мероприятий) организационного и технического характера, направленного на обеспечение возможности передачи электрической энергии на энергопринимающие устройства юридических и физических лиц в соответствии с заявленными ими параметрами, а также на обеспечение выдачи мощности электростанциями.

Себестоимость по перепродаже электроэнергии складывается из стоимости ее приобретения на оптовом рынке электроэнергии и мощности (ОРЭМ).

Себестоимость услуг по предоставлению электросетевого имущества в аренду представляет собой амортизацию предоставляемого в аренду электросетевого имущества, соответствующий налог на имущество, а также

совокупность расходов, связанных с ремонтом и обслуживанием переданных в аренду электросетевых активов.

2.10. Учет резерва по сомнительным долгам.

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

Резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена.

Сомнительным долгом признается задолженность, срок обязательств по которой превысил 90 календарных дней со дня возникновения этих обязательств, либо которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2.11. Учет расходов по кредитам и займам.

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н.

Сумма процентов, причитающихся к оплате займодавцу, признается в качестве расходов в том периоде, в котором они понесены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Базой для распределения процентов, причитающихся к оплате займодавцу, является общая величина затрат по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционных активов.

2.12. Учет финансовых вложений.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н.

Фактическими затратами на приобретение финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов;

– вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;

– иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

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

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются Обществом прочими поступлениями (прочими доходами).

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

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.13. Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав строки «Денежные средства и денежные эквиваленты».

2.14. Информация по сегментам.

Информацию по отчетным сегментам Общество раскрывает в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010, утвержденного Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Основой выделения отчетных сегментов для Общества являются структурные подразделения – филиалы, т.к.:

- филиалы представляют собой обособленные подразделения, способные приносить экономические выгоды и предполагающие соответствующие расходы;

- результаты деятельности филиалов систематически анализируются лицами, наделенными в организации полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке этих результатов;

- финансовые показатели могут быть сформированы отдельно от других частей деятельности Общества.

2.15. Информация по связанным сторонам.

Информацию о связанных сторонах Общество раскрывает в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н.

2.16. Налоги и налогообложение.

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах и законодательством субъектов РФ о налогах и сборах.

По налогам и сборам субъектов РФ и местных налогов и сборов, исчисляемых и уплачиваемых обособленными подразделениями Общества по месту их нахождения, формирование налоговой базы и налоговой отчетности производится непосредственно обособленными подразделениями.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

В целях исчисления налога на прибыль Общество применяет порядок признания доходов и расходов по методу начисления.

2.17. Изменение Учетной политики.

Учетная политика Общества на 2015 год утверждена Приказом от 31.12.2014 №842.

На основании Приказа Министерства энергетики Российской Федерации от 25.11.2015 №888 «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации», Приказа от 25.11.2015 №696 «Об утверждении дорожной карты по подхвату функций гарантирующего поставщика» и в соответствии со статьей 8 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Налоговым кодексом Российской Федерации, Приказом от 30.11.2015 №713 в учетную политику были внесены изменения в части ведения раздельного учёта сетевой и сбытовой деятельности, а также распределения счета 26 «Общехозяйственные расходы».

2.18. Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность.

Отдельные показатели отчета о финансовых результатах сформированы путем корректировки данных в связи с переклассификацией строк бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с этим, отдельные показатели отчета о финансовых результатах за 2014 год, представленные в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в качестве сопоставимых данных, сформированы с учетом соответствующих исправлений.

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2014 год, представленных в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год, тыс. руб.:

Описание корректировки	Код и наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
До внесения изменений в учетную политику от 24.06.2015 расходы по выполнению функций единоличного исполнительного органа распределены в филиалы на счет 20 «Основное производство» и отражались в Отчете о финансовых результатах по строке 2120 «Себестоимость продаж» (2127 «Себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера»)	2120 «Себестоимость продаж» (2127 «Себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера»)	158 639	-122 197	36 442
После внесения изменений в учетную политику расходы по выполнению функций единоличного исполнительного органа отражаются в исполнительном аппарате на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В Отчете о финансовых результатах отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».	2220 «Управленческие расходы»	0	+122 197	122 197

В результате отраженных изменений суммы базовой и разводненной прибыли на одну акцию за 2014 остались неизменными по сравнению с суммами, указанными в ранее выпущенных отчетности за соответствующие периоды.

2.19 Допущение непрерывности деятельности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. В соответствии с бухгалтерской (финансовой) отчетностью чистый убыток Общества за 2015 год составил 3 018 404 тыс. рублей (2014 год – чистый убыток в размере 1 637 180 тыс. руб.), а дефицит оборотного капитала (превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами) на 31 декабря 2015 года составил 6 548 322 тыс. рублей. Краткосрочные обязательства Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года составили 11 903 556 тыс. рублей, включая обязательства по заемным средствам в сумме 5 250 967 тыс. рублей.

Краткосрочные обязательства Общества по заемным средствам на 31 декабря 2015 года включают задолженность перед банками, по векселям и займам ПАО «Россети» (основной контролирующий акционер Общества), а также задолженность по векселям ПАО «ФСК ЕЭС», дочерней компании ПАО «Россети».

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество имеет подписанные договоры с ПАО «Сбербанк» о долгосрочных возобновляемых кредитных линиях с фиксированными процентными ставками с общим лимитом кредитования 3 000 000 тыс. руб., из которых неиспользованная часть кредитных линий составляет 847 890 тыс. руб., кроме того, в сентябре 2015 года заключен кредитный договор в форме овердрафта с АО «Газпромбанк».

Более подробная информация по кредитам и займам представлена в пояснении 3.12.

При этом, в целях исполнения приказа ОАО «Россети» от 02.01.2015 №01 «О выполнении поручений Президента Российской Федерации В.В. Путина по повышению эффективности деятельности компаний с государственным участием и утверждению перечня первоочередных мер в текущих условиях», а также поручения Совета директоров Общества от 30.12.2015 (Протокол от 11.01.2016 №217) Обществом будут проведены мероприятия по наличию необходимого объема денежных средств для исполнения долговых обязательств и обеспечению своевременного открытия кредитных лимитов, необходимых для рефинансирования кредитов в 2016 году.

С учетом наличия неиспользованных кредитных линий со сроками погашения в ноябре 2017 года, а также при рефинансировании ссудной задолженности за счет заключения новых кредитных договоров, по нашим прогнозам, чистый денежный поток Общества от операционной деятельности и привлеченного дополнительного финансирования в 2015 году по доступным кредитным линиям будет достаточным для покрытия наших обязательств, подлежащих к уплате в 2016 году.

Таким образом, несмотря на дефицит оборотного капитала на отчетную дату, руководство Общества считает, что Общество сможет выполнить все свои краткосрочные обязательства, существующие на 31 декабря 2015 года.

3. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса.

3.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы (НМА) ПАО «МРСК Северного Кавказа» по состоянию на 31.12.2015 состоят из двух товарных знаков и двух исключительных прав:

- полезная модель «Установка для плавки гололеда на воздушных линиях электропередачи»;
- программа для ЭВМ «Программно-информационный комплекс ПО Веб-инфосреда».

Более подробная информация изложена в таблице 5.1.1.

3.1.1. Расходы будущих периодов

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в I разделе Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка 1190 «Прочие внеоборотные активы») за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.2013 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2014 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2015 г.
Срок списания более 1 года	36 501	20 934	(15 186)	42 249	31 830	(12 293)	61 786
Срок списания менее 1 года	12 009	20 104	(16 345)	15 768	17 837	(20 587)	13 018

3.2. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

В состав научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (НИОКР) ПАО «МРСК Северного Кавказа» по состоянию на 31.12.2015 входит «Схема и программа развития электроэнергетики Ставропольского края на 2014-2018 годы».

Более подробная информация изложена в таблице 5.2.2.

3.3. Основные средства.

По статье Основные средства бухгалтерского баланса отражена стоимость используемых объектов основных средств Общества, вложения в незавершенное строительство и авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств, сырья и материалов, предназначенных для использования при создании основных средств. По состоянию на 31.12.2015 основные средства составляют 24 657 270 тыс. рублей.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 5.3.1.

На балансе числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается – земельные участки. Стоимость таких объектов по состоянию на 31.12.2015 составила 25 970 тыс. рублей. На 31.12.2014 и 31.12.2013 этот показатель составлял, соответственно, 25 970 тыс. рублей и 25 965 тыс. рублей.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 5.3.3.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 5.3.5.

Первоначальная стоимость основных средств по сравнению с прошлым годом увеличилась на сумму 2 668 638 тыс. рублей.

В основном это связано с:

- приобретением в течение года новых основных средств на сумму 58 370 тыс. руб.;
- вводом в эксплуатацию объектов строительства, модернизации и реконструкции основных средств на сумму 2 640 848 тыс. руб.

Кроме этого, выбытие (реализация, списание) основных средств за 2015 год составило 37 868 тыс. рублей.

Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств, составили 560 552 тыс. руб. Информация об авансах отражена в таблице 5.3.6 с учетом сумм НДС.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности.

Первоначальная (восстановительная) стоимость доходных вложений в материальные ценности на 31.12.2015 составила 414 947 тыс. руб., на 31.12.2014 – 312 116 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом первоначальная стоимость доходных вложений увеличилась на 102 831 тыс. руб. в связи с приобретением в течение отчетного периода нового имущества, предназначенного для передачи в аренду.

Стоимость материальных ценностей, предоставленных во временное пользование по группам:

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.2015	тыс. руб.	
			Остаточная стоимость 31.12.2015	% к итогу 31.12.2015
1	Здания	2 075	1 190	0,50%
2	Земельные участки	628	628	0,15%
3	Сооружения и передаточные устройства	94 025	72 700	22,66 %
4	Машины и оборудование	248 557	191 090	59,90 %
5	Транспортные и другие основные средства	69 662	31 657	16,79 %
	ИТОГО:	414 947	297 265	100%

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблицах 5.3.1-5.3.4.

3.5. Финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения Общества на 31.12.2015 составили 232 тыс. руб. из них:

Наименование эмитента	Вид финансового вложения	Количество, шт.	Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4
ОАО «Федеральная гидрогенерирующая компания»	Акция обыкновенная именная	163 918	109
ОАО «Ставропольэнергосбыт»	Акция обыкновенная	40 000	14
ОАО «Ставропольэнергосбыт»	Акция привилегированная	40 000	9
ЗАО «Изыскатель»	Акция обыкновенная	1 000	100

ООО «Энергострой ЛТД»	Акция обыкновенная	0,04% (доля)	2
ОАО «Дагэнергосеть»	Акция обыкновенная	150 000	150
ОАО «Энергосервис»	Акция обыкновенная	100 000	100
Резервы под обесценение			(252)
Итого:			232

По состоянию на 31.12.2015 увеличение финансовых вложений в отчетном периоде связано с корректировкой стоимости акций, обращающихся на рынке ценных бумаг, а именно ОАО «Федеральная гидрогенерирующая компания» и ОАО «Ставропольэнергосбыт». По состоянию на 31.12.2014 стоимость акций ОАО «Федеральная гидрогенерирующая компания» составляла 86 тыс. руб., на 31.12.2015 – 109 тыс. руб., что на 23 тыс. руб. больше, чем на начало года. Стоимость акций обыкновенных ОАО «Ставропольэнергосбыт» увеличилась на 7 тыс. руб. по сравнению с началом года и составила 14 тыс. рублей. Стоимость привилегированных акций ОАО «Ставропольэнергосбыт» увеличилась на 6 тыс. руб. по сравнению с началом года и составила 9 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в таблицах 5.4.1-5.4.2.

Краткосрочные финансовые вложения Общества на 31.12.2015 составили 575 523 тыс. рублей.

Контрагент	Вид финансового вложения	Документ	Сумма, тыс. рублей
АО «Чеченэнерго»	засм	Договор от 25.07.2013 № 592/2013	29 470
АО «Чеченэнерго»	заем	Договор от 25.07.2013 № 593/2013	220 571
МУП «КЭС «Каспэнерго»	Уступка прав требования	Договор от 24.02.2015 № 44/2015-1	14 800
ОАО «Махачкалинские горэлектросети»	Уступка прав требования	Договор от 24.02.2015 № 44/2015-1	297 082
МУП «Электросеть» г. Кизилюрт	Уступка прав требования	Договор от 24.02.2015 № 44/2015-1	13 600
Итого:			575 523

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2014 составляли 80 000 тыс. руб. по договору займа с ОАО «Дагэнергосеть» от 14.03.2014 №138/2014 с процентной ставкой 9% годовых, срок погашения 31.05.2015.

На 31.12.2015 задолженность ОАО «Дагэнергосеть» погашена:

- по основному долгу 80 000 тыс. рублей;
- по процентам 10 347 тыс. рублей.

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений восстановлен в полной сумме 80 000 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2014 задолженность ОАО «Чеченэнерго» по договорам займа от 25.07.2013 № 592/2013, № 593/2013 в части основного

долга составляла 250 041 тыс. руб. и отражалась в составе долгосрочных финансовых вложений. По состоянию на 31.12.2015 задолженность переведена в краткосрочную в связи с тем, что срок погашения займа стал менее 12 месяцев, до 01.10.2016., в том числе:

- по договору от 25.07.2013 № 592/2013 на сумму займа 50 000 тыс. руб. с процентной ставкой 10% годовых, срок погашения до 01.10.2016.:

- задолженность по основному долгу на 31.12.2015 – 29 470 тыс. руб.;

- задолженность по процентам на 31.12.2015 – 6186 тыс. рублей.

- по договору от 25.07.2013 № 593/2013 на сумму займа 464 000,00 тыс. руб. с процентной ставкой 10% годовых, срок погашения до 01.10.2016:

- задолженность по основному долгу на 31.12.2015 – 220 571 тыс. руб.;

- задолженность по процентам на 31.12.2015 – 58278 тыс. рублей.

В соответствии с договором уступки прав требования с ОАО «Дагэнергосеть» от 24.02.2015 № 44/2015-1 приобретено право требования дебиторской задолженности по передаче электрической энергии в сумме 1 217 002 тыс. руб. стоимостью 326 300 тыс. руб., в том числе:

- стоимость приобретенного права требования задолженности ОАО «Махачкалинские горэлектросети» в сумме 1 095 879 тыс. руб. составляет 297 900 тыс. руб.;

- стоимость приобретенного права требования задолженности МУП «Электросеть» г. Кизилорт в сумме 66 622 тыс. руб. составляет 13 600 тыс. руб.;

- стоимость приобретенного права требования задолженности МУП «КЭС «Каспэнерго» в сумме 54 501 тыс. руб. составляет 14 800 тыс. рублей.

ОАО «Махачкалинские горэлектросети» задолженность погашена в сумме 3 011 тыс. руб., при этом стоимость приобретенного права уменьшена на 818 тыс. руб. - пропорционально полученной сумме дохода и по состоянию на 31.12.2015 составляет 297 082 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в таблицах 5.4.1-5.4.2.

3.6. Материально-производственные запасы.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в таблице 5.5.1.

По состоянию на 31.12.2015 был создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 9 048 тыс. рублей.

3.7. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.6.1.

Долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составляет 120 916 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей и заказчиков 112 946 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность 7 970 тыс. рублей.

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 2 494 015 тыс. руб., в том числе:

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в размере 2 182 887 тыс. руб. отражена в балансе за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 10 237 185 тыс. руб.;

- дебиторская задолженность по выданным авансам в размере 15 013 тыс. руб. отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 10 118 тыс. руб.;

- прочая дебиторская задолженность в размере 296 115 тыс. руб. отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 246 268 тыс. рублей.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности числится реструктуризированная задолженность ОАО «Ставропольэнергоинвест» в сумме 112 081 тыс. руб.

Общая сумма просроченной дебиторской задолженности составляет 11 224 472 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам, созданный в отношении просроченной дебиторской задолженности составляет 10 388 664 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2015.

Информация о резервах по сомнительной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.6.2.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.6.3.

В соответствии с договором финансовой аренды (лизинга) от 26 декабря 2013 №396 с ООО «Техтранслизинг» Общество берет за плату во временное владение и пользование автотранспортные средства в количестве 26 единиц. Сумма лизинга согласно дополнительному соглашению от 30.04.2014 №2 составляет 40 093 тыс. руб., срок лизинга - 36 месяцев. На 31.12.2015 числится остаток аванса в сумме 1 474,60 тыс. рублей. Лизинговые платежи за 2015 год, в соответствии с графиком платежей на 2014-2016 гг., составили 10 620 тыс. руб. Выкупная стоимость имущества на дату окончания договора, согласно дополнительного соглашения от 30.04.2014 №2, составляет 30,68 тыс. рублей.

3.8. Резерв по сомнительным долгам.

Сумма созданного резерва на 31.12.2015 составляет 10 600 371 тыс. руб., в том числе:

- по задолженности покупателям и заказчикам – 10 238 224 тыс. руб.;
- по авансам выданным – 115 879 руб., из нее 105 761 тыс. руб. – авансы на капитальное строительство, 10 118 тыс. руб. – прочие авансы;
- по прочей дебиторской задолженности – 246 268 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам раскрыта в таблице 5.6.2.

3.9. Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря, тыс. рублей:

Показатель	2015 г.	2014 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	331 287	686 838
Денежные эквиваленты	1 270 000	1 170 294
Итого денежные средства и эквиваленты	1 601 287	1 857 132

Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные соглашения о неснижаемом остатке на расчетных счетах с повышенной процентной ставкой (с первоначальным сроком соглашения менее 3 месяцев), открытые в банках, в которых у Общества открыты расчетные счета.

3.10. Капитал.

Добавочный капитал Общества по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» по состоянию на 31.12.2014 составляет 6 258 090 тыс. руб., на 31.12.2015 - 6 255 920 тыс. рублей. Данный показатель сформирован за счет переоценки основных средств, присоединенных Обществ при реорганизации ОАО «МРСК Северного Кавказа» в 2008 году. В 2015 году произошло уменьшение добавочного капитала за счет списания суммы переоценки на нераспределенную прибыль прошлых лет по выбывшим объектам основных средств в размере 2 170 тыс. рублей.

Добавочный капитал Общества (без переоценки) по строке 1350 на 31.12.2015 составляет 11 887 012 тыс. рублей. За 2015 год сумма добавочного капитала (без переоценки) не изменилась.

85

3.11. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в таблицах 5.6.5-5.6.6.

Долгосрочная кредиторская задолженность составляет 1 156 534 тыс. руб., в том числе задолженность перед поставщиком ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания» за электроэнергию, приобретаемую в целях компенсации потерь, в сумме 1 076 598 тыс. руб. и авансы, полученные от покупателей, по договорам технологического присоединения к сети, в сумме 79 936 тыс. рублей.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 5 436 641 тыс. рублей. По сравнению с 2014 годом краткосрочная кредиторская задолженность в целом увеличилась на 900 760 тыс. рублей.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности имеется просроченная задолженность в сумме 2 756 103 тыс. рублей:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 2 245 028 тыс. руб.;
- прочая задолженность – 511 075 тыс. руб.;

Авансы полученные составили - 224 534 тыс. рублей.

3.12. Займы и кредиты.

В 2015 году в целях пополнения оборотных средств, финансирования финансово-хозяйственной деятельности, в том числе финансирование капитальных вложений, Обществом были привлечены кредиты на сумму 2 701 353 тыс. руб., в том числе:

- по возобновляемой кредитной линии ПАО «Сбербанк России», договор №091400024/0763 от 12.11.2014 – 184 701 тыс. руб.;
- по возобновляемой кредитной линии ПАО «Сбербанк России», договор №091400025/0763 от 12.11.2014 – 1 000 000 тыс. руб.;
- по возобновляемой кредитной линии ПАО «Сбербанк России», договор №091400026/0763 от 12.11.2014 – 500 000 тыс. руб.;
- по возобновляемой кредитной линии ПАО «Сбербанк России», договор №091400027/0763 от 12.11.2014 – 152 110 тыс. руб.;
- по кредиту в форме овердрафта АО «Газпромбанк», договор №2415-004-КО от 28.09.2015 – 864 542 тыс. рублей.

Задолженность по овердрафту АО «Газпромбанк» по состоянию на 31.12.2015 погашена в полной сумме – 864 542 тыс. рублей.

Общая сумма начисленных процентов по кредитам и займам за 2015 год составила 781 530 тыс. руб. (2014 год – 473 645 тыс. руб.), из них 130 627 тыс. руб. (2014 год – 118 253 тыс. руб.) включена в стоимость инвестиционного актива. Прочие затраты по займам, включенные в состав строки «Прочие расходы», составили за 2015 год – 62 950 тыс. руб. (2014 год – 12 630 тыс. руб.).

За текущий период оплачено процентов по обязательствам 776 246 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2015 задолженность Общества по кредитам и займам составляет 9 377 725 тыс. руб., из них по основному долгу 9 344 567 тыс. руб., процентам – 33 158 тыс. рублей.

В сентябре 2015 заключен договор от 28.09.2015 № 2415-004-КО с АО «Газпромбанк» по кредиту в форме овердрафта с лимитом 400 000 тыс. руб. (под 13% годовых), доступным для использования в 2016 году.

По состоянию на 31.12.2015 в ПАО «Сбербанк России» остается неиспользованным лимит по возобновляемой кредитной линии со сроком погашения до 12.11.2017 и процентной ставкой 12,41% годовых в сумме 847 890 тыс. руб. (договор от 12.11.2014 №091400027/0763).

На 31.12.2015 задолженность по кредитам в размере 3 225 045 тыс. руб. переведена из долгосрочной в краткосрочную, в том числе:

- по не возобновляемой кредитной линии Газпромбанк (АО) №2411-006-КЛ от 17.05.2011 – 1 725 047 тыс. руб.;

- по не возобновляемой кредитной линии ПАО «Сбербанк России» 091100015 от 03.05.2011 – 1 499 998 тыс. руб.

Займы и кредиты

Кредитор	Договор	Сумма по договору, тыс. руб.	Сумма основного долга, тыс. руб.	Задолженность по процентам, тыс. руб.	Дата погашения	Процентная ставка
1	2	3	4	5	6	7
<i>Долгосрочные займы и кредиты</i>						
(Газпромбанк АО)	Не возобновляемая кредитная линия, кредитное соглашение №2411-006-КЛ от 17.05.2011	2 500 000	774 648	9 869	16.05.2018	15%
ПАО «Сбербанк России»	Не возобновляемая кредитная линия, договор 091300066/0700 от 25.12.2013	1 200 000	1 200 000	0	25.12.2018	8.2%
ПАО «Сбербанк России»	Возобновляемая кредитная линия, договор 091400024/0763 от 12.11.2014	500 000	500 000	0	11.11.2017	12.41%
ПАО «Сбербанк России»	Возобновляемая кредитная линия, договор 091400025/0763 от 12.11.2014	1 000 000	1 000 000	0	11.11.2017	12.41%
ПАО «Сбербанк России»	Возобновляемая кредитная линия, договор 091400026/0763 от	500 000	500 000	0	11.11.2017	12.41%

	12.11.2014					
ПАО «Сбербанк России»	Возобновляемая кредитная линия, договор 091400027/0763 от 12.11.2014	1 000 000	152 110	0	11.11.2017	12.41%
Итого		X	4 126 758	9 869		
<i>Краткосрочные займы и кредиты</i>						
ПАО «Сбербанк России»	Не возобновляемая кредитная линия, договор 091100015 от 03.05.2011	1 500 000	1 499 998	0	03.05.2016	7.9%
(Газпромбанк АО)	Не возобновляемая кредитная линия, кредитное соглашение №2411-006-КЛ от 17.05.2011	2 500 000	1 725 047	21 977	16.05.2016	15%
(Газпромбанк АО)	кредит в форме овердрафта договор №2415- 004-КО от 28.09.2015	400 000	0	0	27.09.2017	13%
ПАО «ФСК ЕЭС»	Вексель простой процентный МР №11508 от 30.03.2012. Соглашение о новации обязательства по договору займа от 30.03.2012	296 461	296 461	1 312	по предъявлен ию, но не ранее 07.05.2012	9%
ПАО «ФСК ЕЭС»	Вексель простой беспроцентный МР №11509 от 30.03.2012. Соглашение о новации обязательства по договору займа от 30.03.2012	125 268	125 268	0	по предъявлен ию, но не ранее 07.05.2012	беспроц ентный вексель
ПАО «Россети»	Вексель простой 05№001 от 29.04.2011 Соглашение о погашении векселей путем выдачи нового векселя №1328 от 03.05.2011	1 541 035	1 541 035	0	по предъявлен ию, но не ранее 01.10.2012	беспроц ентный вексель
ПАО «Россети»	Договор займа №36/КП от	30 000	30 000	0	30.06.2004	беспроц ентный

	26.06.2002					засм
Итого		X	5 217 809	23 289		
Всего			9 344 567	33 158		

Все кредиты и займы являются рублевыми, без обеспечения.
Информация по кредитам и займам раскрыта в таблицах 5.6.7-5.6.8.

3.13. Резервы под оценочные обязательства.

В соответствии с ПБУ 8/2010 по состоянию на 31.12.2015 резерв предстоящих расходов на оплату отпусков составил 248 179 тыс. руб. и резерв на выплату вознаграждения – 36 199 тыс. рублей.

Кроме того, Обществом создан резерв по судебным разбирательствам, решения по которым с высокой степенью вероятности будут приняты не в пользу Общества. Сумма резерва на 31.12.2015 составила - 113 064 тыс. рублей.

Новые существенные обязательства возникли в 2015 году по ООО «Техноинжиниринг» в размере 19 399 тыс. руб., ПАО "Каббалкэнэрг" в размере 25 463 тыс. руб.

В связи с решением суда в пользу Общества восстановлен в 4 квартале 2015 и отражен в составе прочих доходов резерв по УФК МФ РФ по СК (Ставропольское УФАС России) в сумме 48 025 тыс. руб.

Кроме того, ранее созданный резерв по УФК по СК (МО судебных приставов по исполнению особых ИП УФССП по СК) в сумме 38 449 тыс. руб. был использован в 1 квартале 2015 для отражения кредиторской задолженности по расчетам с контрагентом на основании вынесенного решения суда не в пользу Общества.

Все резервы по состоянию на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 года классифицированы как краткосрочные.

Информация об оценочных обязательствах содержится в таблице 5.7.1.

3.14. Отложенные налоги.

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

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

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

На основании пункта 25 ПБУ 18/02 по Обществу за 2015 год сложились следующие показатели:

- убыток до налогообложения – 3 097 432 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил соответственно – 619 486 тыс. руб.;

- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – 520 545 тыс. руб., постоянное налоговое обязательство соответственно составило 104 109 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 2015 году – 2 794 735 тыс. руб.;

- нетто сумма изменения отложенных налоговых активов и обязательств, отраженная в отчете о финансовых результатах, составила в 2015 году – 558 947 тыс. руб.;

- временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректировку условного дохода по налогу на прибыль отчетного периода составили 5 895 тыс. рублей. При этом соответствующая сумма отложенных налоговых активов и обязательств составила 1 179 тыс. рублей. В основном, это связано с уточнением суммы амортизации прошлых периодов в части временной разницы.

Информация по отложенным налогам раскрыта в таблице 5.7.2.

3.15. Обеспечения.

Сумма обеспечения обязательств и платежей полученных на 31.12.2015 составила 46 881 тыс. руб. По сравнению с 2014 годом произошло их уменьшение на 57 212 тыс. руб. Это связано с выбытием банковских гарантий от поставщиков и подрядчиков.

Сумма обеспечения обязательств и платежей выданных по состоянию на 31.12.2015 составила 6 831 тыс. руб. и состоит из обеспечительного взноса, перечисленного ООО «Центр управления активами» по договору аренды нежилого помещения от 01.10.2012 № ДГ13-117.

Информация об обеспечениях раскрыта в таблице 5.8.

3.16. Государственная помощь.

В 2015 году Общество государственную помощь не получало.

3.17. Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.

Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, раскрыта в таблице 5.12.

4. Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах.

4.1. Выручка.

Передача электроэнергии.

В соответствии со ст.3 Федерального закона «Об электроэнергетике» от 26.03.2003 № 35-ФЗ услугой по передаче электрической энергии является комплекс организационно и технологически связанных действий, в том числе по оперативно-технологическому управлению, обеспечивающих передачу электрической энергии через технические устройства электрических сетей в соответствии с требованиями технических регламентов.

Показатель	2015 г., тыс. руб.	2014 г., тыс. руб.	По отношению к предыдущему, %
Выручка	13 565 663	12 280 686	110,5
Себестоимость	12 737 313	11 439 492	111,3
Валовая прибыль	828 350	841 194	98,5

Покупателями Общества, на долю которых в отдельности приходится не менее 10% общей выручки от оказания услуг по передаче электроэнергии, являются следующие контрагенты:

Покупатель	2015 г., тыс. руб.	2014 г., тыс. руб.	По отношению к предыдущему, %
ПАО «Ставропольэнергосбыт»	4 932 858	4 376 321	112,7
ПАО «Севкавказэнерго»	1 703 056	576 866	295,2

Услуги по технологическому присоединению к сетям.

В 2015 году Общество оказывало услуги по технологическому присоединению к сетям. Технологическое присоединение – это процедура присоединения энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям сетевой организации.

Показатель	2015 г., тыс. руб.	2014 г., тыс. руб.	По отношению к предыдущему, %
Выручка	142 442	435 975	32,7
Себестоимость	38 644	65 899	58,6
Валовая прибыль	103 798	370 076	28,0

В 2015 году Общество оказало услуги по технологическому присоединению нескольким существенным покупателям, на долю которых в отдельности приходится не менее 10% общей выручки от оказания услуг по технологическому присоединению:

Покупатель	2015 г., тыс. руб.	2014 г., тыс. руб.
Управление архитектуры, строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации г. Пятигорска	102 065	235 947
ООО «Лукойл – Ставропольэнерго»	9 288	112 724

Перепродажа электроэнергии.

В связи с подхватом функции Гарантирующего поставщика на территории Республики Ингушетия с 01 декабря 2015 года Общество оказывает услуги по перепродаже электроэнергии.

Показатель	2015 г., тыс. руб.
Выручка	53 225
Себестоимость	38 644
Валовая прибыль	14 581
Коммерческие расходы	26 391

Покупателями Общества, на долю которых в отдельности приходится не менее 10% общей выручки от перепродажи электроэнергии, является население, выручка по которому составила 52 810 тыс. рублей.

Услуги по предоставлению имущества в аренду.

Показатель	2015 г., тыс. руб.	2014 г., тыс. руб.	По отношению к предыдущему, %
Выручка	573 744	627 964	91,4
Себестоимость	564 903	623 388	90,6
Валовая прибыль	8 841	4 576	193,2

В 2015 году Общество оказало услуги по предоставлению имущества в аренду. Контрагентами, на долю которых приходится основной объем по данному виду выручки, являются:

Покупатель	2015 г., тыс. руб.	2014 г., тыс. руб.
ОАО «Дагэнергосеть»	278 780	612 082
АО «Дагестанская сетевая компания»	280 956	-

Прочие услуги промышленного характера.

Деятельность по реализации прочих работ и услуг включает в себя:

- услуги по исполнению функций единоличного исполнительного органа;
- ремонтно-эксплуатационное обслуживание электросетевого оборудования сторонних организаций;
- услуги по введению ограничений электропотребления;
- услуги повторного подключения электропотребления;
- прочие услуги промышленного характера.

4.2. Себестоимость.

Себестоимость реализованных работ и услуг сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Отчетный период	Себестоимость					
	Всего	Передача электроэнергии	Технологическое присоединение	Перспродажа электроэнергии	Услуги по предоставлению имущества в аренду	Прочие услуги производственного характера
2015	13 405 177	12 737 313	38 644	26 963	564 903	37 354
2014	12 165 221	11 439 492	65 899	-	623 388	36 442
Изменения, %	+10,2	+11,3	-41,4	-	-9,4	+2,5

Для целей управления в бухгалтерском учете организован учет по статьям затрат, которые сгруппированы по основным элементам.

Элементы затрат	2015 г. тыс. руб.	2014 г. тыс. руб.	Изменения, %
Материальные затраты	3 997 722	3 574 391	+11,8
Затраты на оплату труда	3 563 563	3 054 807	+16,7
Отчисления на социальные нужды	1 052 108	878 878	+19,7
Амортизация ОС и НМА	2 003 640	1 896 172	+5,7
Прочие затраты	2 788 144	2 760 973	+1,0
ИТОГО	13 405 177	12 165 221	+10,2

Элементы затрат	Себестоимость по элементам затрат за 2015 год, тыс. рублей					
	Всего	Передача электроэнергии	Технологическое присоединение	Переподача электроэнергии	Услуги по предоставлению имущества в аренду	Прочие услуги производственного характера
Материальные затраты	3 997 722	3 962 720	4 507	26 963	168	3 364
Затраты на оплату труда	3 563 563	3 511 745	23 540	-	5 474	22 804
Отчисления на социальные нужды	1 052 108	1 037 109	6 636	-	1 648	6 715
Амортизация ОС и НМА	2 003 640	1 518 313	324	-	484 857	146
Прочие затраты	2 788 144	2 707 426	3 637	-	72 756	4 325
ИТОГО	13 405 177	12 737 313	38 644	26 963	564 903	37 354

4.3. Прочие доходы и расходы.

Для целей государственного регулирования тарифов Общество ведет раздельный учет прочих доходов и расходов по субъектам РФ, на территории которых осуществляется тарифное регулирование. Раздельный учет по видам деятельности не ведется вследствие невозможности, как правило, отнести операции, в результате которых возникают прочие доходы и расходы, к определенному виду деятельности.

Кроме того, для целей государственного регулирования тарифов распределяются по субъектам РФ прочие доходы и расходы исполнительного аппарата.

Показатель	2015 г., тыс. руб.	2014 г., тыс. руб.	По отношению к предыдущему, %
Прочие доходы	2 278 395	1 691 514	+34,7
Прочие расходы	5 835 576	4 533 474	+28,7

Информация о прочих доходах и расходах раскрыта в таблице 5.11.

4.4. Базовая прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный показатель рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный

период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

По итогам 2015 года Обществом получен убыток в сумме 3 018 404 тыс. рублей.

Базовый убыток на акцию за 2015 год составил 19,5287 рублей.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций, соответственно, разведенная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию. Обществом не размещены привилегированные акции, облигации, конвертируемые в обыкновенные акции, а также отсутствуют договоры купли-продажи обыкновенных акций.

Данные о прибыли, приходящейся на одну акцию, представлены в таблице 2.2.

4.5. Выпуск дополнительных акций.

В 2015 году уполномоченными органами управления ПАО «МРСК Северного Кавказа» решения о размещении ценных бумаг не принимались.

4.6. Налогообложение.

В 2015 году Обществом уплачено налогов на сумму 1 946 819 тыс. руб. и страховых взносов на сумму 1 014 876 тыс. рублей.

Наименование налога	Сумма, тыс. руб.
Налог на прибыль	89 458
Налог на добавленную стоимость	1 190 761
Налог на имущество	186 753
Транспортный налог	5 620
Земельный налог	2 771
НДФЛ	471 456
Страховые взносы в ПФР, ФСС и ФОМС	1 014 876
Итого	2 961 695

Налог на прибыль и налог на добавленную стоимость Общество исчисляет по методу начисления.

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».

В соответствии с ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете Общества за 2015 год сложились следующие показатели, которые также отражены в Отчете о финансовых результатах:

25

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(3 097 432)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(619 486)
Постоянные налоговые обязательства	157 810
Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	789 050
Амортизация ОС	168 378
Резерв по судебным разбирательствам	20 782
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	3 604
Убыток прошлых лет	315 052
НДС не возмещаемый	7 317
Вступительные, членские взносы	1 887
Выплаты сотрудникам за счет прибыли, мат. помощь	41 123
Компенсации, льготы, доп. выплаты	64 796
Выплаты по культ. и спорт. мероприятиям	11 809
Выплаты членам Совета директоров, Комитетов, ревизионной комиссии	11 614
Отчисления в профком	12 068
Благотворительная и финансовая помощь	9 827
Консультационные, юридические услуги	10 682
Списание НДС	8 306
Остаточная стоимость безвозмездно переданных ОС	5 879
НДС по акту проверки	50 206
Реклама	10 020
Прочие	35 700
Постоянные налоговые активы	(53 701)
Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(268 507)
Прибыль прошлых лет	(131 690)
Резерв под снижение стоимости ТМЦ (восстановление)	(458)
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)	(52)
Резерв под обесценение фин. вложений (восстановление)	(80 000)
Доходы от переоценки финансовых вложений	(39)
Проценты, полученные от ИФНС	(501)
Восстановление резерва по судебным разбирательствам	(55 162)
Доходы от участия в Уставном капитале	(605)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	104 109
Отложенные налоговые активы	692 648
Временные вычитаемые разницы	3 463 240
Амортизация ОС	(25 830)
Резервы по сомнительным долгам	3 454 510
Резерв по отпускам	(4 235)
Резерв по судебным искам	46 950
Прочие	(8 155)
Отложенные налоговые обязательства	(133 701)
Временные налогооблагаемые разницы	(668 505)
Амортизация ОС	(671 445)
Специальная одежда	310
Расходы будущих периодов	2 960

Прочие	(330)
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	217 850
Текущий налог на прибыль	(43 570)
Прочие расходы из прибыли	(436 349)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(3 018 404)

5. Прочие раскрытия к отчетности.

5.1. Информация по сегментам.

Основой выделения отчетных сегментов для Общества являются структурные подразделения – филиалы, т.к.:

- филиалы представляют собой обособленные подразделения, способные приносить экономические выгоды и предполагающие соответствующие расходы;

- результаты деятельности филиалов систематически анализируются лицами, наделенными в организации полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке этих результатов;

- финансовые показатели могут быть сформированы отдельно от других частей деятельности Общества.

Общества раскрывает следующие сегменты:

Филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа» - «Ставропольэнерго»;
Кабардино-Балкарский филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа»;
Карачаево-Черкесский филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа»;
Северо-Осетинский филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа»;
Ингушский филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа»;
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.

Сопоставление суммарных величин показателей всех отчетных сегментов с величиной соответствующей статьи бухгалтерской отчетности не целесообразно, так как 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.
Информация по сегментам раскрыта в таблице 5.13.

5.2. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2015 являлись:

- Члены Совета директоров и Правления ПАО «МРСК Северного Кавказа»;
- Генеральный директор ПАО «МРСК Северного Кавказа»;
- ПАО «Россети» (принадлежит 92% обыкновенных акций ПАО «МРСК Северного Кавказа»);
- ОАО «Дагэнергосеть» (100% акций принадлежит ПАО «МРСК Северного Кавказа»);
- АО «Дагестанская сетевая компания» (100% акций принадлежит ПАО «МРСК Северного Кавказа»);
- ЗАО «Изыскатель» (25% акций принадлежит ПАО «МРСК Северного Кавказа»);
- Лица, входящие в группу лиц ПАО «МРСК Северного Кавказа».

Информация об аффилированных лицах ПАО «МРСК Северного Кавказа» в соответствии с требованиями нормативных документов Банка России раскрывается и публикуется в сети Интернет по адресу: http://www.mrsk-sk.ru/shareholders_and_investors/raskrytie_informatsii/spiski_affilirovannykh lits/

Операции, проводимые со связанными сторонами в отчетном году.

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям осуществляются согласно заключенным договорам, форма расчетов – безналичная. Расчеты с организациями осуществляются в рублях.

Дочерние компании.

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2015 году (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2015 дебет (+), кредит (-)	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2015
Акционерное общество «Дагестанская сетевая компания»	Услуги по аренде имущества	331 316	331 316	331 316
	Реализация имущества	86 641	84 641	84 641
	Услуги по управлению (ЕИО)	43 905	43 905	43 905

Открытое акционерное общество «Дагэнергосеть»	Услуги по управлению (ЕИО)	55 178	132 902	132 902
	Услуги по аренде имущества	328 960	1 808 547	1 808 547
	Реализация имущества	42 988	35 228	35 228
	Расчеты по договору об уступке права требования	439 388	112 931	112 931
	Услуги по передаче электроэнергии	468 926	-	-

Другие связанные стороны.

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2015 году (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2015 дебет (+), кредит (-)	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2015
Кабардино-Балкарское публичное акционерное общество энергетики и электрификации	Услуги по аренде имущества	354	-	-
	Услуги по управлению (ЕИО)	4 510	525	-
	Услуги по передаче электроэнергии	1 951 698	30 924	30 924
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	2 468	-	-
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	313 161	-	-
	Приобретение электроэнергии на хоз. нужды	25 073	-	-
	Агентское вознаграждение	1 152	-	-
Акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	Услуги по управлению (ЕИО)	1 620	1 259	1 259
	Услуги по передаче электроэнергии	798 827	946 504	946 504

	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	237 813	-	-
	Приобретение электроэнергии на хоз. нужды	4 024	-	-
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	-	532	532
Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»	Услуги по передаче электроэнергии	2 149 288	659 480	276 637
	Услуги по управлению (ЕИО)	5 227	608	-
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	8 018	1 925	-
	Услуги по аренде имущества	3 330	267	-
	Расчеты по договору об уступке права требования	44 025	44 025	44 025
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	469 566	-	-
	Приобретение электроэнергии на хоз. нужды	18 947	-	-
Акционерное общество «Карачаево-Черкесскэнерго»	Услуги по передаче электроэнергии	1 978 976	95 819	50 062
	Услуги по управлению (ЕИО)	2 200	1 189	179
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	3 161	545	-
	Услуги по аренде имущества	1 165	97	-
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	225 751	-	-
	Услуги по аренде	108	-27	-

	имущества			
	Приобретение электроэнергии на хоз. нужды	30 028	-	-
Акционерное общество «Калмэнергосбыт»	Консалтинговые услуги	-	2 513	2 513
	Услуги по управлению (ЕИО)	1 658	192	-
Открытое акционерное общество «Нурэнерго»	Услуги по управлению (ЕИО)	-	-4 159	-
Акционерное общество «Чеченэнерго»	Услуги по управлению (ЕИО)	92 552	71 617	43 646
	Предоставление займа, с учетом процентов	275 044	314 504	-
Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»	Консалтинговые услуги	-	4 956	4 956
	Услуги по управлению (ЕИО)	2 952	2 952	240
	Услуги по аренде имущества	4 054	1 351	-
	Услуги по передаче электроэнергии	609 259	570 504	570 504
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	239 639	-1 076 598	-
Публичное акционерное общество «Российские сети»	Организация и развитие ЕЭС	123 408	-4 514	-
	Услуги по аренде помещения	101	-	-
	Технический надзор объектов электросетевого хозяйства	20 459	-758	-
Публичное акционерное общество "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы"	Услуги по передаче электрической энергии по ЕНЭС	1 526 025	-3 036 198	-
	Услуги Технического Заказчика	-	-1	-
	Услуги по технологическому присоединению	-	127	-
Общество с ограниченной	Услуги IT	11 416	-7 616	-

ответственностью «АйТи Энерджи Сервис»				
Публичное акционерное общество энергетики и электрификации Кубани (ПАО «Кубаньэнерго»)	Услуги по технологическому присоединению	-	54	-
	Услуги по ремонтно- эксплуатационному обслуживанию	-	7 662	7 662

Списание дебиторской задолженности контрагентов, являющихся для Общества связанными сторонами, за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам в 2015 году не осуществлялось.

Физические лица.

Выплата вознаграждений.
2015 год.

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Характер отношений	Объем операций (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2015 дебет (+), кредит (-)
Айрапетян Арман Мушегович	Вознаграждение члену Совета директоров	745	-
	Вознаграждение члену Комитета по аудиту	38	-
Архипов Сергей Александрович	Вознаграждение члену Совета директоров	1 343	-
Варварин Александр Викторович	Вознаграждение члену Совета директоров	886	-
	Вознаграждение члену Комитета по кадрам	45	
	Вознаграждение члену Комитета по тех. присоединению	29	-
Варламов Николай Николаевич	Вознаграждение члену Совета директоров	899	-
	Вознаграждение члену Комитета по аудиту	76	-
Зуйкова Ольга Валентиновна	Вознаграждение члену Совета директоров	861	-
Левитская Алина Афаковна	Вознаграждение члену Совета директоров	217	-
Мангаров Юрий Николаевич	Вознаграждение члену Совета директоров	773	-
	Вознаграждение члену Комитета по кадрам	88	9

Межевич Валентин Ефимович	Вознаграждение члену Совета директоров	813	-
Ожерельев Алексей Александрович	Вознаграждение члену Совета директоров	835	-
	Вознаграждение члену Комитета по аудиту	90	-
	Вознаграждение члену Комитета по стратегии	48	-
Теребков Федор Алексеевич	Вознаграждение члену Совета директоров	787	-
Зайцев Юрий Викторович	Заработная плата	6 252	211
Мисиров Борис Хызырович	Заработная плата	5 243	135
	Вознаграждение члену Комитета по надежности	20	-
Медалиев Мухамед Хамзетович	Заработная плата	5 112	157
Дынькин Павел Борисович	Заработная плата	4 337	32
Шувалов Владимир Владимирович	Заработная плата	3 524	123

В 2015 году общий размер вознаграждений, начисленных членам Совета директоров и членам Комитетов Общества, составил:

- за участие в заседаниях Совета директоров – 8 160 тыс. руб.;
- за участие в Комитетах при Совете директоров – 1 502 тыс. руб.;
- членам ревизионной комиссии - 717 тыс. руб.

Порядок выплаты вознаграждений членам Совета директоров определен Положением о выплате членам Совета директоров ОАО «МРСК Северного Кавказа» вознаграждений и компенсаций, утвержденным решением годового Общего собрания акционеров (протокол от 03.06.2008 № 1).

5.3. Информация об операциях с иностранной валютой.

В Обществе в 2015 году операции в иностранной валюте не проводились.

5.4. 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 2015 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.

Система управления рисками – совокупность организационных мер, методик и процедур, создаваемых для эффективного осуществления управления рисками и направлена на достижение необходимого баланса между получением прибыли и сокращением убытков деятельности Общества

и призвана стать составной частью системы менеджмента организации, то есть должна быть интегрирована в общую политику компании, её бизнес-планы и деятельность.

В ПАО «МРСК Северного Кавказа» утверждена Советом директоров Политика управления рисками в новой редакции (протокол от 04.08.2014 №172).

Целями ПАО «МРСК Северного Кавказа» в области управления рисков являются:

- снижение вероятности и/или последствий наступления событий, оказывающих негативное влияние на достижение целей Общества;
- установление приоритетов в деятельности Общества на основании представления о существующих рисках, в том числе финансового характера;
- сохранность активов и эффективное использование имеющихся ресурсов;
- выполнение запланированных показателей деятельности;
- постоянное повышение эффективности деятельности во всех областях посредством анализа и оценки существующих рисков;
- обеспечение надежного технологического функционирования электросетевого комплекса;
- достижение оптимальной эффективности функционирования системы управления рисками Общества;
- своевременное и полное информационное и аналитическое обеспечение процессов принятия управленческих решений и планирования деятельности Общества.

Система управления рисками является элементом системы корпоративного управления ПАО «МРСК Северного Кавказа», обеспечивающим принятие обоснованных решений органами управления Общества, направленных на увеличение акционерной стоимости Общества за счет повышения степени ответственности и подотчетности участников системы корпоративного управления на всех уровнях управления Общества.

Консультационное и информационно-аналитическое сопровождение построения системы управления рисками в Обществе осуществляется специально выделенным подразделением. Совершенствование системы управления рисками в ПАО «МРСК Северного Кавказа» осуществляется при взаимодействии всех профильных подразделений Общества в процессе выявления и оценки рисков по функциональным направлениям деятельности.

Отраслевые риски.

Основные виды деятельности Общества: передача электрической энергии, технологическое присоединение к электрическим сетям, перепродажа электроэнергии - 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.

Разногласия с энергосбытовыми компаниями.

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.

Кроме того, Общество реализует утвержденные Советом директоров программу перспективного развития систем учета электроэнергии на розничном рынке электроэнергии в распределительных сетях.

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество имеет разногласия со сбытовыми компаниями, представленные в таблице 5.6.4. Общество проводит планомерную работу по урегулированию возникающих разногласий в досудебном и судебном порядке. По части возникших разногласий по состоянию на 31 декабря 2014 года, по которым не удалось достигнуть решения в досудебном порядке, в 2015 году Обществом были инициированы судебные разбирательства. В отношении оспариваемой дебиторской задолженности, по которой Обществом по состоянию на 31 декабря 2015 года не созданы резервы по сомнительным долгам, Общество считает, что имеет достаточную доказательную базу для успешного отстаивания своих интересов в суде и возможности взыскания соответствующей задолженности в судебном порядке.

Государственное регулирование тарифообразования.

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;
- исполнение 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 03.04.2013 №511-р и Стратегией развития ПАО «Россети», утвержденной Советом директоров ПАО «Россети» от 07.06.2013 №122. Также в Обществе реализуется программа управления издержками при проведении закупочных процедур в рамках реализации поручения Президента России по снижению затрат на приобретение товаров (работ/услуг) в расчете на единицу продукции не менее чем на 10% в год в течение трех лет в реальном выражении в ценах 2010 года.

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 рискованных 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 учётом 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.

Риски, связанные с изменением валютных курсов

Учитывая, что расчеты по всем финансово-хозяйственным операциям Общество производит в валюте Российской Федерации, а договоры на приобретение оборудования и товаров в иностранной валюте не заключаются, прямому влиянию валютных рисков Общество не подвержено.

Тем не менее, ПАО «МРСК Северного Кавказа» заключает договоры на приобретение импортного оборудования у российских поставщиков. Цена покупки в таких случаях определяется поставщиком в прямой связи с курсом валюты страны-производителя, что косвенно влияет на конечную стоимость товара. Минимизация данного риска осуществляется Обществом путем заключения договоров на поставку ТМЦ по результатам конкурсных процедур на условиях, максимально снижающих данные риски.

Кризисная ситуация конца 2014 года внесла ощутимые корректировки на рынке импортного оборудования, что не могло не внести корректив в работе Общества по переориентации на отечественное оборудование,

сырьевые составляющие которого также ориентированы на цены международных рынков. Последствиями возникшей ситуации явились корректировки производственных программ в сторону их сокращения.

Риски, связанные с изменением процентных ставок

Общество в своей деятельности привлекает заемные средства в качестве источников финансирования хозяйственной деятельности, в связи с чем, оно подвержено риску увеличения процентных ставок по кредитам и займам. В целях минимизации данного риска Общество проводит работу по взаимодействию с кредитными организациями в целях привлечения заемных средств под минимальные проценты с максимально удобными условиями заимствования (в том числе с помощью процедур конкурентного отбора кредиторов).

Однако, в условиях дефицита оборотных средств и роста ставок кредитных предложений, явившегося последствием введенных антироссийских санкций на европейском рынке капитала, привлечение дополнительных кредитных ресурсов стало существенно затруднительным и обременительным для Общества.

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.

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 существенных 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 о лицензировании наличие лицензии на ведение основных видов деятельности, осуществляемых Обществом (передача и распределение электроэнергии, технологическое присоединение), не требуется.

В этой связи риски, связанные с лицензированием своей деятельности, отсутствуют.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью

Все осуществляемые хозяйственные операции проходят предварительную правовую экспертизу на соответствие действующему законодательству и интересам Общества.

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

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

Риски, связанные с текущими судебными процессами

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

- отсутствие независимой судебной власти и предполагаемая коррумпированность судебных органов;
- отсутствие единообразия судебной практики по толкованию 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 судебные процессы, отстаивание в вышестоящих судебных инстанциях позиций Общества, оспаривание решений принятых не в пользу Общества в вышестоящих инстанциях.

Существенные судебные разбирательства, по которым создан резерв по судебным искам по состоянию на 31 декабря 2015 года, представлены в таблице ниже:

Контрагент	Основание	Предмет	Сумма резерва, тыс. руб.
ООО «Техноинжиниринг»	Дело № А63-14743/2015	Задолженность за выполненные работы	19 399
ПАО «Каббалкэнерго»	Дело № А20-2753/2015	Задолженность за потребленную электроэнергию с 01.07.2014 по 31.05.2015	25 463

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

Данный риск не актуален, так как Общество не осуществляет виды деятельности, подлежащие лицензированию, и не планирует использовать объекты, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

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 незначительные.

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

Данный риск связан с оттоком крупных потребителей в ситуации возможного 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 так же квалифицированного персонала для его обслуживания и ремонта, вероятность реализации риска низка.

115

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.

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 соблюдается Приказ «О единой коммуникационной политике Группы компаний Россети» от 21.08.2015 №152. На его основе разработан Регламент реализации единой коммуникационной политики ПАО «МРСК Северного Кавказа», утвержденный на заседании Совета директоров ПАО «МРСК Северного Кавказа» 21.12.2015 (протокол заседания Совета директоров ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 23.12.2015 №220).

5.5. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты не произошло.

Генеральный директор

Ю.В. Зайцев

Главный бухгалтер

Н.В. Ларионова

29 февраля 2016 года

