

**ПАО «МРСК СЕВЕРНОГО КАВКАЗА»
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННАЯ)**

Содержание

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении (неаудированный)	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (неаудированный)	4
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств (неаудированный)	5
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале (неаудированный)	6

**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой
отчетности (неаудированные)**

Примечание 1. Общие положения	7
Примечание 2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности	7
Примечание 3. Основные положения учетной политики	9
Примечание 4. Определение справедливой стоимости	9
Примечание 5. Операционные сегменты	10
Примечание 6. Основные средства	17
Примечание 7. Капитал	19
Примечание 8. Кредиты и займы	20
Примечание 9. Прочие резервы	21
Примечание 10. Выручка	21
Примечание 11. Операционные расходы	22
Примечание 12. Управление финансовыми рисками	22
Примечание 13. Принятые на себя обязательства капитального характера	22
Примечание 14. Условные обязательства	23
Примечание 15. Операции со связанными сторонами	24
Примечание 16. Исправление информации	26
Примечание 17. События после отчетной даты	27

Группа компаний «МРСК Северного Кавказа»
 Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
 по состоянию на 30 сентября 2017 года
 (неаудированный)
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 сентября 2017	31 декабря 2016
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	13 469 033	13 755 544
Нематериальные активы		76 794	98 471
Дебиторская задолженность и займы выданные		104 133	80 082
Отложенные налоговые активы		2 940 445	2 855 064
Прочие внеоборотные активы		1 085 897	1 071 176
Итого внеоборотных активов		17 676 302	17 860 337
Оборотные активы			
Запасы		641 444	581 219
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		55 247	25 818
Торговая и прочая дебиторская задолженность		5 763 012	4 283 014
Предоплата по оборотным активам		24 862	45 263
Денежные средства и их эквиваленты		1 292 355	2 933 184
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи		8 395	3 411
Итого оборотных активов		7 785 315	7 871 909
ВСЕГО АКТИВОВ		25 461 617	25 732 246
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	7	154 562	154 562
Добавочный капитал		5 052 502	5 052 502
Резерв под эмиссию акций		1 998 258	1 642 300
Резервы		(131 767)	(99 492)
Нераспределенная/(-ый) прибыль/(убыток)		(8 361 256)	(3 922 773)
Итого капитал		(1 287 701)	2 827 099
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	8	8 575 803	5 805 943
Торговая и прочая кредиторская задолженность		2 672 990	458 031
Обязательства по вознаграждениям работникам		670 851	626 288
Итого долгосрочных обязательств		11 919 644	6 890 262
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	8	879 897	4 900 486
Торговая и прочая кредиторская задолженность		12 544 498	10 328 944
Прочие резервы	9	699 201	181 920
Прочие налоги к уплате		687 002	603 535
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		19 076	0
Итого краткосрочных обязательств		14 829 674	16 014 885
Итого обязательств		26 749 318	22 905 147
ВСЕГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ		25 461 617	25 732 246

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена руководством 22 ноября 2017 года и подписана от его лица:

Первый заместитель Генерального директора

Тхакахова И.В.
по дов. №2 от 01.01.2017

Главный бухгалтер

Ларионова Н.В.

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах с 7 по 27, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Группа компаний «МРСК Северного Кавказа»
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года
(неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За 9 месяцев, закончившийся 30 сентября 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившийся 30 сентября 2016 года	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года
Выручка	10	13 123 747	4 496 537	12 682 142	4 338 752
Операционные расходы	11	(16 925 378)	(5 364 712)	(15 613 122)	(5 058 788)
Прочие операционные доходы		207 409	143 651	87 392	21 780
(Убыток)/прибыль от операционной деятельности		(3 594 222)	(724 524)	(2 843 588)	(698 256)
Финансовые доходы		114 885	21 446	132 858	36 401
Финансовые расходы		(1 009 723)	(448 145)	(731 624)	(261 774)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		(4 489 060)	(1 151 223)	(3 442 354)	(923 629)
Доходы/(расходы) по налогу на прибыль		50 577	46 823	(193 678)	31 052
Прибыль/(убыток) за год		(4 438 483)	(1 104 400)	(3 636 032)	(892 577)
Прочий совокупный доход/(убыток)					
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>					
Переоценка чистого обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		(34 204)	(11 819)	(17 688)	58 987
Соответствующий налог на прибыль		1 929	(312)	1 286	(1 763)
<i>Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>		<i>(32 275)</i>	<i>(12 131)</i>	<i>(16 402)</i>	<i>57 224</i>
Прочий совокупный убыток за период, за вычетом налога на прибыль		(32 275)	(12 131)	(16 402)	57 224
Общий совокупный убыток за период		(4 470 758)	(1 116 531)	(3 652 434)	(835 353)
Убыток на акцию – базовый и разводненный (в российских рублях)	7	(28,72)	(7,15)	(23,52)	(5,77)

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах с 7 по 27, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Группа компаний «МРСК Северного Кавказа»
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года
(неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016г.
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:			
Прибыль/(убыток) до налогообложения		(4 489 060)	(3 442 354)
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств и нематериальных активов	11	1 144 075	1 158 958
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	11	598 775	1 000 883
(Восстановление)/начисление резерва под обесценение запасов		(153)	(106)
Резерв по неиспользованным отпускам		25 273	(1 105)
Резерв по судебным искам	9,11	592 593	(1 367)
Финансовые доходы		(114 885)	(132 858)
Финансовые расходы		1 009 723	731 624
(Прибыль)/убыток от выбытия основных средств		(7 921)	(6 557)
Прочие недежные операции		(1 517)	-
Операционная прибыль до учёта изменений в оборотном капитале		(1 243 097)	(692 882)
<i>Изменения оборотного капитала:</i>			
Изменение дебиторской задолженности		(2 415 122)	(2 082 634)
Изменение предоплат по оборотным активам		20 401	(413)
Изменение запасов		(61 853)	(30 764)
Изменение финансовых активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		8 798	6 622
Изменение кредиторской задолженности		4 195 345	3 132 232
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(26 555)	(24 300)
Изменение прочих налогов к уплате		83 467	200 445
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты процентов и налога на прибыль		(561 384)	508 306
Проценты уплаченные		(737 912)	(614 026)
Налог на прибыль уплаченный		(26 875)	(1 015)
Чистые потоки денежных средств, использованных в операционной деятельности, нетто		(203 403)	(106 735)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:			
Приобретение основных средств		(645 181)	(774 936)
Поступления от продажи основных средств		2 687	1 751
Поступления от продажи активов, предназначенных для продажи		409	530
Приобретение нематериальных активов		(4 464)	(2 557)
Займы выданные		-	(74 727)
Погашение займов		74 727	-
Проценты полученные		78 017	86 083
Чистые потоки денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности, нетто		(493 805)	(763 856)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:			
Выпуск акций		355 958	-
Поступление кредитов и займов		4 174 731	5 971 254
Погашение кредитов и займов		(5 474 299)	(5 536 860)
Дивиденды уплаченные		(11)	(566)
Платежи по обязательствам по финансовой аренде		-	(5 726)
Чистые потоки денежных средств от финансовой деятельности, нетто		(943 621)	428 102
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		(1 640 829)	(442 489)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		2 933 184	1 604 508
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		1 292 355	1 162 019

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах с 7 по 27, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

	Акционерный капитал	Добавочный капитал	Резерв под эмиссию акций	Резервы	Нераспределённая прибыль	Всего капитал
Остаток на 1 января 2016 года	154 562	5 052 502	-	(109 315)	1 231 819	6 329 568
Убыток за год					(3 636 032)	(3 636 032)
Переоценка обязательств по пенсионным планам с установленными выплатами					(17 688)	(17 688)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода				1 286		1 286
Общий совокупный убыток за период	-	-	-	(16 402)	(3 636 032)	(3 652 434)
Остаток на 30 сентября 2016 года	154 562	5 052 502		(125 717)	(2 404 213)	2 677 134

	Акционерный капитал	Добавочный капитал	Резерв под эмиссию акций	Резервы	Нераспределённая прибыль	Всего капитал
Остаток на 1 января 2017 года	154 562	5 052 502	1 642 300	(99 492)	(3 922 773)	2 827 099
Убыток за год					(4 438 483)	(4 438 483)
Переоценка обязательств по пенсионным планам с установленными выплатами				(34 204)		(34 204)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода				1 929		1 929
Общий совокупный убыток за период	-	-	-	(32 275)	(4 438 483)	(4 470 758)
Дополнительная эмиссия акций			355 958			355 958
Итого операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала	-	-	355 958	-	-	355 958
Остаток на 30 сентября 2017 года	154 562	5 052 502	1 998 258	(131 767)	(8 361 256)	(1 287 701)

Примечание 1. Общие положения

(а) Группа и ее деятельность

В состав Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа» (далее «Компания» или ПАО «МРСК Северного Кавказа») и его дочерних предприятий (далее совместно «Группа») входят акционерные общества, образованные и зарегистрированные в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации. Компания была зарегистрирована 14 июня 2006 года. До 1 августа 2007 года компания называлась ОАО «Южная сетевая компания».

По состоянию на 1 апреля 2008 года была завершена реорганизация Компании путем присоединения к ней электросетевых компаний: ОАО «Ставропольэнерго», ОАО «Дагэнерго» и ОАО «Кавказская Энергетическая Управляющая Компания».

Юридический адрес Компании: 357506, Российская Федерация, Ставропольский край, город Пятигорск, ул. Подстанционная, д. 13А.

В состав Группы входят Компания и ее дочерние предприятия:

Наименование	Доля владения, %		
	30 сентября 2017г.	31 декабря 2016г.	30 сентября 2016г.
АО «Дагестанская сетевая компания»	100,0	100,0	100,0

Основным видом деятельности Группы является предоставление услуг по передаче электроэнергии и технологическому присоединению потребителей к электрическим сетям.

По состоянию на 31 декабря 2016 года Российской Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом принадлежит 88,75% голосующих обыкновенных акций и 7,01% привилегированных акций ПАО «Россети», которому, в свою очередь, принадлежит 92,00% акций Компании. По состоянию на 30 сентября 2017 года Российской Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом принадлежит 88,89% голосующих обыкновенных акций и 7,01% привилегированных акций ПАО «Россети», которому, в свою очередь, принадлежит 92,00% акций Компании.

(б) Отношения с государством и текущее регулирование

С момента образования Компания находилась под контролем государства в лице Правительства Российской Федерации. Государство оказывает непосредственное влияние на деятельность Группы путем регулирования тарифов на передачу электроэнергии и тарифов на технологическое присоединение.

В соответствии с законодательством тарифы Группы контролируются Федеральной антимонопольной службой и Органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов.

(в) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что, вкупе с другими юридическими и фискальными преградами, создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Представленная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

События на Украине и последующая негативная реакция мирового сообщества оказывали и могут продолжать оказывать негативное влияние на российскую экономику, включая усложнение привлечения международного финансирования, обесценение национальной валюты и высокую инфляцию. Эти и другие события в случае эскалации могут оказать существенное негативное влияние на условия ведения деятельности в Российской Федерации.

Примечание 2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

(а) Принцип соответствия

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данную консолидированную сокращенную промежуточную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

(б) Основы оценки активов и обязательств

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости, за исключением основных средств, которые были переоценены для определения их условно-первоначальной стоимости в рамках перехода на МСФО на 1 января 2010 г.

(в) Функциональная валюта и валюта представления отчетности года

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль (руб.), который является функциональной валютой Компании и ее дочерних предприятий, а также валютой представления настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены с точностью до тысячи, если не указано иное.

(г) Непрерывность деятельности

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Группа имеет дефицит чистого оборотного капитала в размере 7 044 359 тыс. руб. по состоянию на 30 сентября 2017 года (на 31 декабря 2016 года: 8 142 976 тыс. руб.).

Чистый убыток Группы за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года, составил 4 470 758 тыс. руб., включая убыток от результата деятельности АО «Дагестанская сетевая компания» в размере 3 924 680 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года: 3 652 434 тыс. руб., включая убыток от результата деятельности АО «Дагестанская сетевая компания» в размере 2 891 505 тыс. руб.).

Руководство Группы анализирует сроки предполагаемых денежных потоков от операционной и финансовой деятельности и управляет текущей ликвидностью с помощью открытых кредитных линий. На 30 сентября 2017 года неиспользованные лимиты по кредитным линиям составляют 4 472 238 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 1 193 705 тыс. руб.). Руководство считает, что Группа имеет возможность привлечь дополнительные кредиты и займы.

В целях повышения эффективности управления оборотным капиталом Группа сфокусирована на повышении сбора дебиторской задолженности, в том числе сомнительной дебиторской задолженности. Группа разработала план для снижения уровня просроченной дебиторской задолженности, возникшей в результате операций с региональными сбытовыми компаниями и прочими покупателями. Вопросы, касающиеся погашения дебиторской задолженности, обсуждаются Советом Директоров на регулярной основе.

Руководство полагает, что Группа имеет достаточно ресурсов для продолжения операционной деятельности и погашения краткосрочных обязательств, реализуемые Группой меры, позволят улучшить финансовое состояние Группы, и отсутствует значительная неопределенность в отношении способности Группы продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

(д) Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

Подготовка консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

При подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности руководство применило профессиональное суждение в тех же областях применения учетной политики Группы, что и при

подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года. Основные источники неопределенности в оценках также были аналогичны выявленным в рамках подготовки консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

Примечание 3. Основные положения учетной политики

При подготовке настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Группа применяла те же положения учетной политики, что и для подготовки консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

Новые стандарты и поправки к стандартам, еще не принятые к использованию

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям еще не вступили в силу по состоянию на 30 сентября 2017 года и их требования не учитывались при подготовке данной финансовой отчетности:

- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». МСФО (IFRS) 9 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или позднее; досрочное применение стандарта разрешено.
- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» и поправки к МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями». МСФО (IFRS) 15 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года и позднее; досрочное применение стандарта разрешено.
- МСФО (IFRS) 16 «Аренда». МСФО (IFRS) 16 вступает в силу на полной или частичной ретроспективной основе для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года и позднее; досрочное применение стандарта разрешено при условии одновременного применения МСФО (IFRS) 15.

В настоящее время Группа анализирует влияние изменений, привносимых данными стандартами, на консолидированную финансовую информацию. Группа не намерена начать применение этих стандартов досрочно.

- Поправки к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные предприятия» касательно продажи или вноса активов между инвестором и ассоциированной компанией или совместным предприятием;

Ожидается, что данная поправка к стандартам не повлияет или повлияет незначительно на консолидированную финансовую информацию Группы.

Влияние новых стандартов, интерпретаций и поправок

Нижеследующие новые и пересмотренные стандарты и интерпретации начали применяться с 1 января 2017 г.:

- Поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств». Данная поправка требует от компаний представлять увязку (сверку) по каждой статье движения денежных средств по финансовой деятельности в Отчете о движении денежных средств с входящим и исходящим сальдо соответствующих строк баланса – за исключением статей, относящихся к капиталу.
- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». «Признание отложенных налоговых активов для нереализованных убытков». Данная поправка уточняет требования к признанию отложенного налогового актива, возникающего по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости.

Применение данных поправок к стандартам не окажет существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

Примечание 4. Определение справедливой стоимости

Во многих случаях положения учетной политики Группы и правила раскрытия информации требуют определения справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств.

При подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, были использованы методы оценки справедливой стоимости, которые применялись в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

Примечание 5. Операционные сегменты

Ответственным органом, принимающим операционные решения, является Генеральный директор Компании.

Основной деятельностью Группы является предоставление услуг по передаче электроэнергии в ряде регионов Российской Федерации. Внутренняя система управленческой отчетности основана на сегментах, относящихся к передаче электроэнергии в отдельных регионах Российской Федерации и сегментах, относящихся к прочей деятельности.

Генеральный директор на регулярной основе оценивает и анализирует финансовую информацию сегментов, представленную в отчетности, подготовленной в соответствии с российским законодательством, по соответствующим сегментам.

В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 8 на основании данных о выручке сегментов и прибыли до налогообложения, представляемых Генеральному директору, в качестве отчетных сегментов были идентифицированы следующие сегменты:

- передача электроэнергии: Республики Дагестан, Северная Осетия-Алания, Ставропольский край, Кабардино-Балкарская и Карачаево-Черкесская Республики, Республика Ингушетия, основная деятельность которых – предоставление услуг по передаче электроэнергии и технологическому присоединению потребителей к электрическим сетям в Российской Федерации;

Нераспределенные показатели включают в себя общие показатели исполнительного аппарата Компании, который не является операционным сегментом в рамках требований МСФО (IFRS) 8.

В прочую выручку и убыток до налогообложения в сегменте «Республика Ингушетия» включена выручка от продажи электроэнергии (Примечание 10) и соответствующие ей расходы на покупную электроэнергию и мощность для реализации (Примечание 11) в связи с осуществлением функций гарантирующего поставщика на территории Республики Ингушетии с 1 декабря 2015 года. Данная деятельность не является профильной для Компании и не выделяется в отдельный сегмент.

Показатели сегментов основаны на финансовой информации, представленной в отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами, и могут значительно отличаться от аналогичных показателей для целей МСФО. Сверка показателей в оценке, представляемой Генеральному директору, и аналогичных показателей в данной финансовой отчетности включает те реклассификации и корректировки, которые необходимы для представления отчетности в соответствии с МСФО.

Далее представлена информация о результатах каждого из отчетных сегментов. Финансовые результаты деятельности оцениваются на основе сегментных показателей прибыли до налогообложения, отраженных во внутренней управленческой отчетности, которая анализируется Генеральным директором Компании. Для измерения финансовых результатов используется показатель сегментной прибыли, так как руководство считает, что эта информация является наиболее значимой при оценке результатов деятельности отдельных сегментов в сравнении с другими предприятиями, работающими в тех же отраслях.

(i) Информация об отчетных сегментах

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года

	Передача электроэнергии					Итого
	Ставропольский край	Республика Дагестан	Республика Северная Осетия-Алания	Республика Кабардино-Балкарская	Республика Карачаево-Черкесская	
Выручка:						
Выручка от внешних контрагентов	5 575 726	1 910 944	1 667 463	1 547 045	1 141 695	13 044 224
Межсегментная выручка	-	504 826	-	-	-	504 826
Итого выручка по сегментам	5 575 726	2 415 770	1 667 463	1 547 045	1 141 695	13 549 050
Включая:						
Передача электроэнергии	5 513 934	1 878 073	1 645 837	1 537 703	1 137 553	11 713 100
Технологическое присоединение	52 745	3 431	14 329	3 732	1 139	75 942
Прочая выручка	9 047	534 266	7 297	5 610	3 003	1 760 008
Финансовые доходы	-	-	-	-	-	-
Финансовые расходы	(96 511)	(88 235)	(264 816)	(183 572)	(28 076)	(753 547)
Амортизация	(558 027)	(373 969)	(170 419)	(145 160)	(131 773)	(1 478 998)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	269 655	(4 022 995)	(87 786)	93 883	(104 244)	(4 578 531)

За три месяца, закончившихся 30 сентября 2017 года

	Передача электроэнергии					Итого
	Ставропольский край	Республика Дагестан	Северная Осетия-Алания	Кабардино-Балкарская Республика	Карачаево-Черкесская Республика	
Выручка:						
Выручка от внешних контрагентов	1 903 720	732 648	532 840	528 905	365 423	4 470 918
Межсегментная выручка	-	225 500	-	-	-	225 500
Итого выручка по сегментам	1 903 720	958 148	532 840	528 905	365 423	4 696 418
Включая:						
Передача электроэнергии	1 899 517	724 581	516 830	523 956	363 872	4 028 756
Технологическое присоединение	1 149	1 461	13 378	2 587	650	19 317
Прочая выручка	3 054	232 106	2 632	2 362	901	648 345
Финансовые доходы	-	-	-	-	-	-
Финансовые расходы	(33 506)	(29 702)	(86 983)	(61 091)	(8 724)	(249 366)
Амортизация	(179 337)	(125 631)	(57 085)	(48 308)	(42 604)	(486 113)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	124 552	(616 004)	(95 215)	(48 964)	(54 106)	(1 015 807)

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года

	Передача электроэнергии					Итого
	Ставропольский край	Республика Дагестан	Республика Северная Осетия-Алания	Кабардино-Балкарская Республика	Карачаево-Черкесская Республика	
Выручка:						
Выручка от внешних контрагентов	5 766 755	1 953 963	1 330 407	1 440 033	1 052 852	12 601 302
Межсегментная выручка	-	413 413	-	-	-	413 413
Итого выручка по сегментам	5 766 755	2 367 376	1 330 407	1 440 033	1 052 852	13 014 715
Включая:						
Передача электроэнергии	5 675 493	1 905 050	1 309 511	1 431 435	1 048 399	11 369 888
Технологическое присоединение	63 048	3 400	10 564	4 065	1 006	82 406
Прочая выручка	28 214	458 926	10 332	4 533	3 447	1 562 421
Финансовые доходы	59 592	-	13 692	15 017	11 049	106 572
Финансовые расходы	(362 091)	-	(81 875)	(91 184)	(66 575)	(645 432)
Амортизация	(584 329)	(374 134)	(177 850)	(161 344)	(138 948)	(1 537 310)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(97 065)	(2 478 470)	(261 918)	93 964	(27 560)	(3 047 184)

За три месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года

	Передача электроэнергии					Итого
	Ставропольский край	Республика Дагестан	Республика Северная Осетия-Алания	Республика Кабардино-Балкарская	Республика Карачаево-Черкесская	
Выручка:						
Выручка от внешних контрагентов	2 010 554	718 900	354 097	500 391	337 496	4 277 152
Межсегментная выручка	-	132 636	-	-	-	132 636
Итого выручка по сегментам	2 010 554	851 536	354 097	500 391	337 496	4 409 788
Включая:						
Передача электроэнергии	1 998 030	678 760	351 117	496 757	335 998	3 860 662
Технологическое присоединение	2 849	1 108	214	2 291	560	7 088
Прочая выручка	9 675	171 668	2 766	1 343	938	542 038
Финансовые доходы	19 458	-	3 423	4 857	3 208	33 161
Финансовые расходы	(135 530)	-	(23 845)	(33 853)	(22 335)	(230 985)
Амортизация	(187 563)	(123 561)	(54 519)	(49 808)	(44 733)	(493 022)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(7 580)	(150 638)	(331 280)	51	(11 302)	(602 395)

На 30 сентября 2017 года

	Передача электроэнергии					
	Ставропольский край	Республика Дагестан	Республика Северная Осетия-Алания	Кабардино-Балкарская Республика	Карачаево-Черкесская Республика	Итого
Активы отчетного сегмента	8 288 361	10 788 734	4 388 799	3 707 527	2 366 809	1 981 368
В т.ч. основные средства	6 806 843	7 272 518	2 216 036	2 100 131	1 865 473	881 341
						31 521 598
						21 142 342

На 31 декабря 2016 года

	Передача электроэнергии					
	Ставропольский край	Республика Дагестан	Республика Северная Осетия-Алания	Кабардино-Балкарская Республика	Карачаево-Черкесская Республика	Итого
Активы отчетного сегмента	8 795 541	10 110 084	3 359 578	3 339 505	2 241 898	1 919 900
В т.ч. основные средства	7 276 094	7 539 880	1 999 288	2 192 088	1 900 850	967 166
						29 766 506
						21 875 366

(ii) Сверка прибыли / (убытка) до налогообложения отчетных сегментов

Группа осуществляет свою деятельность главным образом в Российской Федерации, не получает значительной выручки от зарубежных покупателей и не имеет каких-либо значительных внеоборотных активов в других странах.

Сверка убытка до налогообложения отчетных сегментов представлена ниже:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г.	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2017 г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2016г.
Убыток до налогообложения отчетных сегментов	(4 578 531)	(1 015 807)	(3 047 184)	(602 395)
Корректировка по основным средствам	547 919	184 779	504 486	186 530
Корректировка по финансовой аренде	-	-	6 879	2 354
Корректировка по оценке запасов	(239)	134	-	39
Корректировка резерва под обесценение дебиторской задолженности	386 758	363	(374 455)	(442 568)
Корректировки по прочим резервам	25 464	(232)	-	-
Признание обязательств по выплате работникам при выходе на пенсию	3 522	(3 276)	(6 281)	4 037
Корректировка налоговых обязательств/реклассификация расходов для целей МСФО	(44 998)	(18 947)	(41 349)	(24 105)
Дисконтирование долгосрочной дебиторской задолженности	(3 202)	(14 716)	6 900	3 240
Дисконтирование долгосрочной кредиторской задолженности	(203 865)	(173 234)	(41 260)	(14 318)
Прочие корректировки	2 721	4 055	(52 809)	(51 940)
Нераспределенные показатели	(624 609)	(114 342)	(397 281)	15 497
Прибыль/(убыток) до налогообложения, отраженный в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	(4 489 060)	(1 151 223)	(3 442 354)	(923 629)

Примечание 6. Основные средства

	Земельные участки и здания	Сети линии электропередачи	Оборудование для трансформации электроэнергии	Незавершенное строительство	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2016 года	1 891 118	9 172 293	9 301 384	4 966 754	4 095 669	29 427 218
Поступление	19	-	53	761 004	33 707	794 783
Ввод в эксплуатацию	12 347	28 880	139 305	(797 369)	616 837	-
Выбытие	(214)	(917)	(659)	(15 656)	(5 160)	(22 606)
Остаток на 30 сентября 2016 года	1 903 270	9 200 256	9 440 083	4 914 733	4 741 053	30 199 395
Остаток на 1 января 2017 года	1 909 024	9 388 333	9 506 365	4 229 699	5 455 897	30 489 318
Поступление	-	-	-	861 883	6 328	868 211
Ввод в эксплуатацию	48 065	51 240	65 580	(251 448)	86 563	-
Выбытие	(69)	(160)	(1 322)	(7 669)	(7 966)	(17 186)
Перевод во внеоборотные активы, предназначенные для продажи	(11 232)	(394)	(394)		(4 283)	(15 909)
Остаток на 30 сентября 2017 года	1 945 788	9 439 413	9 570 229	4 832 465	5 536 539	31 324 434

	Земельные участки и здания	Сети линии электропередачи	Оборудование для трансформации электроэнергии	Незавершенное строительство	Прочие	Итого
Накопленная амортизация и обесценение						
Остаток на 1 января 2016 года	(655 502)	(5 248 739)	(4 158 156)	(2 024 261)	(2 346 630)	(14 433 288)
Начисленная амортизация за год	(69 849)	(292 154)	(379 371)	-	(385 862)	(1 127 236)
Убыток от обесценения	-	-	-	(3 218)	-	(3 218)
Перевод убытка по обесценению из НЗС	-	(1 840)	(326)	2 973	(807)	-
Выбытие	84	819	360	12	5 086	6 361
Остаток на 30 сентября 2016 года	(725 267)	(5 541 914)	(4 537 493)	(2 024 494)	(2 728 213)	(15 557 381)
Остаток на 1 января 2017 года						
Начисленная амортизация за год	(734 554)	(5 998 653)	(4 623 725)	(2 516 627)	(2 860 215)	(16 733 774)
Убыток от обесценения	(66 654)	(264 144)	(339 064)	-	(435 339)	(1 105 201)
Перевод убытка по обесценению из НЗС	-	-	-	(32 059)	-	(32 059)
Выбытие	-	(2 353)	(5 212)	7 565	-	0
Перевод во внеоборотные активы, предназначенные для продажи	37	149	864	-	7 465	8 515
	3 199		39		3 880	7 118
Остаток на 30 сентября 2017 года	(797 972)	(6 265 001)	(4 967 098)	(2 541 121)	(3 284 209)	(17 855 401)
Остаточная стоимость						
На 1 января 2016 года	1 235 616	3 923 554	5 143 228	2 942 493	1 749 039	14 993 930
На 30 сентября 2016 года	1 178 003	3 658 342	4 902 590	2 890 239	2 012 840	14 642 014
На 1 января 2017 года	1 174 470	3 389 680	4 882 640	1 713 072	2 595 682	13 755 544
На 30 сентября 2017 года	1 147 816	3 174 412	4 603 131	2 291 344	2 252 330	13 469 033

Примечание 7. Капитал

Акционерный капитал

	30 сентября 2017г.	31 декабря 2016 г.
Количество объявленных, выпущенных и полностью оплаченных обыкновенных акций, (шт.)	154 562 277	154 562 277
Номинальная стоимость, (руб.)	1	1
Итого акционерный капитал, (руб.)	154 562 277	154 562 277

Выплаченные и объявленные дивиденды

Отчетность Компании, подготовленная в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, формирует основу для распределения прибыли и прочих выплат. Из-за различий между правилами бухгалтерского учета и МСФО, прибыль компании в бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ, может существенно отличаться от финансового результата, приведенного в консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года, дивидендов выплачено 11 тыс. руб.

На 30 сентября 2017 года задолженность Группы по уплате дивидендов составляет 684 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2016 г. – 695 тыс. руб.).

Убыток на акцию

Расчет прибыли/(убытка) на акцию основан на сумме прибыли/(убытка) за отчетный период и средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. У Компании не имеется обыкновенных акций с потенциальным разводняющим эффектом.

<i>В штуках</i>	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г.	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2017 г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2016 г.
Количество выпущенных акций на начало периода	154 562 277	154 562 277	154 562 277	154 562 277
Средневзвешенное количество обыкновенных акций на 30 сентября	154 562 277	154 562 277	154 562 277	154 562 277

<i>В штуках</i>	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г.	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2017 г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2016 г.
Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных акций за отчетный период (тыс. акций)	154 562 277	154 562 277	154 562 277	154 562 277
Убыток за отчетный период	(4 438 483)	(1 104 400)	(3 636 032)	(892 577)
(Убыток)/прибыль на акцию (базовая и разводненная) (руб.)	(28,72)	(7,15)	(23,52)	(5,77)

Примечание 8. Кредиты и займы

Долгосрчные кредиты и займы

	Эффективная процентная ставка, %	Валюта	Срок погашения	30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Кредиты					
ПАО Сбербанк*	8,20-12	RUB	2018 - 2019	2 150 000	5 000 000
АО «Газпромбанк» *	11,8-12	RUB	2019	1 685 702	2 305 943
АО "АБ "РОССИЯ"	12	RUB	2020	2 967 060	0
Биржевые облигации	13	RUB	2021	1 350 000	1 350 000
Векселя					
ПАО ФСК ЕЭС**	—	RUB		421 729	0
Итого долгосрочная задолженность				8 574 491	8 655 943
<i>Долгосрчные проценты по кредитам</i>				1 312	-
<i>Текущая часть долгосрочной задолженности</i>				-	(2 850 000)
Итого				8 575 803	5 805 943

Краткосрочные кредиты и займы

	Эффективная процентная ставка, %	Валюта	30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016г.
Кредиты				
АО «Газпромбанк» *	12	RUB	774 648	-
Займы				
ПАО «Россети»**	—	RUB	-	30 000
Векселя				
ПАО «Россети»**	—	RUB	-	1 541 035
ПАО «ФСК ЕЭС»**	—	RUB	-	421 729
Итого краткосрочная задолженность			774 648	1 992 764
<i>Проценты по кредитам и облигациям</i>			105 249	57 722
<i>Текущая часть долгосрочной задолженности</i>			-	2 850 000
Итого	—		879 897	4 900 486

* Кредиты, полученные от компаний, связанных с государством.

** Займы и векселя, полученные от материнской компании и ее дочернего предприятия.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года, Компания привлекла 4 174 731 тыс. руб. и погасила кредитов на сумму 5 474 299 тыс. руб.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года, Компания привлекла 5 971 254 тыс. руб., в т.ч. биржевые облигации на сумму 1 350 000 тыс. руб., и погасила кредитов на сумму 5 536 860 тыс. руб.

Все кредиты, перечисленные выше, являются кредитами с фиксированной процентной ставкой.

Группа не хеджировала возможные изменения процентной ставки.

На 30 сентября 2017 года и на 31 декабря 2016 года у Группы нет обеспеченных кредитов и займов.

Примечание 9. Прочие резервы

	2017 г.	2016 г.
Остаток на 1 января	181 920	113 063
Увеличение за период	605 463	44 374
Использование резервов	(75 312)	(48 500)
Уменьшение, вызванное изменениями в оценках	(12 870)	(50 565)
Остаток на 30 сентября	699 201	58 372

Прочие резервы относятся к судебным искам и претензиям, предъявленным к Группе.

Примечание 10. Выручка

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года
Передача электроэнергии	11 713 100	4 028 756	11 369 888	3 860 662
Продажа электроэнергии	1 199 765	406 965	1 055 963	355 331
Услуги аренды	13 026	4 116	13 141	3 900
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	75 942	19 317	82 406	7 088
Прочая выручка	121 914	37 383	160 744	111 771
Итого	13 123 747	4 496 537	12 682 142	4 338 752

Прочая выручка включает выручку от услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию объектов, от прочих услуг.

Примечание 11. Операционные расходы

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года
Расходы на персонал	5 096 617	1 614 960	4 911 736	1 612 488
Закупка электроэнергии для компенсации технологических потерь	4 356 472	1 261 036	3 902 207	1 047 587
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	598 775	355 230	1 000 883	362 575
Амортизация	1 144 075	374 968	1 158 958	368 350
Передача электроэнергии	1 530 380	523 171	1 246 220	415 924
Сырье и материалы	634 327	271 333	672 588	298 573
Арендная плата	249 507	90 862	478 370	156 156
Налоги, кроме налога на прибыль	288 467	111 868	240 347	88 954
Прочие резервы	592 593	134 786	-	-
Ремонт и техническое обслуживание	189 901	85 841	140 210	105 263
Электрическая и тепловая энергия на собственные нужды	168 580	29 645	157 332	30 830
Расходы, связанные с содержанием имущества	87 569	41 564	65 191	34 105
Услуги вневедомственной охраны	86 546	28 554	87 556	33 251
Управленческие услуги	60 246	20 774	62 279	21 479
Командировочные расходы	50 127	16 516	50 317	17 877
Покупная электроэнергия и мощность для реализации	684 974	241 680	621 762	300 616
Телекоммуникационные и информационные услуги	20 306	9 143	29 526	9 971
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	18 985	4 817	21 614	7 249
Социальные расходы и расходы на благотворительность	26 866	221	20 527	14 983
Прочие работы и услуги производственного характера	19 905	4 836	-	-
Невозмещаемый НДС	238 040	43 316	367 285	204
Прочие расходы	782 120	99 591	378 214	132 353
Итого	16 925 378	5 364 712	15 613 122	5 058 788

Примечание 12. Управление финансовыми рисками

Цели и политики Группы в отношении управления финансовыми рисками соответствуют тем, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

По состоянию на 30 сентября 2017 года Группа имеет инвестиции в долевые ценные бумаги в размере 167 тыс. руб., классифицированные как имеющиеся в наличии для продажи, которые оцениваются по справедливой стоимости и относятся к первому уровню иерархии справедливой стоимости (на 31 декабря 2016 года: 173 тыс. руб.). Оценка имеющихся в наличии для продажи инвестиций производится на регулярной основе с использованием рыночных котировок.

Примечание 13. Принятые на себя обязательства капитального характера

По состоянию на 30 сентября 2017 года у Группы имелись неисполненные обязательства по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств на сумму 1 379 024 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года – 1 201 697 тыс. руб.).

Примечание 14. Условные обязательства

(а) Страхование

Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится на этапе становления, поэтому многие формы страхования, применяемые в других странах, в России пока недоступны. Группа не осуществляла полного страхования производственных мощностей, страхования на случай остановки производства и страхования ответственности перед третьими лицами за ущерб имуществу или окружающей среде, причиненный в результате аварий на производственных объектах Группы или в связи с ее деятельностью. До тех пор, пока Группа не приобретет соответствующих страховых полисов, существует риск того, что повреждение или утрата некоторых активов может оказать существенное отрицательное влияние на деятельность Группы и ее финансовое положение.

(б) Условные налоговые обязательства

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, временами нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства, стремясь выявить случаи получения необоснованных налоговых выгод.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность.

(в) Судебные разбирательства

Группа выступает в качестве одной из сторон по ряду судебных разбирательств, возбужденных в процессе ее обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не ведется никаких судебных разбирательств и не существует никаких неурегулированных исков, окончательное решение по которым могло бы оказать существенное отрицательное влияние на финансовое положение Группы.

(г) Окружающая среда

Группа и компании, на базе которых она сформирована, осуществляли деятельность в области передачи электроэнергии в Российской Федерации в течение многих лет. Нормативно-правовая база по охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития, а соответствующие меры по защите окружающей среды со стороны государственных органов постоянно пересматриваются. Группа регулярно проводит оценку своих обязательств по охране окружающей среды.

Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения требований существующего законодательства и регулирования гражданских споров, невозможно оценить, но они могут оказаться существенными. С учетом ситуации, сложившейся в отношении выполнения действующих нормативных актов, руководство Группы считает, что существенные обязательства по возмещению экологического ущерба у Группы отсутствуют.

Примечание 15. Операции со связанными сторонами

(а) Отношения контроля

По состоянию на 30 сентября 2017 года и 31 декабря 2016 года материнским предприятием Компании является ПАО «Россети». Конечный контроль над Компанией принадлежит государству, в собственности которого находится большинство голосующих акций ПАО «Россети».

Большинство операций Группы осуществляется с дочерними компаниями ПАО «Россети» и другими организациями, находящимися под государственным контролем.

(б) Операции с материнской компанией и предприятиями, находящимися под контролем материнской компании, и остатки по расчетам

Ниже приводятся данные по операциям с материнской компанией и ее дочерними предприятиями:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года
Выручка:				
<i>Операции с предприятиями, находящимися под контролем материнской компании</i>				
Передача электроэнергии	4 618 179	1 610 360	4 551 429	1 478 835
Услуги аренды	5 062	1 487	4 605	1 438
Продажа электроэнергии	14			
Прочая выручка	106 540	32 547	125 991	97 212
Прочие доходы	106 621	23 043	25 463	43
Процентный доход по займам выданным	20 010	6 302	21 718	8 840
Расходы:				
<i>Операции с материнской компанией</i>				
Управленческие услуги	57 393	19 131	57 394	19 132
Услуги по техническому надзору	13 296	4 432	13 296	4 432
<i>Операции с предприятиями, находящимися под общим контролем материнской компании</i>				
Передача электроэнергии	1 443 683	492 165	1 183 411	396 506
Расходы на закупку электроэнергии для компенсации технологических потерь	3 015 814	838 870	2 442 099	708 158
Электрическая и тепловая энергия на собственные нужды	79 880	18 105	70 898	16 830
Покупная электроэнергия для реализации	2 060	703	746	316
Прочие расходы	992 914	528 521	185 581	52 951
Процентные расходы	132 687	43 293	74 533	44 239

Все остатки по операциям со связанными сторонами подлежат урегулированию денежными средствами в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обеспечение по данным остаткам отсутствует.

(в) Операции с компаниями, связанными с государством, не входящими в Группу

В процессе обычной хозяйственной деятельности Группа осуществляет сделки с другими предприятиями, связанными с государством. Цены на электрическую и тепловую энергию определяются на основе тарифов, устанавливаемых Федеральной антимонопольной службой и Органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов.

Выручка предприятий, связанных с государством в составе общей выручке составила:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года
Доля общей выручки от компаний, связанных с государством	16%	15%	14%	14%
Доля выручки от транспортировки электроэнергии от компаний, связанных с государством	16%	16%	14%	11%

Расходы по транспортировке электроэнергии от предприятий, связанных с государством в составе общих расходов по транспортировке электроэнергии составили:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года
Доля расходов по транспортировке электроэнергии от предприятий, связанных с государством	4%	4%	4%	4%

(г) Операции с членами руководства и их близкими родственниками

Группа определяет членов Советов Директоров, Правлений и высших менеджеров Группы как ключевых руководящих сотрудников.

Группа не совершает никаких операций и не имеет остатков по расчетам с ключевыми руководящими сотрудниками и их близкими родственниками, за исключением выплат им вознаграждения в форме заработной платы и премий.

Общая сумма вознаграждения, начисленная ключевым руководящим сотрудникам за отчетный период и включенная в расходы на персонал, составила:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года
Зарплата и премии	61 110	22 270	43 255	20 864

Примечание 16. Исправление информации

В консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, был внесен ряд исправлений, оказавших влияние на следующие статьи:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 исправлено	Корректировка	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 до исправления
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:			
<i>Корректировки:</i>			
Прочие нежные операции	2 403	(46 962)	49 365
Операционный убыток до учёта изменений в оборотном капитале	(1 375 247)	(46 962)	(1 328 285)
<i>Изменения оборотного капитала:</i>			
Изменение дебиторской задолженности	(1 664 356)	30 068	(1 694 424)
Изменение кредиторской задолженности	3 160 713	16 894	3 143 819
Чистые потоки денежных средств, использованных в операционной деятельности, нетто	(369 490)	-	(369 490)

Примечание 17. События после отчетной даты

10 октября 2017 года Группа погасила задолженность ПАО «ФСК» по договорам по передаче электроэнергии по сетям ЕНЭС в сумме 1 253 млн. рублей.

16 октября 2017 года Группа погасила вексельную задолженность перед ПАО «ФСК» в общей сумме 818 млн. рублей, в том числе по вексям 421 млн. рублей.

24 октября 2017 года Группа заключила кредитный договор в форме овердрафта с Банк ГПБ (АО) с лимитом 400 млн. рублей.

30 октября 2017 года Группа за счет свободных кредитных лимитов рефинансировала задолженность по биржевым облигациям в сумме 1 350 млн. рублей.

По результатам преимущественного права приобретения дополнительных акций ПАО «МРСК Северного Кавказа», окончившегося 18.10.2017, было размещено 233 023 388 (Двести тридцать три миллиона двадцать три тысячи триста восемьдесят восемь) штук акций, которые были зачислены 23 октября 2017 года на лицевые счета приобретателей.

13.11.2017 Совет директоров ПАО «МРСК Северного Кавказа» принял решение о внесении изменений в Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг и Проспект ценных бумаг (акций обыкновенных именных бездокументарных, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-34747-Е от 15 декабря 2016 года), предусматривающих продление срока размещения ценных бумаг.

По мнению Руководства, в Группе отсутствуют иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Группы и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев 2017 года.