

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
публичного акционерного общества
«МРСК Северного Кавказа»
за 2019 год
Февраль 2020 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
публичного акционерного общества «МРСК Северного Кавказа»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность публичного акционерного общества «МРСК Северного Кавказа» за 2019 год:	
Бухгалтерский баланс	9
Отчет о финансовых результатах	12
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	13



**Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир**

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

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

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров
публичного акционерного общества
«МРСК Северного Кавказа»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «МРСК Северного Кавказа» (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., отчета о финансовых результатах за 2019 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

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

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенной спецификой механизмов функционирования рынка электроэнергии, что обуславливает наличие разногласий между электросетевыми, энергосбытовыми и иными компаниями в отношении объемов и стоимости переданной электроэнергии. Сумма оспариваемой контрагентами выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Оценка руководством Общества вероятности разрешения разногласий в свою пользу является в значительной степени субъективной. Выручка признается тогда, когда, с учетом допущений, разногласия будут разрешены в пользу Общества. Информация о выручке от услуг по передаче электроэнергии раскрыта в пункте 16 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.	Мы рассмотрели примененную учетную политику в отношении признания выручки от услуг по передаче электроэнергии, провели оценку системы внутреннего контроля за отражением этой выручки, проверку определения соответствующих сумм выручки на основании заключенных договоров по передаче электроэнергии, на выборочной основе получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов, провели анализ результатов судебных разбирательств в отношении спорных сумм оказанных услуг, при наличии, и оценку действующих процедур по подтверждению объемов переданной электроэнергии.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
Обесценение дебиторской задолженности Вопрос Обесценение дебиторской задолженности являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества. Информация об обесценении дебиторской задолженности раскрыта в пункте 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.	Мы проанализировали учетную политику Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также рассмотрели процедуры оценки, сделанные руководством Общества, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности покупателей. Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной Обществом для определения обесценения дебиторской задолженности, а также в отношении структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения, провели тестирование расчета сумм начисленного резерва на основании оценок руководства.
Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств в отношении судебных разбирательств и претензий контрагентов (в том числе территориальных электросетевых и энергосбытовых компаний) являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что они требуют значительных суждений руководства в отношении существенных сумм сальдо расчетов с контрагентами, оспариваемых в рамках судебных разбирательств или находящихся в процессе досудебного урегулирования. Информация о резервах и условных обязательствах раскрыта в пункте 13 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.	Аудиторские процедуры включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций, и рассмотрение суждений руководства в отношении оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, изучение соответствия подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству, анализ раскрытия в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах об условных и оценочных обязательствах.
Прочие сведения Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «МРСК Северного Кавказа» за 2017 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 22 февраля 2018 г.	

Прочая информация, включенная в годовой отчет

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство.

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

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. У нас нет сведений о таких фактах.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

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

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



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

25 февраля 2020 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: публичное акционерное общество «МРСК Северного Кавказа»

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

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

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

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

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

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

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

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

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

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2019
по ОКПО		
96188451		
ИНН		
2632082033		
по		
ОКВЭД 2		
35.12		
по ОКОПФ/ОКФС		
12247	42	
по ОКЕИ		
384		

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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Общество с ограниченной ответственностью "Эрнст энд Янг"

Идентификационный номер налогоплательщика в аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7709383532
ОГРН / ОГРНИП	1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	10 128	12 205	14 172
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	-	144
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	20 235	23 000	13 750
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	13 013	23 000	13 750
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	22 261 734	22 100 880	22 277 512
	земельные участки и объекты природопользования	1151	25 970	25 970	25 970
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	16 266 011	17 106 882	18 257 928
	другие виды основных средств	1153	129 745	171 933	169 941
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	5 455 569	4 176 635	3 607 958
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	140 404	35 602	45 245
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств	1156	244 035	583 858	170 470
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 032 654	301 172	301 366
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	119	99	145
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	119	99	145
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	5 092 829	2 761 646	2 905 601
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 030 507	844 123	850 560
	Итого по разделу I	1100	29 448 206	26 043 125	26 363 106

	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1-5.5.2.	Запасы	1210	435 196	642 242	467 753
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	435 008	642 084	467 595
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	188	158	158
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	19 315	17 136	382
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	1 959 795	7 977 108	6 217 109
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	267 857	2 909 282	835 494
	покупатели и заказчики	123101	259 240	2 669 833	742 122
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	811	986	847
	прочая дебиторская задолженность	123104	7 806	238 463	92 525
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 691 938	5 067 826	5 381 615
	покупатели и заказчики	123201	1 358 857	3 003 216	3 841 854
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	23 103	21 540	15 182
	прочая дебиторская задолженность	123206	309 978	2 043 070	1 524 579
5.4.1-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	38 085	38 085	250 041
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	38 085	38 085	250 041
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 334 529	3 193 511	1 158 114
	касса	1251	125	377	197
	расчетные счета	1252	1 330 731	1 678 362	1 156 842
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	3 673	1 514 772	1 075
	Прочие оборотные активы	1260	276 426	147 643	91 452
	Итого по разделу II	1200	4 063 346	12 015 725	8 184 851
	БАЛАНС	1600	33 511 552	38 068 860	34 547 957

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	889 314	154 562	154 562
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	-	12 160 732	4 094 730
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1., 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	6 237 368	6 239 446	6 240 340
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	23 973 671	11 887 012	11 887 012
3.1.	Резервный капитал	1360	159 732	159 732	159 732
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(18 835 355)	(9 058 111)	(6 788 664)
	прошлых лет	1371	(9 056 034)	(6 787 770)	(4 402 526)
	отчетного периода	1372	(9 779 321)	(2 270 341)	(2 386 138)
	в том числе промежуточные дивиденды		-	-	-
	Итого по разделу III	1300	12 424 730	21 543 373	15 747 712
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	4 875 776	3 602 197	7 302 195
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	298 933	3 602 197	7 302 195
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	4 576 843	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	944 950	986 031	1 074 782
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	3 671 735	3 648 976	3 366 920
	Итого по разделу IV	1400	9 492 461	8 237 204	11 743 897
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	545 509	974 646	2 013 540
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	300 261	974 646	2 013 540
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетно	1512	245 248	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	9 362 557	5 839 672	3 807 290
	поставщики и подрядчики	1521	7 171 608	4 212 645	2 544 144
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	217 220	194 390	194 341
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	111 385	95 279	90 603
	задолженность по налогам и сборам	1525	858 559	435 816	413 665
	авансы полученные	1526	429 760	497 418	149 249
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	-
	прочая кредиторская задолженность	1528	574 025	404 124	415 288
	Доходы будущих периодов	1530	9 332	11 303	13 237
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	888 103	663 838	433 512
	Прочие обязательства	1550	788 880	788 814	788 769
	Итого по разделу V	1500	11 594 361	8 278 273	7 056 348
	БАЛАНС	1700	33 511 552	38 068 850	34 547 957

Генеральный директор

21 февраля 2020 года



В.В. Иванов

Отчет о финансовых результатах
за _____ год 20 19 г.

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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
96188451		
2632082033		
35.12		
12247	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	18 361 800	17 040 528
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	14 196 007	14 009 845
	выручка от техприсоединения	2112	530 665	40 615
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	2 708 416	1 951 061
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	569 642	549 535
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	357 070	489 472
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	-	-
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(16 111 791)	(15 653 096)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(13 678 915)	(13 212 421)
	себестоимость техприсоединения	2122	(63 521)	(55 300)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(1 401 118)	(1 318 905)
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(602 183)	(596 594)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(366 054)	(469 876)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 250 009	1 387 432
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(551 063)	(472 498)
2.1.	Управленческие расходы	2220	(66 369)	(51 127)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 632 577	863 807
	Доходы от участия в других организациях	2310	6	19
	Проценты к получению	2320	552 279	320 546
	Проценты к уплате	2330	(654 559)	(964 221)
5.11.	Прочие доходы	2340	6 614 566	4 750 143
5.11.	Прочие расходы	2350	(19 916 000)	(7 181 704)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(11 771 131)	(2 211 410)
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(209 318)	-
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	509 750	139 484
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	37 128	84 070
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 016 666	218 728
2.3.	Прочее	2460	147 334	(361 729)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(9 779 321)	(2 270 341)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
5.1.1.	СПРАВОЧНО			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(9 779 321)	(2 270 341)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-11,38435	-5,82851
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-11,38435	-5,82851

Генеральный директор

21 февраля 2020 года



В.В. Иванов

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

Показатель		3а 2019 год	3а 2018 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	16 111 791	15 653 096
в том числе			
материальные затраты	6511	5 060 808	4 983 917
затраты на оплату труда	6512	4 498 569	4 185 078
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	1 339 512	1 250 622
амортизация	6514	1 862 529	1 858 945
прочие затраты	6515	3 350 373	3 374 534
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость продаж	6500	16 111 791	15 653 096
Коммерческие расходы	6550	551 063	472 498
в том числе			
материальные затраты	6551	467 473	384 515
затраты на оплату труда	6552	54 305	53 753
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	16 570	15 989
амортизация	6554	-	458
прочие затраты	6555	12 715	17 783
Управленческие расходы	6560	66 369	51 127
в том числе			
материальные затраты	6561	-	-
затраты на оплату труда	6562	-	-
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	-	-
амортизация	6564	-	-
прочие затраты	6565	66 369	51 127

Публичное акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

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

Показатель		За 2019 год	За 2018 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(9 779 321)	(2 270 341)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(9 779 321)	(2 270 341)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	859 014	389 523
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	-11,384350	-5,828510
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	-	-
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311	-	-
дополнительное количество акций	66312	-	-
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321	-	-
дополнительное количество акций	66322	-	-
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331	-	-
возможный прирост прибыли	66332	-	-
дополнительное количество акций	66333	-	-
Разводненная прибыль на акцию	6640	-11,3844	-5,8285
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

Публичное акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(11 771 131)	(2 211 410)
в том числе облагаемая по ставке:			
20%	67101	(11 771 131)	(2 211 410)
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	2 548 750	697 420
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	10 083 325	
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	185 645	
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(2 354 226)	(442 282)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	509 750	139 484
Изменение отложенного налогового актива	6723	2 016 666	218 728
Изменение отложенного налогового обязательства	6724	37 128	84 070
Текущий налог на прибыль	6725	(209 318)	-
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	(115 942)	(2 498)
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(55 194)	(1 229)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	318 470	(358 002)
справочно: из них суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива или вида обязательств	67281	-	-
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6729	(9 779 321)	(2 270 341)

**Отчет об изменении капитала
за 2019 год**

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

Коды
Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3100	154 562	4 094 730	-	18 127 352	159 732	(6 788 664)	15 747 712
За 20 18 г.								
Увеличение капитала - всего	3210		8 066 002					8 066 002
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x		
переоценка имущества	3212	x	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214		8 066 002			x	x	8 066 002
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							
Уменьшение капитала - всего:	3220						(2 270 341)	(2 270 341)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(2 270 341)	(2 270 341)
пересценка имущества	3222	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x	x		
уменьшение количества акций	3225				x	x		
реорганизация юридического лица	3226							
дивиденды	3227	x	x	x	x	x		
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	(894)	x	894	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3200	154 562	12 160 732		18 126 458	159 732	(9 058 111)	21 543 373
За 20 19 г.								
Увеличение капитала - всего	3310	734 752	(12 160 732)		12 086 658			660 678
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x		
переоценка имущества	3312	x	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314	734 752	(12 160 732)		12 086 658	x	x	660 678
увеличение номинальной стоимости акций	3315			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316							
Уменьшение капитала - всего	3320						(9 779 321)	(9 779 321)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(9 779 321)	(9 779 321)
переоценка имущества	3322	x	x	x		x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x		x		
уменьшение номинальной стоимости акций	3324			x	x	x		
уменьшение количества акций	3325				x	x		
реорганизация юридического лица	3326							
дивиденды	3327	x	x	x	x	x		
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	(2 077)	x	2 077	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3300	869 314			30 211 039	159 732	(18 835 355)	12 424 730

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменение капитала за 2018 год		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	15 747 712	5 795 661	-	21 543 373
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	15 747 712	5 795 661	-	21 543 373
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(6 788 664)	(2 270 341)	894	(9 058 111)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(6 788 664)	(2 270 341)	894	(9 058 111)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	22 536 376	8 066 002	(894)	30 601 484
Уставный капитал	34021	154 562	-	-	154 562
Капитал (до регистрации изменений)	340211	4 094 730	8 066 002	-	12 160 732
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	18 127 352	-	(894)	18 126 458
Резервный капитал	34024	159 732	-	-	159 732
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	22 536 376	8 066 002	(894)	30 601 484

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	12 434 062	21 554 676	15 760 949

Генеральный директор

21 февраля 2020 года




В.В. Иванов

Публичное акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

3.4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2019 г. (8)	На 31 декабря 2018 г. (7)	На 31 декабря 2017 г. (6)
1	2	3	4	5	6
I. Активы					
1. Нематериальные активы	1110	10 128	12 205	14 172	
2. Результаты исследований и разработок	1120	20 235	23 000	13 750	
3. Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	
4. Материальные поисковые активы	1140	-	-	-	
5. Основные средства	1150	22 261 734	22 100 880	22 277 512	
6. Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 032 654	301 172	301 366	
7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170 + 1240	38 204	38 184	250 186	
8. Прочие внеоборотные активы	1180+1190	6 123 336	3 605 769	3 756 161	
9. Запасы	1210	435 196	642 242	467 753	
10. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	19 315	17 136	382	
11. Дебиторская задолженность	1230	1 959 795	7 977 108	6 217 109	
12. Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 334 529	3 193 511	1 158 114	
13. Прочие оборотные активы	1260	276 426	147 643	91 452	
14. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		33 511 552	38 058 850	34 547 957	
II. Обязательства					
15. Долгосрочные заемные средства	1410	4 875 776	3 602 197	7 302 195	
16. Отложенные налоговые обязательства	1420	944 950	986 031	1 074 782	
17. Оценочные обязательства	1430+1540	888 103	663 838	433 512	
18. Прочие долгосрочные обязательства	1450	3 671 735	3 648 976	3 366 920	
19. Краткосрочные заемные средства	1510	545 509	974 646	2 013 540	
20. Кредиторская задолженность	1520	9 362 557	5 839 672	3 807 290	
21. Прочие краткосрочные обязательства	1550	788 860	788 814	788 769	
22. Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		21 077 490	16 504 174	18 787 008	
23. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итоговые обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		12 434 062	21 554 676	15 760 949	

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 19 г.

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

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

Единица измерения: тыс. руб

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710005
31 12 2019
05180451
0520061033
35.13
12347 42
384

Наименование показателя	Код	За 2019 г	За 2018 г
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	10 984 334	11 447 927
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 819 376	11 246 627
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	20 672	7 884
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	168	600
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	154 286	193 416
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	857	-
Платежи - всего	4120	(10 548 360)	(12 263 987)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 901 614)	(4 574 374)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(59 197)	(62 073)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 032 265)	(5 828 494)
процентов по долговым обязательствам	4123	(415 316)	(777 363)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(155 825)	(2)
прочие платежи	4129	(1 043 540)	(1 285 754)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	445 974	(816 060)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	32 964	230 572
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	17 758	8 558
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	211 955
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421301	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8	19
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	15 200	10 040
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-
Платежи - всего	4220	(3 931 193)	(822 435)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 389 719)	(775 824)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 500 780)	(1 364)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	(1 500 780)	(1 364)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(40 684)	(45 247)
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	(3 898 229)	(591 863)

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций		7 551 507	11 117 863
Поступление - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6 782 930	2 974 643
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	4 822 091	-
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	660 679	8 066 002
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	660 679	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401	-	-
прочие поступления	4318	107 898	77 318
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431801	-	-
Платежи - всего	4320	(5 958 234)	(7 674 643)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 938 774)	(7 674 643)
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	(19 460)	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 593 273	3 443 320
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 868 882)	2 035 397
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 193 611	1 188 114
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 334 629	3 193 511
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

21 февраля 2020 года



В.В. Иванов

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период								На конец периода			
Наименование	Код	Период					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка					
			Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость		Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная/текущая рыночная стоимость			Накопленная амортизация	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 г.	20 836	(8 631)	-	12 205	-	-	-	-	(2 077)	-	-	-	20 836	(10 708)	-	10 128
	5110	за 2018 г.	20 594	(6 566)	-	14 028	242	-	-	-	(2 065)	-	-	-	20 836	(8 631)	-	12 205
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2019 г.	20 836	(8 631)	-	12 205	-	-	-	-	(2 077)	-	-	-	20 836	(10 708)	-	10 128
	5111	за 2018 г.	20 594	(6 566)	-	14 028	242	-	-	-	(2 065)	-	-	-	20 836	(8 631)	-	12 205
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2019 г.	16 954	(7 347)	-	9 607	-	-	-	-	(1 695)	-	-	-	16 954	(9 042)	-	7 912
	51111	за 2018 г.	16 954	(5 652)	-	11 302	-	-	-	-	(1 695)	-	-	-	16 954	(7 347)	-	9 607
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2019 г.	3 550	(1 183)	-	2 367	-	-	-	-	(355)	-	-	-	3 550	(1 538)	-	2 012
	51112	за 2018 г.	3 550	(828)	-	2 722	-	-	-	-	(355)	-	-	-	3 550	(1 183)	-	2 367
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2019 г.	332	(101)	-	231	-	-	-	-	(27)	-	-	-	332	(128)	-	204
	51113	за 2018 г.	90	(86)	-	4	242	-	-	-	(15)	-	-	-	332	(101)	-	231
Прочие	5102	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная 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 20 19 г	-	-	10 000	-	-	(2 778)	10 000	(2 778)
	5150	за 20 18 г	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:										
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 19 г	-	-	10 000	-	-	(2 778)	10 000	(2 778)
	5151	за 20 18 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5142	за 20 19 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 18 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Справочно из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 19 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 18 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 19 г	-	-	10 000	-	-	(2 778)	10 000	(2 778)
	5154	за 20 18 г	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 19 г.	23 000	13	-	(10 000)	13 013
	5170	за 20 18 г.	13 750	11 250	(2 000)	-	23 000
в том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 19 г.	23 000	13	-	(10 000)	13 013
	5171	за 20 18 г.	13 750	11 250	(2 000)	-	23 000
Прочие	5162	за 20 19 г.	-	-	-	-	-
	5172	за 20 18 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 19 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 20 18 г.	144	98	-	(242)	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 19 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 20 18 г.	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 19 г.	-	-	-	-	-
	5182	за 20 18 г.	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 19 г.	-	-	-	-	-
	5193	за 20 18 г.	144	98	-	(242)	-
Прочие	5184	за 20 18 г.	-	-	-	-	-
	5194	за 20 18 г.	-	-	-	-	-

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.	34 940 366	(17 635 581)	17 304 785	1 193 619	-	(78 520)	22 243	(2 020 401)	-	-	36 055 465	(19 633 739)	16 421 726
	5210	за 2018 г.	34 092 689	(15 638 851)	18 453 839	898 983	-	(51 306)	25 955	(2 022 685)	-	-	34 940 366	(17 635 581)	17 304 785
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2019 г.	34 914 396	(17 635 581)	17 278 815	1 193 619	-	(78 520)	22 243	(2 020 401)	-	-	36 029 495	(19 633 739)	16 395 756
	5211	за 2018 г.	34 066 719	(15 638 851)	18 427 868	898 983	-	(51 306)	25 955	(2 022 685)	-	-	34 914 396	(17 635 581)	17 278 815
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2019 г.	1 389 767	(389 976)	999 791	43 246	-	(6 087)	1 137	(44 094)	-	-	1 426 926	(432 933)	993 993
	52111	за 2018 г.	1 371 570	(349 039)	1 022 531	21 720	-	(3 523)	2 268	(43 205)	-	-	1 389 767	(389 976)	999 791
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2019 г.	1 031 583	(458 206)	573 377	34 181	-	(313)	82	(71 804)	-	-	1 065 451	(529 928)	535 523
	52112	за 2018 г.	998 263	(386 211)	612 052	33 320	-	-	-	(71 995)	-	-	1 031 583	(458 206)	573 377
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2019 г.	15 608 997	(8 071 886)	7 537 111	768 176	-	(4 119)	3 681	(756 874)	-	-	16 373 054	(8 825 099)	7 547 955
	52113	за 2018 г.	15 424 873	(7 300 102)	8 124 771	186 320	-	(2 196)	1 304	(773 088)	-	-	15 608 997	(8 071 886)	7 537 111
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2019 г.	10 806 228	(4 964 530)	5 841 698	254 787	-	(47 121)	4 731	(616 021)	-	-	11 013 894	(5 575 820)	5 438 074
	52114	за 2018 г.	10 438 644	(4 380 470)	6 058 174	399 427	-	(31 843)	14 120	(598 180)	-	-	10 806 228	(4 964 530)	5 841 698
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2019 г.	38 730	(33 542)	5 188	6 108	-	(382)	382	(2 640)	-	-	44 456	(35 800)	8 656
	52115	за 2018 г.	39 012	(31 268)	7 744	518	-	(800)	800	(3 074)	-	-	38 730	(33 542)	5 188
прочие	52016	за 2019 г.	6 039 091	(3 717 441)	2 321 650	87 121	-	(20 498)	12 250	(528 968)	-	-	6 105 714	(4 234 159)	1 871 555
	52116	за 2018 г.	5 794 357	(3 191 761)	2 602 596	257 678	-	(12 944)	7 463	(533 143)	-	-	6 039 091	(3 717 441)	2 321 650

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2019 г.	25 970	-	25 970	-	-	-	-	-	-	-	25 970	-	25 970
	5212	за 2018 г.	25 970	-	25 970	-	-	-	-	-	-	-	25 970	-	25 970
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2019 г.	25 970	-	25 970	-	-	-	-	-	-	-	25 970	-	25 970
	52121	за 2018 г.	25 970	-	25 970	-	-	-	-	-	-	-	25 970	-	25 970
объекты природопользования	52022	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	583 819	(282 647)	301 172	795 013	-	-	-	(63 531)	-	-	1 378 832	(346 178)	1 032 654
	5230	за 2018 г.	528 062	(226 696)	301 366	55 865	-	(108)	37	(55 988)	-	-	583 819	(282 647)	301 172
в том числе:					-										
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2019 г.	583 819	(282 647)	301 172	795 013	-	-	-	(63 531)	-	-	1 378 832	(346 178)	1 032 654
	5232	за 2018 г.	528 062	(226 696)	301 366	55 865	-	(108)	37	(55 988)	-	-	583 819	(282 647)	301 172

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

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	714 640	182 764
в том числе:			
производственные здания	5261	-	1 640
сооружения, кроме ЛЭП	5262	-	314
линии электропередачи и устройства к ним	5263	642 424	76 084
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	64 047	98 061
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	8 169	6 665
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(12 109)	(14 745)
в том числе:			
производственные здания	5271	-	(769)
сооружения, кроме ЛЭП	5272	(6)	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(2 775)	(1 348)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(8 572)	(12 365)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	(756)	(263)

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9 656 904	9 588 764	9 518 700
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 482 004	3 338 008	3 215 606
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 037 451	1 091 810	1 347 739
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	59	59	59
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 19 г.	4 176 635	3 755 815	(488 249)	(1 988 632)	5 455 569
	5250	за 20 18 г.	3 607 958	1 957 199	(510 189)	(878 333)	4 176 635
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 20 19 г.	3 568 412	3 398 463	(175 925)	(1 900 558)	4 890 392
	5251	за 20 18 г.	3 148 915	1 190 125	(2 270)	(768 358)	3 568 412
приобретение основных средств	5242	за 20 19 г.	-	88 074	-	(88 074)	-
	5252	за 20 18 г.	-	109 975	-	(109 975)	-
оборудование к установке	5243	за 20 19 г.	608 223	269 278	(312 324)	-	565 177
	5253	за 20 18 г.	459 043	657 089	(507 919)	-	608 223
прочие	5244	за 20 19 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 20 18 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление иные начисления	начисление резерва	погашение	выбытие		восстановление резерва	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 19 г.	537 050	(495 040)	250 965	-	(22 963)	(101 899)	-	-	20	686 116	(517 983)
	5292	за 20 18 г.	561 949	(508 560)	10 837	-	(170)	(22 046)	(13 690)	-	-	537 050	(495 040)
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 19 г.	537 050	(495 040)	250 774	-	(22 963)	(101 708)	-	-	20	686 116	(517 983)
	52921	за 20 18 г.	548 259	(494 870)	8 762	-	(170)	(19 971)	-	-	-	537 050	(495 040)
приобретение основных средств	52912	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52922	за 20 18 г.	13 690	(13 690)	2 075	-	-	(2 075)	(13 690)	-	-	-	-
прочие	52913	за 20 19 г.	-	-	191	-	-	(191)	-	-	-	-	-
	52923	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (различия доведение первоначальной стоимости до текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения))	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 19 г.	72 677	(72 578)	1 500 780	(100)	100	-	(1 500 760)	1 573 357	(1 573 238)
	5311	за 20 18 г.	377	(232)	72 300	-	-	-	(72 346)	72 677	(72 578)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других общества - всего	53021	за 20 19 г.	72 677	(72 578)	1 500 780	(100)	100	-	(1 500 760)	1 573 357	(1 573 238)
	53121	за 20 18 г.	377	(232)	72 300	-	-	-	(72 346)	72 677	(72 578)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 19 г.	72 550	(72 550)	1 500 780	-	-	-	(1 500 780)	1 573 330	(1 573 330)
	531211	за 20 18 г.	250	(250)	72 300	-	-	-	(72 300)	72 550	(72 550)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 19 г.	100	(100)	-	(100)	100	-	-	-	-
	531212	за 20 18 г.	100	(100)	-	-	-	-	-	100	(100)
прочие	530213	за 20 19 г.	27	72	-	-	-	-	20	27	92
	531213	за 20 18 г.	27	118	-	-	-	-	(46)	27	72
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 19 г.	25	74	-	-	-	-	20	25	94
	5312	за 20 18 г.	25	120	-	-	-	-	(46)	25	74
Вклады в уставные (складочные) капиталы других общества - всего	53031	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 19 г.	25	74	-	-	-	-	20	25	94
	53134	за 20 18 г.	25	120	-	-	-	-	(46)	25	74
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 19 г.	72 652	(72 652)	1 500 780	(100)	100	-	(1 500 780)	1 573 332	(1 573 332)
	5313	за 20 18 г.	352	(352)	72 300	-	-	-	(72 300)	72 652	(72 652)

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости	текущей рыночной стоимости (убытков от	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ- всего	5305	за 20 19 г.	363 567	(325 482)	-	-	-	-	-	363 567	(325 482)
	5315	за 20 18 г.	575 523	(325 482)	-	(211 956)	-	-	-	363 567	(325 482)
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 19 г.	38 085	-	-	-	-	-	-	38 085	-
	53164	за 20 18 г.	250 041	-	-	(211 956)	-	-	-	38 085	-
Депозитные вклады	53065	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 19 г.	325 482	(325 482)	-	-	-	-	-	325 482	(325 482)
	53166	за 20 18 г.	325 482	(325 482)	-	-	-	-	-	325 482	(325 482)
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 19 г.	363 567	(325 482)	-	-	-	-	-	363 567	(325 482)
	5317	за 20 18 г.	575 523	(325 482)	-	(211 956)	-	-	-	363 567	(325 482)
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 19 г.	436 244	(398 060)	1 500 780	(100)	100	-	(1 500 760)	1 936 924	(1 898 720)
	5310	за 20 18 г.	575 900	(325 714)	72 300	(211 956)	-	-	(72 346)	436 244	(398 060)

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	(72 578)	-	(1 500 760)	100	(1 573 238)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	74	-	20	-	94
<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	74	-	20	-	94
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	(72 652)	-	(1 500 780)	100	(1 573 332)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(72 652)	-	(1 500 780)	100	(1 573 332)
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(72 550)	-	(1 500 780)	-	(1 573 330)
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	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	7200	(325 482)	-	-	-	(325 482)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	(325 482)	-	-	-	(325 482)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	(325 482)	-	-	-	(325 482)

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 19 г.	666 127	(23 885)	1 875 469	(2 074 296)	23 885	(32 104)	х	467 300	(32 104)
	5420	за 20 18 г.	483 089	(15 336)	1 665 722	(1 482 684)	15 336	(23 885)	х	666 127	(23 885)
сырье и материалы	5401	за 20 19 г.	665 969	(23 885)	1 178 658	(1 377 515)	23 885	(32 104)	-	467 112	(32 104)
	5421	за 20 18 г.	482 931	(15 336)	1 020 125	(837 087)	15 336	(23 885)	-	665 969	(23 885)
незавершенное производство	5402	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 19 г.	158	-	696 811	(696 781)	-	-	-	188	-
	5424	за 20 18 г.	158	-	645 597	(645 597)	-	-	-	158	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбытие				перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г	2 909 282	-	-	-	(6 225 200)	(512 769)	-	-	-	4 096 544	6 493 057	(6 225 200)
	5521	за 20 18 г	835 494	-	-	-	-	-	-	-	-	2 073 786	2 909 282	-
в том числе														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 19 г	2 669 833	-	-	-	(4 052 255)	(512 769)	-	-	-	2 154 431	4 311 495	(4 052 255)
	5522	за 20 18 г	742 122	-	-	-	-	-	-	-	-	1 927 711	2 669 833	-
в том числе														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 19 г	940 935	-	-	-	(2 353 896)	(512 769)	-	-	-	1 925 730	2 353 896	(2 353 896)
	55221	за 20 18 г	652 900	-	-	-	-	-	-	-	-	288 035	940 935	-
по техприсоединению	55022	за 20 19 г	609	-	-	-	-	-	-	-	-	(609)	-	-
	55222	за 20 18 г	62	-	-	-	-	-	-	-	-	547	609	-
по организации функционирования и развитию ЭЭС России и по перепродаже электроэнергии и мощности	55023	за 20 19 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 18 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55024	за 20 19 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 20 18 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 19 г	1 655 996	-	-	-	(1 655 996)	-	-	-	-	-	1 655 996	(1 655 996)
	55225	за 20 18 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 655 996	1 655 996	-
по прочим	55026	за 20 19 г	72 293	-	-	-	(42 363)	-	-	-	-	229 310	301 603	(42 363)
	55226	за 20 18 г	89 160	-	-	-	-	-	-	-	-	(16 867)	72 293	-
Авансы выданные	5503	за 20 19 г	986	-	-	-	-	-	-	-	-	(175)	811	-
	5523	за 20 18 г	847	-	-	-	-	-	-	-	-	139	986	-
Векселя к получению	5504	за 20 19 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 18 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 19 г	238 463	-	-	-	(2 172 945)	-	-	-	-	1 942 288	2 180 751	(2 172 945)
	5525	за 20 18 г	92 525	-	-	-	-	-	-	-	-	145 938	238 463	-
в том числе														
беспроцентные векселя	55051	за 20 19 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 20 18 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 20 19 г	238 463	-	-	-	(2 172 945)	-	-	-	-	1 942 288	2 180 751	(2 172 945)
	55252	за 20 18 г	92 525	-	-	-	-	-	-	-	-	145 938	238 463	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 19 г	1 929 014	(20 283)	-	201 981	(1 676 279)	-	-	-	-	444 433	2 575 428	(1 696 562)
	5526	за 20 18 г	96 007	-	-	82 270	(20 283)	-	-	-	-	1 750 737	1 929 014	(20 283)
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 19 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55261	за 20 18 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 19 г	1 929 014	(20 283)	-	201 981	(1 676 279)	-	-	-	-	444 433	2 575 428	(1 696 562)
	55262	за 20 18 г	96 007	-	-	82 270	(20 283)	-	-	-	-	1 750 737	1 929 014	(20 283)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбытие				перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списания за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 19 г.	18 348 529	(13 280 703)	24 212 045	1 206 281	(8 211 736)	(19 932 836)	(29 607)	26	3 446 876	(4 096 544)	19 707 894	(18 015 956)
	5530	за 20 18 г.	16 554 475	(11 172 860)	22 040 041	1 081 463	(5 704 600)	(19 235 488)	(18 174)	-	3 578 583	(2 073 788)	18 348 529	(13 280 703)
в том числе														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 19 г.	14 661 711	(11 658 495)	22 017 390	-	(5 743 669)	(18 232 276)	(28 150)	-	2 468 627	(2 154 431)	16 264 244	(14 905 387)
	5531	за 20 18 г.	13 909 411	(10 067 557)	20 002 867	-	(4 898 342)	(17 320 472)	(2 384)	-	3 305 020	(1 927 711)	14 661 711	(11 658 495)
в том числе														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 19 г.	7 634 485	(5 666 110)	16 950 859	-	(1 786 225)	(16 298 411)	(25 471)	-	1 725 542	(1 925 730)	6 335 732	(5 701 322)
	55311	за 20 18 г.	7 420 284	(4 570 594)	16 498 255	-	(1 620 873)	(15 996 019)	-	-	525 357	(288 035)	7 634 485	(5 666 110)
по техприсоединению	55112	за 20 19 г.	5 314	(4 393)	650 909	-	(594)	(542 176)	-	-	71	609	114 656	(4 916)
	55312	за 20 18 г.	4 811	(1 595)	48 009	-	(3 098)	(46 940)	(19)	-	281	(547)	5 314	(4 393)
по организации функционирования и эксплуатации ЭЭС	55113	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по переработке электроэнергии и теплоты	55114	за 20 19 г.	2 483 236	(1 786 889)	3 248 197	-	(2 631 422)	(1 247 085)	(339)	-	413 389	-	4 484 009	(4 004 583)
	55314	за 20 18 г.	1 446 335	(1 055 644)	2 199 787	-	(1 161 474)	(1 162 886)	-	-	430 229	-	2 483 236	(1 786 889)
по доходам от аренды	55115	за 20 19 г.	3 227 344	(3 224 852)	691 734	-	(662 693)	(33 600)	(1 247)	-	6 788	-	3 884 231	(3 879 510)
	55315	за 20 18 г.	4 251 734	(3 701 552)	648 497	-	(1 856 332)	(16 891)	-	-	2 333 032	(1 655 996)	3 227 344	(3 224 852)
по прочим	55116	за 20 19 г.	1 311 332	(976 251)	475 691	-	(662 735)	(111 004)	(1 093)	-	322 837	(229 310)	1 445 616	(1 315 056)
	55316	за 20 18 г.	786 247	(738 172)	608 319	-	(256 565)	(97 736)	(2 365)	-	16 121	16 867	1 311 332	(976 251)
Авансы выданные	5512	за 20 19 г.	24 366	(2 826)	719 039	-	(3 306)	(716 135)	(3)	-	1 790	175	27 442	(4 339)
	5532	за 20 18 г.	23 710	(8 528)	1 094 912	-	(1 841)	(1 088 884)	(5 233)	-	2 310	(139)	24 366	(2 826)
Векселя к получению	5513	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по операциям	5515	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 19 г.	3 662 452	(1 619 382)	1 475 616	1 206 281	(2 464 761)	(984 425)	(1 454)	26	976 459	(1 942 288)	3 416 208	(3 106 230)
	5536	за 20 18 г.	2 621 354	(1 096 775)	942 262	1 081 463	(804 417)	(826 132)	(10 557)	-	271 253	(145 938)	3 662 452	(1 619 382)
в том числе														
беспроцентные векселя	55161	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 19 г.	96 764	-	198 874	-	-	(246 318)	-	-	-	-	49 320	-
	55362	за 20 18 г.	96 538	-	8 059	-	-	(7 833)	-	-	-	-	96 764	-
реализация имущества	55163	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55363	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55164	за 20 19 г.	3 565 688	(1 619 382)	1 276 742	1 206 281	(2 464 761)	(738 107)	(1 454)	26	976 459	(1 942 288)	3 366 888	(3 106 230)
	55364	за 20 18 г.	2 524 816	(1 096 775)	934 203	1 081 463	(804 417)	(818 299)	(10 557)	-	271 253	(145 938)	3 565 688	(1 619 382)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности	5517	за 20 19 г.	1 362 758	(1 022 215)	943 871	8 597	(1 736 888)	(1 609)	-	-	1 053	444 433	2 758 050	(2 758 050)
	5537	за 20 18 г.	2 118 275	(1 397 938)	1 058 549	8 971	(2 068 426)	(72 300)	-	-	2 444 149	(1 750 737)	1 362 758	(1 022 215)
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 19 г.	1 362 758	(1 022 215)	943 871	8 597	(1 736 888)	(1 609)	-	-	1 053	444 433	2 758 050	(2 758 050)
	55371	за 20 18 г.	2 118 275	(1 397 938)	1 058 549	8 971	(2 068 426)	(72 300)	-	-	2 444 149	(1 750 737)	1 362 758	(1 022 215)
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 19 г.	21 257 811	(13 280 703)	24 212 045	1 206 281	(14 436 936)	(20 445 605)	(29 607)	26	3 446 876	-	26 200 951	(24 241 156)
	5520	за 20 18 г.	17 389 969	(11 172 860)	22 040 041	1 081 463	(5 704 600)	(19 235 488)	(18 174)	-	3 578 583	-	21 257 811	(13 280 703)

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	17 223 487	855 079	15 128 365	2 293 421	12 537 516	1 578 834
в том числе:							
покупатели и заказчики,	5641	14 147 990	644 782	12 420 251	1 084 959	10 880 810	1 001 882
в том числе							
по передаче электроэнергии	56411	4 900 017	119 161	6 034 739	622 115	5 329 316	768 990
по теплоснабжению	56412	114 225	109 309	4 439	46	4 616	3 024
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	4 269 957	380 770	2 243 352	456 463	1 272 745	217 100
по доходам от аренды	56415	3 826 746	1 966	3 173 716	1 800	3 536 470	1 158
прочие	56416	1 037 045	33 576	964 005	4 535	737 663	11 610
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	257		257		257	
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645	5 789	1 458	3 890	1 115	8 685	225
прочая дебиторская задолженность	5646	3 069 451	208 839	2 703 967	1 207 347	1 647 764	576 727

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбытие		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 19 г.	3 648 976	95 275	239 461	(10 901)	-	(301 076)	3 671 735
	5571	за 20 18 г.	3 366 920	35 989	238 647	(203)	-	7 623	3 648 976
в том числе									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 19 г.	2 834 501	9 265	-	(3 177)	-	(2 289 448)	551 141
	5572	за 20 18 г.	2 810 009	24 492	-	-	-	-	2 834 501
в том числе									
строительства	55521	за 20 19 г.	24 492	-	-	(3 177)	-	(10 052)	11 263
	55721	за 20 18 г.	-	24 492	-	-	-	-	24 492
прочие	55522	за 20 19 г.	2 810 009	9 265	-	-	-	(2 279 396)	539 878
	55722	за 20 18 г.	2 810 009	-	-	-	-	-	2 810 009
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 19 г.	814 475	86 010	239 461	(7 724)	-	1 988 372	3 120 594
	5573	за 20 18 г.	556 911	11 497	238 647	(203)	-	7 623	814 475
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 19 г.	5 839 672	25 911 912	255 223	(22 897 732)	(47 597)	301 079	9 362 557
	5580	за 20 18 г.	3 807 290	22 885 873	226 624	(21 020 169)	(52 323)	(7 623)	5 839 672
в том числе									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 19 г.	4 212 645	13 794 309	-	(11 077 493)	(44 146)	286 293	7 171 608
	5581	за 20 18 г.	2 544 144	12 081 077	-	(10 378 741)	(33 835)	-	4 212 645
в том числе									
строительства	55611	за 20 19 г.	1 537 098	3 627 305	-	(2 904 464)	-	10 052	2 269 991
	55811	за 20 18 г.	830 854	2 054 863	-	(1 346 794)	(1 825)	-	1 537 098
прочие	55612	за 20 19 г.	2 675 547	10 167 004	-	(8 173 029)	(44 146)	276 241	4 901 617
	55812	за 20 18 г.	1 713 290	10 026 214	-	(9 031 947)	(32 010)	-	2 675 547
Авансы полученные	5562	за 20 19 г.	497 418	2 564 719	-	(2 647 021)	(142)	14 786	429 760
	5582	за 20 18 г.	149 249	2 574 942	-	(2 217 670)	(1 480)	(7 623)	497 418
в том числе									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 19 г.	16 268	1 963 528	-	(1 953 060)	-	-	26 736
	55821	за 20 18 г.	34 528	2 016 977	-	(2 035 237)	-	-	16 268

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбытие		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
по техприсоединению	55622	за 20 19 г	432 166	448 445	-	(529 484)	(137)	14 772	365 762
	55822	за 20 18 г	94 623	381 440	-	(34 999)	(1 286)	(7 612)	432 166
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 19 г	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 18 г	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 19 г	42 685	94 790	-	(116 199)	(5)	-	21 271
	55824	за 20 18 г	13 776	158 769	-	(129 860)	-	-	42 685
по участию в других организациях	55625	за 20 19 г	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 20 18 г	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55626	за 20 19 г	141	2 448	-	(2 447)	-	-	142
	55826	за 20 18 г	139	2 509	-	(2 507)	-	-	141
по прочим	55627	за 20 19 г	6 158	55 508	-	(45 831)	-	14	15 849
	55826	за 20 18 г	6 183	15 247	-	(15 067)	(194)	(11)	6 158
Задолженность участникам учредителям по выплате доходов	5563	за 20 19 г	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 20 18 г	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к уплате	5564	за 20 19 г	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 20 18 г	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 19 г	95 279	1 396 191	29	(1 380 114)	-	-	111 385
	5585	за 20 18 г	90 603	1 283 874	24	(1 279 222)	-	-	95 279
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 19 г	435 816	2 947 699	148 064	(2 673 020)	-	-	858 559
	5586	за 20 18 г	413 665	2 314 229	1 141	(2 293 219)	-	-	435 816
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 19 г	194 390	4 745 426	-	(4 722 596)	-	-	217 220
	5587	за 20 18 г	194 341	4 339 496	-	(4 339 447)	-	-	194 390
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 19 г	404 124	463 568	107 130	(397 488)	(3 309)	-	574 025
	5588	за 20 18 г	415 288	292 255	225 459	(511 870)	(17 008)	-	404 124
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 19 г	-	957	-	(957)	-	-	-
	5589	за 20 18 г	-	385	-	(385)	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 19 г	-	-	-	-	-	-	-
	55891	за 20 18 г	-	385	-	(385)	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 19 г	-	957	-	(957)	-	-	-
	55892	за 20 18 г	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 19 г	9 488 648	26 007 187	494 684	(22 908 633)	(47 597)	3	13 034 292
	5570	за 20 18 г	7 174 210	22 921 862	465 271	(21 020 372)	(52 323)	-	9 488 648

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		6 015 227	2 378 065	2 193 142
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	5 365 380	2 017 197	1 805 220
в т. ч.				
строительства	56911	1 440 599	261 758	542 311
прочие	56912	3 924 781	1 755 439	1 262 909
Векселя к уплате	5692	-	-	-
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5695	-	-	-
Авансы полученные	5696	108 575	95 644	63 847
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	541 272	265 224	324 075

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 18 г.	3 802 197	6 782 931	-	(2 474 646)	-	(3 034 706)	4 875 776
	7430	за 20 18 г.	7 302 185	2 574 643	-	(2 414 296)	-	(3 860 345)	3 602 187
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 18 г.	3 802 197	1 960 840	-	(2 474 646)	-	(2 789 458)	298 933
	7431	за 20 18 г.	7 302 185	2 574 643	-	(2 414 296)	-	(3 860 345)	3 602 187
Займы	7412	за 20 18 г.	-	4 822 091	-	-	-	(245 248)	4 576 843
	7432	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 18 г.	974 646	-	456 294	(3 464 128)	(456 009)	3 034 708	545 508
	7440	за 20 18 г.	2 013 540	400 000	783 718	(5 260 347)	(822 610)	3 860 345	974 646
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 18 г.	974 646	-	-	(3 464 128)	-	2 789 458	299 976
	7441	за 20 18 г.	1 074 648	400 000	-	(5 260 347)	-	3 860 345	974 646
Проценты по кредитам	74211	за 20 18 г.	-	-	456 294	-	(456 009)	-	285
	74411	за 20 18 г.	38 892	-	783 718	-	(822 610)	-	-
Займы	7422	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	245 248	245 248
	7442	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-

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	328 405	127 889
списанные на прочие расходы	7511	300 665	114 935
включенные в стоимость активов	7512	27 740	12 954
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521	-	-
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	328 405	127 889
начисленные %	7531	328 405	127 889
другие затраты	7532	-	-

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	663 838	1 021 624	(674 470)	(122 889)	888 103
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	303 586	412 437	(422 929)	-	293 094
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	58 921	144 336	(46 249)	(12 672)	144 336
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	301 331	455 500	(205 292)	(110 217)	441 322
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	5705	-	9 351	-	-	9 351
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	596 272				
Созданные за счет прочих расходов	5707	425 352				
Включенные в стоимость актива	5708	-				

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	13 808 230	2 761 646	4 930 155	986 031
Доход	7710	18 727 820	3 745 564	707 716	141 543
Расход	7720	(8 644 510)	(1 728 902)	893 360	(178 671)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	91 260	18 252	(19 763)	(3 953)
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	1 481 345	296 269	-	-
Остаток на конец отчетного периода	7800	25 464 145	5 092 829	6 511 468	944 950

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2019 г.	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	20 480	18 757	23 522
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	13 888	18 757	23 011
из него:				
объекты основных средств	58021	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	13 888	18 757	23 011
прочие полученные	5803	6 592	-	511
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	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>					-	-	-	-	-
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	5902	-	-	-	-	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903	-	-	-	-	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие цели	5906	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>из них:</i>					-				-
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2019 год	За 2018 год
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	6 614 566	4 750 143
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	230	401
От реализации квартир	8002	-	1 262
От реализации МПЗ	8003	5 536	6 041
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	13 350	1 931
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8009	156 997	-
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8010	59 840	79 161
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8011	4 818	85 861
Прибыль до 01.01.2016 г., выявленная в отчетном периоде	8012	5 787	21 623
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	1 550 960	666 819
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	795	1 664
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	7 198	77 617
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	-	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	34 259	1 933
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	18 259	28 510
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	37	7
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	3 446 896	3 578 583
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	122 784	47 667
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	24 745	15 336
Доходы по договорам уступки права требования	8024	1 091 228	90 666
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	4 529	4 146
Страховые выплаты к получению	8026	5 434	1 758
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	100	-
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Прочие	8035	60 784	39 157

Показатель		За 2019 год	За 2018 год
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(19 916 000)	(7 181 704)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(29)	(59)
От реализации квартир	8102	-	(70)
От реализации МПЗ	8103	(5 108)	(4 832)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	(5 601)	(599)
Другие налоги	8108	(200)	(12 083)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(1 378)	(889)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(43)	(42)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(14 459 898)	(5 704 770)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(1 500 780)	(72 300)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(67 106)	(24 745)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(415 015)	(274 993)
Выбытие активов без дохода	8116	(1 006)	(2 385)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(26 614)	(18 006)
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(318 273)	-
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(167 521)	(67 843)
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(24 701)	(20 854)
Убыток до 01.01.2016 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(25 920)	(57 832)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(923 600)	(223 858)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	-	-
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(18)	(52)
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	(1 091 228)	(90 666)
Невозмещаемый НДС	8127	(8 462)	(11 643)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(2 327)	(710)
Взносы в объединения и фонды	8129	(17 748)	(14 316)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	-	-
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(23 099)	(19 751)
Хищения, недостачи	8133	-	-
Издержки по исполнительному производству	8134	(692)	(209)
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(109 386)	(89 781)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(16 844)	(15 768)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(1 807)	(1 741)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(5 309)	(6 519)
Расходы на благотворительность	8140	(10 528)	(45 000)
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(8 065)	(25 195)
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Прочие	8145	(677 694)	(374 193)

Генеральный директор

21 февраля 2020 года

В.В. Иванов

5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Период	Филиал Ставропольэнерго	Филиал "Каббалкэнерго"	Филиал "Карачаево- Черкесскэнерго"	Филиал "Севкавказэнерго"	Филиал "Ингушэнерго"	Филиал "Дагэнерго"	Исполнительный аппарат	Итого
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11
Выручка от внешних покупателей	8310	2019	8 160 826	2 199 618	1 635 192	2 319 003	3 193 024	657 051	197 086	18 361 800
	8311	2018	8 086 148	2 078 648	1 541 847	2 374 767	1 957 652	803 328	198 138	17 040 528
Выручка от продаж между сегментами	8320	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	8321	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	2019	8 160 826	2 199 618	1 635 192	2 319 003	3 193 024	657 051	197 086	18 361 800
	8400	2018	8 086 148	2 078 648	1 541 847	2 374 767	1 957 652	803 328	198 138	17 040 528
в т ч										-
выручка от передачи	8301	2019	8 103 845	2 180 195	1 619 522	2 292 445	-	-	-	14 196 007
	8401	2018	8 043 891	2 065 967	1 536 997	2 362 990	-	-	-	14 009 845
выручка от техприсоединения	8302	2019	28 417	4 862	8 145	12 284	476 957	-	-	530 665
	8402	2018	26 321	2 943	1 209	5 131	5 011	-	-	40 615
прочая выручка	8303	2019	28 564	14 561	7 525	14 274	2 716 067	657 051	197 086	3 635 128
	8403	2018	15 936	9 738	3 641	6 646	1 952 641	803 328	198 138	2 990 068
Проценты к получению	8303	2019	-	106 996	8	122 401	-	201 981	120 893	552 279
	8403	2018	4 370	19 437	1 280	119 873	780	72 328	102 478	320 546
Проценты к уплате	8304	2019	(150 960)	(125 239)	(33 664)	(174 007)	(132 158)	(38 531)	-	(654 559)
	8404	2018	(195 851)	(214 986)	(43 362)	(299 663)	(130 178)	(80 181)	-	(964 221)
Расходы по налогу на прибыль	8305	2019	(95 911)	410 873	218 391	484 782	243 750	567 742	162 183	1 991 810
	8405	2018	(114 828)	35 568	12 656	238 361	160 324	(97 446)	(293 566)	(58 931)
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2019	62 158	(1 801 914)	(1 038 540)	(2 077 387)	(1 036 573)	(2 337 429)	(1 549 636)	(9 779 321)
	8406	2018	248 552	(435 436)	(136 687)	(957 669)	(733 588)	349 490	(605 003)	(2 270 341)
Активы сегментов	8307	2019	6 941 678	3 574 890	2 217 477	3 273 262	3 668 940	9 385 374	4 449 931	33 511 552
	8407	2018	7 560 699	3 748 469	2 698 773	4 567 146	2 647 321	10 427 008	6 409 434	38 058 850
в т ч. внеоборотные активы	8308	2019	6 179 091	3 412 612	2 147 484	3 134 525	2 971 553	9 281 384	2 321 557	29 448 206
	8408	2018	6 661 198	2 099 400	1 897 670	2 795 600	1 803 498	8 242 825	2 542 934	26 043 125
Обязательства сегментов	8309	2019	4 190 327	3 151 608	1 307 674	3 111 701	3 553 054	3 505 117	2 267 341	21 086 822
	8409	2018	3 537 138	2 098 202	1 072 764	2 678 559	2 861 384	2 501 765	1 765 665	16 515 477
Амортизация ОС и НМА	8390	2019	675 420	183 550	162 084	249 111	108 977	474 174	232 694	2 086 010
	8490	2018	687 802	191 010	147 256	217 237	129 017	471 939	236 477	2 080 738

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ПАО «МРСК Северного Кавказа»
за 2019 год**

Оглавление

1. Общие сведения	3
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность).....	9
3. Непрерывность деятельности.....	9
4. Учетная политика	10
5. Нематериальные активы	11
6. Результаты исследований и разработок	12
7. Основные средства и незавершенное строительство.....	13
8. Финансовые вложения	16
9. Материально-производственные запасы.	18
10. Дебиторская и кредиторская задолженность	19
11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию	21
12. Кредиты и займы.....	23
13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	25
14. Обеспечение обязательств	27
15. Государственная помощь.....	28
16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	28
17. Прочие доходы и расходы.....	31
18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	32
19. Денежные средства.....	35
20. Информация о связанных сторонах	37
21. События после отчетной даты	46
22. Информация по сегментам	47
23. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.....	48
24. Информация о рисках.....	48

1. Общие сведения

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

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

В состав Общества входят следующие филиалы:

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

Основной вид деятельности Общества:

передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

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

Списочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 8 701 человек.

Учредительным документом ПАО «МРСК Северного Кавказа» является

редакции. Также 30 декабря 2019 г. зарегистрированы изменения в Устав ПАО «МРСК Северного Кавказа», связанные с увеличением уставного капитала (в связи с представлением в Банк России Уведомления об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг от 15.12.2016 № 1-01-34747-Е).

Структура акционерного капитала Общества*

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Владельцы – физические лица	0,1%	0,1%
Владельцы – юридические лица	83,1%	81,91%
Доверительные управляющие	0%	0,33%
Номинальные держатели	16,9%	17,66%
В том числе доля ПАО «Россети»	98,61%	98,55%**

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

** Приведены данные с учетом фактически размещенных акций в ходе дополнительной эмиссии (дополнительный выпуск ценных бумаг от 15.12.2016 № 1-01-34747-Е, Уведомление об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг представлено в Банк России 18.12.2019).

Совет директоров Общества.

С 27 мая 2018 г. по 25 июня 2019 г. в состав Совета директоров Общества входили (должности указаны на момент выдвижения в Совет директоров по состоянию на 6 марта 2018 г.):

Акопян Дмитрий Борисович	Директор Департамента инвестиционной деятельности ПАО «Россети»
Гвоздев Дмитрий Борисович	Главный инженер ПАО «Россети»
Гребцов Павел Владимирович	Директор Департамента тарифной политики ПАО «Россети»
Гурьянов Денис Львович	Директор Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»
Домнич Виталий Анатольевич	Начальник управления стратегических проектов Департамента стратегического развития ПАО «Россети»
Зайцев Юрий Викторович	Генеральный директор ПАО «МРСК Северного Кавказа»
Перец Алексей Юрьевич	Главный советник ПАО «Россети»
Раков Алексей Викторович	Директор Департамента учета электроэнергии и взаимодействия с субъектами рынков электроэнергии ПАО «Россети»
Сасин Николай Иванович	Руководитель представительства «ОПОРА РОССИИ» в Северо-Кавказском федеральном округе
Сергеева Ольга Андреевна	Член Правления, Заместитель Генерального директора – руководитель Аппарата ПАО «Россети»
Серов Алексей Юрьевич	Директор Департамента финансов ПАО «Россети»

С 25 июня 2019 г. по настоящее время в состав Совета директоров Общества входят (должности указаны на момент выдвижения в Совет директоров):

Кирюхин Сергей Владимирович	И.о. заместителя Генерального директора – руководителя Аппарата ПАО «Россети»
Пятигор Александр Михайлович	Заместитель Председателя Совета директоров, член Правления ПАО «Россети», заместитель Генерального директора по

	реализации услуг ПАО «Россети»
Перец Алексей Юрьевич	Главный советник ПАО «Россети»
Гребцов Павел Владимирович	Заместитель Генерального директора по экономике ПАО «Россети»
Гурьянов Денис Львович	Директор Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»
Иванов Виталий Валерьевич	Генеральный директор ПАО «МРСК Северного Кавказа»
Сасин Николай Иванович	Руководитель представительства ОО «ОПОРА РОССИИ» в Северо-Кавказском федеральном округе, член Правления ОО «ОПОРА РОССИИ»
Сергеева Ольга Андреевна	Член Правления, Главный советник ПАО «Россети»
Андропов Дмитрий Михайлович	Заместитель директора Департамента казначейства ПАО «Россети»
Домнич Виталий Анатольевич	И.о. директора Департамента стратегического развития ПАО «Россети»
Бобков Дмитрий Алексеевич	Директор Департамента информационной политики и связей с общественностью ПАО «Россети»

Состав Правления Общества с 27 мая 2018 г. по 28 июня 2019 г.

Зайцев Юрий Викторович	Генеральный директор
Мисиров Борис Хызырович	Первый заместитель Генерального директора – главный инженер
Тхакахова Иветта Владимировна	Первый заместитель Генерального директора
Чернов Алексей Валерьевич	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам
Аликов Константин Батырбекович	Заместитель Генерального директора по реализации и развитию услуг

Коков Алим Арсенович	Заместитель Генерального директора по безопасности
Шувалов Владимир Владимирович	Исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по инвестиционной деятельности

Состав Правления Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г.:

Иванов Виталий Валерьевич	Генеральный директор
Мисиров Борис Хызырович	Первый заместитель Генерального директора – главный инженер
Дынькин Павел Борисович	Первый заместитель Генерального директора
Новоселов Роман Андреевич	Заместитель генерального директора – руководитель аппарата
Каленюк Егор Владимирович	Заместитель Генерального директора по реализации и развитию услуг

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

АО «Дагестанская сетевая компания»

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

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

ОАО «Дагэнергосеть»¹

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

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%

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

ПАО «МРСК Северного Кавказа» не имеет зависимых обществ.

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

Показатели, указанные в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, представлены в тысячах рублей, а отрицательные показатели в скобках.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации нормативными документами по бухгалтерскому учету и составлению отчетности, в частности, Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н (с изменениями и дополнениями), Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, Приказа ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 29 декабря 2018 г. № 828 «Об учетной политике ПАО «МРСК Северного Кавказа».

3. Непрерывность деятельности

За 2019 год ПАО «МРСК Северного Кавказа» понесло убыток в размере 9 779 321 тыс. руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.2019 составляют 12 434 062 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2019 краткосрочные обязательства ПАО «МРСК Северного Кавказа» превышали оборотные активы на 7 531 015 тыс. руб., таким образом чистые оборотные активы имеют отрицательное значение (по состоянию на 31.12.2018 чистые оборотные активы имели положительное значение 3 737 452 тыс. руб.). Величина чистых оборотных активов ПАО «МРСК Северного Кавказа» снизилась за 12 месяцев на 11 268 467 тыс. руб. вследствие резервирования дебиторской задолженности, а также отражения в 2019 году обязательств в составе краткосрочной кредиторской задолженности источником погашения которых планируется финансовая поддержка ПАО «Россети».

В целях приведения чистых оборотных активов к положительной величине ПАО «МРСК Северного Кавказа» планирует реализовать следующие мероприятия:

1. Установление тарифных решений темпами, опережающими рост индекса потребительских цен в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 30 апреля 2018 г. № 534. Сверхиндексный прирост тарифа обеспечивает прирост операционного денежного потока на погашение краткосрочной кредиторской задолженности.

2. Реализация в период 2019-2023 годов мероприятий по снижению потерь в сетях до нормативных значений к 2023 году, в том числе в Республике Дагестан. Реализация мероприятий планируется за счет средств дополнительной финансовой поддержки со стороны ПАО «Россети». Прогнозируемый дополнительный объем финансовой поддержки на реализацию мероприятий – 11,1 млрд. руб. Снижение уровня потерь позволяет обеспечить прирост объемов выручки от передачи электроэнергии и снижение затрат на компенсацию потерь электроэнергии, что обеспечит с 2022 года вкпе со сверхиндексным приростом тарифов бездефицитность операционной деятельности ПАО «МРСК Северного Кавказа» и дополнительные объемы операционного денежного потока на погашение кредиторской задолженности.

3. В целях оперативного снижения дефицита ликвидности ПАО «МРСК Северного Кавказа» до момента достижения бездефицитности Советом директоров ПАО «Россети» в 2019 году приняты решения о погашении кредиторской задолженности перед ПАО «ФСК ЕЭС», накопленной на 01.01.2020, средствами финансовой поддержки в объеме 3 606 млн. руб. (Протоколы от 17.10.2019 №376, от 09.01.2020 №392).

4. В 2020 году ожидаются дополнительные решения Совета директоров ПАО «Россети» о выделении финансовой поддержки на погашение задолженности ПАО «МРСК Северного Кавказа» перед ДЗО ПАО «Россети» в объеме 2 100 млн. руб., а также на погашение задолженности ПАО «МРСК Северного Кавказа» перед поставщиками оптового рынка электроэнергии и мощности в объеме 500 млн. руб.

Таким образом, достижение положительной величины чистых оборотных активов ПАО «МРСК Северного Кавказа» прогнозируется в 2021 году.

4. Учетная политика

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

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

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2019 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

5. Нематериальные активы

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

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

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

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

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

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

Существенные показатели

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

За 2019 год изменений в стоимости НМА Общества не произошло. Информация о нематериальных активах приведена в Приложении 5.1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. Результаты исследований и разработок

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

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

Срок списания расходов по НИОКР определяется Обществом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет. При этом срок полезного использования не может превышать срок деятельности Общества.

Существенные показатели

За 2019 год произошло уменьшение затрат по НИОКР на сумму 10 000 тыс. руб. в связи с принятием к учету в качестве НИОКР объекта «Исследования и разработка ТР для повышения надежности работы внешней изоляции ВЛ и ОРУ ПС».

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

7. Основные средства и незавершенное строительство

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

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

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

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

Определение срока полезного использования основных средств производится исходя из:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Существенные показатели.

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

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

На балансе числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается – земельные участки. Стоимость таких объектов по состоянию на 31.12.2017 составила 25 970 тыс. руб., на 31.12.2018 и 31.12.2019 этот показатель не изменялся.

Первоначальная стоимость основных средств по сравнению с прошлым годом увеличилась на сумму 1 193 619 тыс. руб.

В основном это связано:

- с приобретением в течение года новых основных средств на 73 929 тыс. руб.;
- вводом в эксплуатацию объектов строительства, модернизации и реконструкции основных средств на сумму 1 119 690 тыс. руб.

Выбытие (реализация, списание) основных средств за 2019 год составило 78 520 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. на балансе Общества отражены объекты незавершенного строительства, которые находятся без движения в течение более 12 месяцев на общую сумму 2 512 566 тыс. руб. По данным объектам Общество определило следующие направления их использования:

- ввод в эксплуатацию в рамках инвестиционной программы на 2020-2023 годы – 2 177 779 тыс. руб.;
- объекты, находящиеся на рассмотрении департамента капитального строительства на предмет дальнейшего использования – 192 213 тыс. руб.;
- достройка при наличии финансирования и после включения в инвестиционную программу – 115 686 тыс. руб.;
- использование в качестве аварийного резерва – 26 888 тыс. руб.

В течение 2019 года Общество уточнило классификацию отдельных объектов основных средств, и внесло в корректировки в сравнительные данные. Указанные изменения не затрагивают показатели бухгалтерского баланса.

8. Финансовые вложения

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

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

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

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

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения, не имеющие даты погашения (например, вклады в уставные капиталы), за исключением финансовых вложений со сроком погашения «по предъявлению к оплате», квалифицируются как долгосрочные. Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов. Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Существенные показатели

Структура финансовых вложений с учетом созданного резерва под обесценение:

Финансовые вложения	На 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2018 г., тыс. руб.
Финансовые вложения в акции	119	99
Займы выданные	38 085	38 085
Итого	38 204	38 184

Изменение стоимости финансовых вложений на 31 декабря 2019 г. связано с корректировкой стоимости акций ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания» (увеличение текущей рыночной стоимости на 13 тыс. руб.) и ПАО «Ставропольэнергосбыт» (увеличение текущей рыночной стоимости на 8 тыс. руб.), обращающихся на рынке ценных бумаг

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

Долгосрочные финансовые вложения Общества на 31 декабря 2019 г. составили 119 тыс. руб., из них:

Наименование эмитента	Вид финансового вложения	Количество на 31 декабря 2019, шт.	Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Переоценка на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Сумма резерва под обесценение на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.
ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания»	Акция обыкновенная именная	163 918	25	67	–	92
ПАО «Ставропольэнергосбыт»	Акция обыкновенная	40 000	0	14	–	14
ПАО «Ставропольэнергосбыт»	Акция привилегированная	40 000	0	13	–	13
ООО «Энергострой ЛТД»	Доля	0,04% (доля)	2	–	(2)	–
ОАО «Дагэнергосеть»	Акция обыкновенная	150 000	150	–	(150)	–
АО «Дагестанская сетевая компания»	Акция обыкновенная	1 573 179 768	1 573 180	–	(1 573 180)	–
Итого			1 573 357	94	(1 573 332)	119

Краткосрочные финансовые вложения Общества на 31 декабря 2019 г. составили 38 085 тыс. руб., из них:

Контрагент	Вид финансового вложения	Сумма на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Сумма резерва под обесценение на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.
АО «Чеченэнерго»	Заем	38 085	—
МУП «КЭС «Каспэнерго»	Уступка прав требования	14 800	(14 800)
ОАО «Махачкалинские горэлектросети»	Уступка прав требования	297 082	(297 082)
МУП «Электросеть» г. Кизилюрт	Уступка прав требования	13 600	(13 600)
Итого		363 567	(325 482)

9. Материально-производственные запасы.

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

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

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

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

Существенные показатели

По состоянию на 31 декабря 2019 г. создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 67 106 тыс. руб., в том числе по материально-производственным запасам, учитываемым на счете 10.08 «Сырье и материалы

для создания основных средств» 32 467 тыс. руб., по специальной одежде со сроком эксплуатации более 12 месяцев 2 535 тыс. руб., по другим материально-производственным запасам 32 242 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. у Общества нет запасов, находящихся в залоге.

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

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

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

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

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

Резервы по сомнительным долгам отражаются в составе прочих расходов.

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

Существенные показатели

Дебиторская задолженность

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

5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»;

5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность».

Для целей формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности авансы выданные (включая НДС) в размере 23 914 тыс. руб. (22 526 тыс. руб. на 31 декабря 2018 г. и 16 029 тыс. руб. на 31 декабря 2017 г.) отражаются в

составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса. Сумма НДС с авансов выданных в размере 1 367 тыс. руб. (1 367 тыс. руб. на 31 декабря 2018 г., 1 367 тыс. руб. на 31 декабря 2017 г.) отражается в составе прочих обязательств по строке 1550 бухгалтерского баланса.

Изменение дебиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с прошлым годом произошло, в основном, за счет включения в резерв по сомнительным долгам задолженности по:

1. АО «Дагестанская сетевая компания» в сумме 3 413 167 тыс. руб., в том числе по соглашению о реструктуризации задолженности от 29.12.2018 (договор аренды имущества от 12.05.2015 №116/2015) в сумме 2 055 329 тыс. руб., по договору аренды имущества от 12.05.2015 №116/2015 в сумме 637 333 тыс. руб., по договорам оказания услуг технического аудита в сумме 276 881 тыс. руб., по договорам оказания услуг по ремонту электросетевых объектов в сумме 188 217 тыс. руб.;

2. АО «Севкавказэнерго» в сумме 3 052 870 тыс. руб., в том числе по соглашениям о реструктуризации задолженности и мировому соглашению (по договору оказания услуг по передаче электрической энергии от 01.04.2012 №168/2012) в сумме 1 264 921 тыс. руб., по договору оказания услуг по передаче электрической энергии от 01.04.2012 №168/2012 в сумме 1 757 317 тыс. руб.;

3. АО «Каббалкэнерго» в сумме 2 393 199 тыс. руб., в том числе по договорам уступки прав требования в сумме 2 044 487 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

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

5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;

5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2019 г. составляет 13 034 292 тыс. руб. По сравнению с 2018 годом кредиторская задолженность в целом увеличилась на 3 545 644 тыс. руб.

Изменения кредиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с прошлой отчетной датой произошло, в основном, за счет увеличения задолженности перед поставщиками и подрядчиками:

- за услуги по приобретению электроэнергии и мощности на оптовом рынке в сумме 333 919 тыс. руб.;
- по услугам оказанным ремонтно-строительными организациями в сумме 801 959 тыс. руб.;

по услугам передаче электроэнергии в сумме 1 889 102 тыс. руб.

Так же произошло увеличение кредиторской задолженности перед прочими кредиторами на конец отчетного года по сравнению с прошлой отчетной датой, в основном, за счет переквалификации задолженности перед поставщиками и подрядчиками в прочую задолженность на основании договора уступки прав требования на сумму 2 003 155 тыс. руб.

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

Уставный капитал

Существенные показатели

На основании решения внеочередного Общего собрания акционеров об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных акций ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 23 августа 2016 г. (протокол от 25 августа 2016 г. №17), выписки из реестра эмиссионных бумаг по состоянию на 20 декабря 2019 г., выданной Центральным банком Российской Федерации (Банк России), отражено изменение уставного капитала на сумму 734 752 тыс. руб.

По состоянию на 30 декабря 2019 г. уставный капитал Общества составляет 889 314 тыс. руб. и состоит из 889 313 596 штук размещенных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Все акции Общества, из номинальной стоимости которых составлен уставный капитал, оплачены.

Изменения зарегистрированы в Уставе Общества путем внесения записи 30 декабря 2019 г. Межрайонной ИФНС России №11 по Ставропольскому краю в ЕГРЮЛ.

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

Добавочный капитал

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

Существенные показатели

Добавочный капитал Общества по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» по состоянию на 31 декабря 2019 г. – 6 237 368 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 6 239 446 тыс. руб., 31 декабря 2017 г. составляет 6 240 340 тыс. руб. В 2019 году произошло уменьшение добавочного капитала за счет списания суммы переоценки на нераспределенную прибыль прошлых лет по выбывшим объектам основных средств в размере 2 077 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества (без переоценки) по строке 1350 на 31 декабря 2019 г. составляет 23 973 671 тыс. руб. За 2019 год сумма добавочного капитала (без переоценки) увеличилась на 12 086 658 тыс. руб. за счет конвертации акций дополнительного выпуска.

Резервный капитал

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

Существенные показатели

Резервный капитал Общества на 31 декабря 2019 г. составляет 159 732 тыс. руб. За 2019 год сумма резервного капитала не изменилась.

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

Базовая прибыль на акцию

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

Существенные показатели

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

Показатели	2019 г.	2018 г.
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	(9 779 321)	(2 270 341 394)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, штук.	859 014 344	389 523 226
Базовая прибыль (убыток) на акцию за отчетный период, руб.	(11,38435)	(5.82851)

В 2019 году Обществом не осуществлялась конвертация конвертируемых ценных бумаг Общества в обыкновенные акции, а также отсутствовали договоры о приобретении обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, соответственно, разводненный убыток на акцию равен базовому убытку на акцию.

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

12. Кредиты и займы

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

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

Существенные показатели

В течение 2019 года задолженность по кредитам в размере 2 789 458 тыс. руб. переведена из долгосрочной в краткосрочную.

Займы и кредиты

Номер кредитного договора (займа)	Наименование банка займодавца	Дата заключения договора	Дата окончания договора	Сумма кредита (лимит), тыс. руб.	Остаток ссудной задолженности на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.			Остаток неиспользованного кредитного лимита, тыс. руб.
					Всего	Основной долг	%	
№ 2417-010-КО Овердрафт	Банк ГПБ (АО)	24.10.2017	23.10.2020	400 000	-	-	-	400 000
№ 2416-002-КЛ	Банк ГПБ (АО)	28.04.2016	26.04.2019	1 725 000	-	-	-	-
№ 29-15/1/866	ПАО Сбербанк	28.06.2016	27.06.2019	1 000 000	-	-	-	-
№ 29-15/1/867	ПАО Сбербанк	28.06.2016	27.06.2019	950 000	-	-	-	-
№ 00.19-3/01/079/17	АБ РОССИЯ	29.06.2017	29.06.2020	1 600 000	-	-	-	1 600 000
№ 00.19-3/01/080/17	АБ РОССИЯ	29.06.2017	26.06.2019	400 000	-	-	-	-
№ 2417-005-КЛ	Банк ГПБ (АО)	08.08.2017	07.08.2020	1 000 000	-	-	-	-
№ 2417-006-КЛ	Банк ГПБ (АО)	08.08.2017	07.08.2020	500 000	-	-	-	-
№ 00.19-3/01/176/17	АБ РОССИЯ	29.09.2017	29.09.2020	1 500 000	-	-	-	1 500 000
№ 00.19-3/01/175/17	АБ РОССИЯ	29.09.2017	29.09.2020	1 300 000	-	-	-	1 300 000
№ 352ю	Банк ВБРР (АО)	13.02.2018	12.02.2021	1 000 000	-	-	-	-
№ 00.19-3/01/022/18	АБ РОССИЯ	16.02.2018	16.02.2021	1 000 000	-	-	-	1 000 000
№ 360ю	Банк ВБРР (АО)	20.11.2018	19.11.2023	1 500 000	299 976	299 976	-	1 200 024
№ 0052/2018/0133	ПАО Сбербанк	20.12.2018	19.12.2023	1 200 000	-	-	-	1 200 000
№ 2419-003-КЛ	Банк ГПБ (АО)	26.07.2019	25.07.2024	1 500 000	299 218	298 933	285	1 201 067
№ 4837 (ПИР ДЭ)	ПАО РОССЕТИ	06.09.2019	31.12.2020	817 493	245 248	245 248	-	-
№ 4912 (Плиево)	ПАО РОССЕТИ	26.09.2019	31.12.2020	631 040	-	-	-	-
№ 5366 (рефинансирование)	ПАО РОССЕТИ	22.11.2019	21.11.2024	4 580 000	4 576 843	4 576 843	-	-
Итого					5 421 285	5 421 000	285	9 401 091

Все кредиты и займы являются рублевыми, без обеспечения.

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

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

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

К оценочным обязательствам относятся следующие предстоящие расходы:

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

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

Предстоящие расходы на выплату вознаграждений по итогам работы за год и на выплату квартальной премии определяются в разрезе категорий работников как сумма вознаграждения, право на получение которой появляется у работников организации за отчетный период. Кроме этого создан резерв на выплату вознаграждений членам Совета Директоров, членам комитетов при Совете Директоров и на вознаграждение членам Ревизионной комиссии. В сумму предстоящих расходов включаются также страховые взносы, рассчитанные исходя из зарезервированных сумм выплат и вознаграждений и применяемого процента отчислений на страховые взносы. Оценочное обязательство создается по состоянию на отчетную дату, когда появляется уверенность в том, что вознаграждение будет выплачено, исходя из системы оплаты труда, предусмотренной внутренними нормативными документами Общества.

Общество создает резерв по судебным делам при наличии на конец отчетного квартала у Общества судебного разбирательства, вероятность события, приводящего к уменьшению экономических выгод, составляет более 50%.

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

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

Существенные показатели

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

Структура оценочных обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2018 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2017 г. (тыс. руб.)	Ожидаемый срок исполнения
Резерв на предстоящую оплату отпусков	225 340	232 927	224 888	По мере использования отпусков сотрудниками
Резерв на выплату ежегодного вознаграждения	61 016	47 012	50 010	По факту начисления вознаграждения сотрудникам за 2019 год
Резерв на выплату квартальной премии	52 025	-	-	По факту начисления квартальных премий сотрудникам за 2019 год
Резерв под вознаграждения по корпоративному управлению	7 357	-	-	По факту начисления вознаграждения по корпоративному управлению за 2019 год
Страховые взносы по резерву на оплату отпусков	67 753	70 659	68 288	По мере использования отпусков сотрудниками
Страховые взносы по резерву на выплату ежегодного вознаграждения	15 520	11 909	7 683	По факту начисления вознаграждения сотрудникам за 2019 год
Страховые взносы по резерву на выплату квартальной премии	15 775	-	-	По факту начисления квартальных премий сотрудникам за 2019 год
Страховые взносы на выплату вознаграждений по корпоративному управлению	1 994	-	-	По факту начисления квартальных премий сотрудникам за 2019 год
Резерв по судебным делам с неблагоприятным исходом	441 323	301 331	82 644	По итогам вынесения решений суда
Итого	888 103	663 838	433 512	

Все резервы по состоянию на 31 декабря 2019, 2018, 2017 гг. классифицированы как краткосрочные.

Увеличение резерва по судебным делам с неблагоприятным исходом по сравнению с прошлым годом на сумму 139 992 тыс. руб. произошло в связи с предъявлением к Обществу исков с вероятностью уменьшения экономических выгод более 50% по следующим контрагентам:

- ПАО «ФСК ЕЭС» на сумму 105 923 тыс. руб. (взыскание основного долга по договорам передачи электрической энергии, неустойки и госпошлины);
- ПАО «Ставропольэнергосбыт» на сумму 35 574 тыс. руб. (взыскание задолженности по оплате стоимости фактических потерь электроэнергии в электрических сетях и госпошлины).

По мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения налогом на имущество налоговыми органами и судами могут быть оспорены критерии отнесения имущества к движимым или недвижимым вещам, применяемые Обществом. Руководство Общества не исключает риска оттока ресурсов, при этом влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства на 31 декабря 2019 г. интерпретированы им корректно, и позиция Общества с точки зрения соблюдения налогового законодательства может быть обоснована и защищена.

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

14. Обеспечение обязательств

Сумма обеспечения обязательств и платежей, полученных на 31 декабря 2019 г. составила 20 480 тыс. руб. В том числе договорная стоимость квартир, полученных в залог в счет обеспечения дебиторской задолженности, составляет 13 888 тыс. руб., полученных обеспечительных взносов – 222 тыс. руб. и полученных банковских гарантий от поставщиков и подрядчиков – 6 370 тыс. руб. При этом Общество по обеспеченному залогом обязательству имеет право в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения должником обязательства получить удовлетворение из стоимости заложенного имущества (предмета залога) преимущественно перед другими кредиторами лица, которому принадлежит заложенное имущество.

Сумма обеспечения обязательств и платежей, выданных по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 6 831 тыс. руб. и состоит из обеспечительного взноса, перечисленного ООО «Центр управления активами», по договору аренды нежилого помещения от 1 октября 2012 г. № ДГ13-117.

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

15. Государственная помощь

В 2019 году государственная помощь Обществу не предоставлялась.

16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

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

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

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

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 Положения по бухгалтерскому учету *«Доходы организации»* 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 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99) признается в момент осуществления технологического присоединения на основании акта об осуществлении технологического присоединения. В случае если договором технологического присоединения с длительным циклом исполнения работ утвержден процесс выполнения и приемки работ по этапам, в соответствии с п. 13 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 выручка по таким договорам признается Обществом по завершении каждого этапа предоставления услуг после подписания потребителем акта сдачи-приемки услуг.

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

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

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

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

Расходы признаются в себестоимости реализованных услуг полностью в отчетном периоде.

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

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

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

Существенные показатели

В 2019 году в структуре доходов Общества от обычных видов деятельности 77,3% (или 14 196 007 тыс. руб.) составляют доходы от оказания услуг по передаче электроэнергии (в 2018 году – 82,2% или 14 009 845 тыс. руб.).

Структура доходов от обычных видов деятельности:

тыс. руб.

Показатель	Период	
	2019 г.	2018 г.
Выручка от передачи электроэнергии	14 196 007	14 009 845
Выручка от перепродажи электроэнергии	2 708 416	1 951 061
Доходы от аренды	569 642	549 535
Выручка от технологического присоединения	530 665	40 615
Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	357 070	489 472
Итого	18 361 800	17 040 528

Структура себестоимости по видам деятельности:

тыс. руб.

Отчетный период	Всего	Передача электроэнергии	Технологическое присоединение	Перепродажа электроэнергии	Услуги по предоставлению имущества в аренду	Прочие услуги производственного характера
2019 г.	16 111 791	13 678 915	63 521	1 401 118	602 183	366 054
2018 г.	15 653 096	13 212 421	55 300	1 318 905	596 594	469 876
Изменения	458 695	466 494	8 221	82 213	5 589	(103 822)

Коммерческие и управленческие расходы:

тыс. руб.

Отчетный период	Коммерческие расходы	Управленческие расходы
2019 г.	551 063	66 369
2018 г.	472 498	51 127
Изменения	78 565	15 242

Информация о себестоимости, коммерческих и управленческих расходах приведена в приложении 2.1. «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. Прочие доходы и расходы

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

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

Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах:

тыс. руб.

Показатель	Период	
	2019 г.	2018 г.
Прочие доходы, в том числе:	6 614 566	4 750 143
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	3 446 896	3 578 583
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	1 550 960	666 819
Доходы по договорам уступки права требования	1 091 228	90 666
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	227 442	186 645
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	122 784	47 667
Прочие	175 256	179 763
Прочие расходы, в том числе:	19 916 000	7 181 704
Резерв по сомнительным долгам	14 459 898	5 704 770
Резерв под обесценение финансовых вложений	1 500 780	72 300
Расходы по договорам уступки права требования	1 091 228	90 666
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	923 600	223 858
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	536 415	146 529
Резерв по оценочным обязательствам	415 015	274 993
Прочие	989 064	668 588

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

Информация о процентах к получению и уплате:

тыс. руб.

Показатель	Период	
	2019 г.	2018 г.
Проценты к получению, в том числе:	552 279	320 546
Процентные доходы за рассрочку платежа	442 542	218 068
Процентные доходы по остаткам денежных средств в банках	87 689	77 036
Процентные доходы по депозитам	18 239	612
Процентные доходы по выданным займам	3 809	24 830
Проценты к уплате, в том числе:	654 559	964 221
Процентные расходы по привлеченным кредитам	414 815	725 574
Процентные расходы за рассрочку платежа	239 744	2387

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

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

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с пп. 20 и 21 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

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

Существенные показатели

На основании п. 25 ПБУ 18/02 по Обществу за 2019 год сложились следующие показатели:

- убыток до налогообложения – 11 771 131 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил соответственно – 2 354 226 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – 2 548 750 тыс. руб., постоянное налоговое обязательство, соответственно, составило 509 750 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 2019 году – 10 268 970 тыс. руб.;
- нетто сумма изменения отложенных налоговых активов и обязательств, отраженная в отчете о финансовых результатах, составила в 2019 году – 2 053 794 тыс. руб.;
- временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректировку условного дохода по налогу на прибыль отчетного периода, составили (1 790 010) тыс. руб. При этом соответствующая сумма отложенных налоговых активов и обязательств составила (358 002) тыс. руб. В основном, это связано с уменьшением налогового убытка за 2016 год в сумме 1 697 147 тыс. руб. (отложенный налоговый актив в сумме 339 429 тыс. руб. соответственно) на основании Решения УФНС от 19 апреля 2018 г. № 08-21/012532@ по камеральной налоговой проверке по налогу на прибыль за 2016 год.

В соответствии с ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете Общества за 2019 год сложились следующие показатели, которые также отражены в Отчете о финансовых результатах:

Наименование статьи	2019 г. Сумма, тыс. руб.	2018 г. Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(11 771 131)	(2 211 410)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(2 354 226)	(442 282)
Постоянные налоговые обязательства	581 334	178 307
Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	2 906 670	891 534
Амортизация ОС	97 437	127 679
Резерв по судебным разбирательствам	103 647	126 534
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	67 106	24 745
Резерв под обесценение финансовых вложений	1 500 780	72 300
Убыток прошлых лет	382 918	146 528
НДС не возмещаемый	8 481	11 860
Вступительные, членские взносы	4 351	1 851
НДС по безвозмездно оказанным услугам	37 985	18 006
Командировочные расходы	26 567	23 508
Выплаты сотрудникам за счет прибыли, материальная помощь	37 923	40 379
Компенсации, льготы, выплаты в соответствии с Кол. Договором	68 917	66 961
Выплаты по культ. И спорт. Мероприятиям	17 457	18 425
Выплаты членам Совета директоров, Комитетов, ревизионной комиссии	8 522	7 125
Отчисления в профком	15 031	14 062
Благотворительная и финансовая помощь	10 528	45 000

Наименование статьи	2019 г. Сумма, тыс. руб.	2018 г. Сумма, тыс. руб.
Консультационные, юридические услуги	7 087	3 850
Возмещение ущерба	2 789	22 786
Списание НЗС, неликвидных МПЗ	158 652	47 501
Расходы от переоценки финансовых вложений	18	—
Списание финансовых вложений	100	—
Реклама	9 833	9 347
НДС, прочие налоги (пени, штрафы) по акту проверки	290 270	—
Дебиторская задолженность списанная, не приним.	—	27
Услуги СМИ	1 878	13 009
Прочие	48 393	50 051
Постоянные налоговые активы	(71 584)	(38 823)
Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(357 920)	(194 114)
Прибыль прошлых лет	(227 442)	(186 646)
Резерв под снижение стоимости ТМЦ (восстановление)	(24 745)	(15 336)
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)	(12 124)	(12)
Резерв по судебным разбирательствам (восстановление)	(94 895)	(1 285)
Резерв по финансовым вложениям (восстановление)	(100)	—
Доходы от переоценки финансовых вложений	(37)	(7)

Наименование статьи	2019 г. Сумма, тыс. руб.	2018 г. Сумма, тыс. руб.
Разница между ценой продажи и ценой, определенной оценщиком, при реализации ОС; рыночная стоимость права аренды имущества, принятого в безвозмездное пользование	9 120	10 079
НДС (в т. ч. пени, штрафы), восстановленный по акту проверки	(7 910)	—
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций	(6)	(19)
Проценты, полученные от ИФНС	—	(888)
Прочее	219	—
Постоянные налоговые обязательства (активы)	509 750	139 484
Отложенные налоговые активы	2 016 666	218 728
Временные вычитаемые разницы	10 083 330	1 093 640
Амортизация ОС (НМА, НИОКР)	141 075	100 172
Резервы по сомнительным долгам	10 770 145	433 396
Резерв по отпускам, вознаграждениям	84 273	14 266
Резерв по судебным искам	135 313	142 474
Убыток текущего периода	(1 046 592)	394 546
Расходы будущих периодов	1 088	10 718
Прочие	(1 972)	(1 932)
Отложенные налоговые обязательства	37 128	84 070
Временные налогооблагаемые разницы	185 640	420 350
Амортизация ОС	226 467	422 023
Материалы	(40 463)	(1 289)
Прочие	(364)	(384)
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	2 093 183	(394 548)
Текущий налог на прибыль	(209 318)	0
Прочие расходы из прибыли	147 334	(361 729)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(9 779 321)	(2 270 341)

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

Информация об отложенных налогах приведена в приложении 5.7.2 «Отложенные налоги» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

19. Денежные средства

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

В отчете о движении денежных средств Общество представляет свернуто:

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

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

Существенные показатели

Размер денежных средств и их эквивалентов

Показатель	На 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2018 г., тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках в т.ч.:	1 334 529	1 679 511
- минимальный неснижаемый остаток на расчетных счетах	1 081 850	1 636 490
- остаток денежных средств на расчетных и прочих специальных счетах	252 554	42 644
- остаток денежных средств в кассе	125	377
Денежные эквиваленты – депозитный вклад (сроком до 3 месяцев)	-	1 514 000
Итого денежные средства и эквиваленты	1 334 529	3 193 511

Депозитные вклады, размещенные на срок до 3 месяцев

Наименование	На 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2018 г., тыс. руб.
Филиал банка Газпромбанк (АО) «Северо-Кавказский»	-	1 303 000
Филиал банка Газпромбанк (АО) «Северо-Кавказский»	-	211 000
Итого	-	1 514 000

В составе денежных средств, ограниченных для использования по состоянию на 31 декабря 2019 г., отражены минимальные неснижаемые остатки на расчетных счетах Общества:

Наименование	На 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2018 г., тыс. руб.
Ставропольское отделение №5230 ПАО Сбербанк	519 350	497 590
Филиал банка Газпромбанка (АО) «Северо-Кавказский»	437 000	672 500
Филиал банка «ВБРР» (АО) в г. Краснодаре	125 500	436 800
АО «АБ «Россия»	-	29 600
Итого	1 081 850	1 636 490

20. Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

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

Список аффилированных лиц расположен на сайте Общества: [https://www.mrsk-sk.ru/shareholders and investors/raskrytie informatsii/spiski_affilirovannykh lits/](https://www.mrsk-sk.ru/shareholders_and_investors/raskrytie_informatsii/spiski_affilirovannykh lits/)

Существенные показатели

Информация об операциях со связанными сторонами за 2019 год представлена ниже:

Расчеты со связанными сторонами за 2019 год

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
Дочерние общества	Пени, штрафы неустойки	—	957-	(957)-	—	-	-
Итого		-	957-	(957)-	-	-	-
Группа Компании Россети	Услуги аренды	9	109	(109)	9	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги связи	977	12 268	(11 035)	2 210	По условиям договора не позднее последнего числа месяца, следующего за расчетным	Безналичный расчет
	Услуги по технологическому присоединению	75 314	178	(75 489)	3	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги по проведению смотров-конкурсов профмастерства, мероприятий	—	3 210	(3 210)	-	-	-
	ИТ-услуги по внедрению, сопровождению информационных систем и программных продуктов	7 843	23 119	(17 269)	13 693	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги по созданию новой программы мер по снижению сверхнормативных потерь	52 100	(97 348)	(140 448)	9 000	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги по передаче электроэнергии	2 438 213	1 997 102	(2 123 156)	2 312 159	Оплата осуществляется в течение 5 банковских дней после подписания акта об оказании услуг	Безналичный расчет
	Услуги по хранению	182	75	-	257	Оплата осуществляется в течение 30 дней после окончания срока хранения	Безналичный расчет

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
	Приобретение электроэнергии и мощности на оптовом рынке	57	1 005	(224)	838	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги агента	30	686	(716)	-	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Приобретение товарно-материальных ценностей	404 634	14 657	(10 720)	408 571	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Приобретение основных средств	37 774	-	(5 783)	31 991	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Приобретение оборудования	400 682	10 303	(7 858)	403 127	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Работы по капитальному строительству	63 569	813 998	(2 725)	874 842	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги технического аудита	151 295	125 027	(2 618)	273 704	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги по ремонту и обслуживанию	99 553	74 374	(3 434)	170 493	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги по организации конференций, форумов, совещаний	-	2 336	(2 336)	-	-	-
	Услуги по компенсации потерь	806 854	1 506 360	(1 740 001)	573 213	Оплата осуществляется по условиям соглашения о реструктуризации долга в течение пяти лет, начиная с января 2020 года	Безналичный расчет
	Услуги по электроэнергии на производственные и хозяйственные нужды	-	85 607	(85 565)	42	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги по техническому перевооружению, реконструкции и модернизации	9 913	28 351	(20 266)	17 998	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги технического заказчика	1	-	(1)	-	Работы осуществляются по условиям договора	Безналичный расчет

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
	Командировочные расходы	-	689	(689)	-	-	-
	Уступка прав требования	-	41	(38)	3	Оплата осуществляется по условиям уведомления об уступке прав требования	Безналичный расчет
	Транспортные услуги	0	30	0	30	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Проценты за пользование денежными средствами по договорам передачи электроэнергии с ФСК	612 863	654	(552 711)	60 806	Оплата осуществляется по условиям соглашения о погашении задолженности	Безналичный расчет
	Проценты за пользование денежными средствами	0	814	0	814	Оплата осуществляется по условиям соглашения о реструктуризации задолженности	Безналичный расчет
	Пени, штрафы неустойки, госпошлина	166 367	249 667	(205 433)	210 601	Оплата осуществляется по условиям соглашения о погашении задолженности	Безналичный расчет
ПАО «Россети»	Организация казначейской функции	0	2 622	(2 622)	0		
	Услуги аренды	27	199	(226)	-	Оплата ежемесячно согласно условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги по организации функционирования и развитию электросетевого комплекса	8 486	52 802	(52 658)	8 630	Окончательный расчет по условиям договора не позднее 5 числа месяца, следующего за расчетным	Безналичный расчет
	Услуги технического надзора	-	15 605	(15 605)	-	-	-

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
Дочерние общества	Доходы от реализации материалов и запасов, основных средств	139 204	334	—	139 538	Оплата в течение 30 дней с момента полной передачи продукции	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по доходам от реализации материалов и запасов, основных средств	(139 204)	(334)	—	(139 538)	—	—
	Услуги единоличного исполнительного органа	388 968	116 970	(452)	505 486	Оплата в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты подписания Акта сдачи-приемки услуг, а также по условиям соглашения о реструктуризации ежемесячно до 1 декабря 2022 г.	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по услугам единоличного исполнительного органа	(307 835)	(198 103)	452	(505 486)	—	—
	Услуги аренды	2 239 056	645 141	(1 157)	2 883 040	Оплата ежемесячно согласно условиям договора, а также по условиям соглашения о реструктуризации	Безналичный расчет, уступка права требования (цессия), зачет сумм встречных однородных требований
	Резерв по сомнительным долгам по услугам аренды	(583 060)	(2 300 581)	601	(2 883 040)	—	—
	Транспортные услуги	12 361	679	—	13 040	Оплата в течение 10 (десяти) рабочих дней после подписания акта об оказании услуг	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по транспортным услугам	(12 361)	(679)	—	(13 040)	—	—
	Услуги ремонта	148 682	39 535	—	188 217	Оплата не позднее 31 марта 2019, 31 августа 2019 г.	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по услугам ремонта	—	(188 217)	—	(188 217)	—	—
	Услуги технического аудита	151 295	125 586	—	276 881	Оплата не позднее 31 марта 2020 г.	Безналичный расчет

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
	Резерв по сомнительным долгам по услугам технического аудита	-	(276 881)	-	(276 881)		
	Услуги по приемке отремонтированных объектов электрических сетей	-	1 569	-	1 569	Оплата в течение 30 (десяти) календарных дней после подписания акта об оказании услуг	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по услугам по приемке отремонтированных объектов электрических сетей"	-	(1 569)	-	(1 569)		-
	Услуги по замене, установке приборов учета	-	1 688	-	1 688	Оплата не позднее 31 марта 2019 г.	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по услугам по замене, установке приборов учета	-	(1 688)	-	(1 688)		-
	Госпошлина, начисленная по решению суда	437	200	-	637	Оплата по условиям соглашения о реструктуризации и решению суда	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по госпошлине, начисленной по решению суда	(38)	(599)	-	(637)		-
	Неустойка, начисленная по решению суда	44 233	8 365	-	52 598	Оплата по условиям соглашения о реструктуризации и решению суда	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по неустойке, начисленной по решению суда	-	(52 598)	-	(52 598)		-
	Судебные расходы, начисленные по решению суда	-	32	-	32	Оплата согласно решению суда	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам судебным расходам, начисленным по решению суда	-	(32)	-	(32)		-
	Расчеты по дивидендам	257	-	-	257	Оплата в течение 60 дней	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по дивидендам	(257)	-	-	(257)		-

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
	Проценты за пользование денежными средствами организации	177 537	214 350	-	391 887	Оплата по условиям соглашения о реструктуризации	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по процентам за пользование денежными средствами организации	-	(391 887)	-	(391 887)	-	-
	Приобретение акций	-	1 500 780	(1 500 780)	-	-	-
Группа Компаний Россети	Услуги по передаче электроэнергии	3 109 252	5 183 792	(4 897 786)	3 395 258	Оплата ежемесячно согласно условиям договора, а также по условиям соглашений о реструктуризации (до 1 июля 2020 г. и ежемесячно до 31.12.2025), мирового соглашения ежемесячно до 30 ноября 2019 г.	Безналичный расчет, уступка права требования (цессия), зачет сумм встречных однородных требований
	Резерв по сомнительным долгам по услугам передачи электроэнергии	(1 220 929)	(2 557 626)	383 297	(3 395 258)	-	-
	Консалтинговые услуги	7 469	-	-	7 469	Оплата ежемесячно согласно условиям договора	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по консалтинговым услугам	(7 469)	-	-	(7 469)	-	-
	Услуги единоличного исполнительного органа	308 297	119 430	(34 290)	393 437	Окончательная оплата в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты подписания Акта сдачи-приемки услуг	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по услугам единоличного исполнительного органа	(305 980)	(27 575)	319 893	(13 662)	-	-
	Услуги аренды	4 150	8 869	(10 265)	2 754	Оплата ежемесячно согласно условиям договора	Безналичный расчет, уступка права требования (цессия), зачет сумм встречных однородных требований

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
	Резерв по сомнительным долгам по услугам аренды	(3 838)	(3 091)	4 868	(2 061)	-	-
	Услуги подключения и отключения	292	4 869	(4 970)	191	Оплата ежемесячно согласно условиям договора	Безналичный расчет, уступка права требования (цессия), зачет сумм встречных однородных требований
	Доходы от реализации материалов и запасов, основных средств	-	52	(52)	-	-	-
	Услуги по технологическому присоединению	-	570 928	(461 674)	109 254	Оплата в течение 10 календарных дней после подписания акта.	Безналичный расчет
	Услуги по хранению	1	6	(5)	2	Оплата ежемесячно согласно условиям договора	Безналичный расчет
	Госпошлина, начисленная по решению суда	710	1 655	-	2 365	Оплата согласно решению суда	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по госпошлине, начисленной по решению суда	(210)	(2 155)	-	(2 365)	-	-
	Уступка права требования	1 482 902	1 116 676	(277 654)	2 321 924	Оплата согласно условиям договора	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по уступке права требования	(302 062)	(2 158 248)	138 386	(2 321 924)	-	-
	Долгосрочные займы	344 199	3 809	(153 498)	194 510	Оплата согласно условиям договора	Безналичный расчет
	Краткосрочные займы	3 512	-	-	3 512	Оплата согласно условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги агента	845	18 857	(17 022)	2 680	Оплата согласно условиям договора	Безналичный расчет
	Судебные расходы, начисленные по решению суда	56	23	-	79	Оплата согласно решению суда	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по судебным расходам, начисленным по решению суда	(56)	(23)	79	-	-	-

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
	Проценты за пользование денежными средствами организации	150 610	229 396	(1 447)	378 559	Оплата согласно решению суда, а также соглашений о реструктуризации	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по процентам за пользование денежными средствами организации	-	(380 006)	1 447	(378 559)	-	-
	Пени, штрафы неустойки	218 059	641 270	-	859 329	Оплата согласно решению суда	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по пеням, штрафам, неустойкам	(74 875)	(784 454)	-	(859 329)	-	-
	Услуги по технологическому присоединению	1 040	-	(175)	865	Выполнение мероприятий по технологическому присоединению согласно условиям договора	
	Авансы выданные под капитальное строительство	-	245 248	(98 400)	146 848	Выполнение работ не позднее 01 октября 2019 года	
	Услуги по передаче электроэнергии ФСК	-	109 096	(109 096)	-	-	-
	Расчеты с поставщиками по электроэнергии на компенсацию потерь	-	10 493	(10 493)	-	-	-
	Услуги по проведению смотров-конкурсов профмастерства	-	3 160	(3 160)	-	-	-
ПАО «Россети»	Услуги аренды	-	303	(274)	29	Оплата ежемесячно согласно условиям договора	-
	Услуги по организации казначейской функции	-	2 622	(2 622)	-	-	-
	Услуги по организации функционирования и развитию электросетевого комплекса	-	21 121	(21 121)	-	-	-
	Услуги технического надзора	-	14 210	(14 210)	-	-	-

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

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Вознаграждение, тыс. руб.	75 808	68 969
Страховые взносы, тыс. руб.	14 476	12 454

Информация о размерах вознаграждений членам Совета директоров:

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Вознаграждение, тыс. руб.	7 074	6 123
Страховые взносы, тыс. руб.	1 898	1 659

Информация о размерах вознаграждений членам Комитетов Общества:

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Вознаграждение, тыс. руб.	812	298
Страховые взносы, тыс. руб.	220	81

Информация о размерах вознаграждений членам Ревизионной Комиссии:

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Вознаграждение, тыс. руб.	708	664
Страховые взносы, тыс. руб.	192	180

21. События после отчетной даты

На основании решения внеочередного Общего собрания акционеров (протокол от 26 декабря 2019 г. № 21) 14 января 2020 г. зарегистрированы изменения в Устав ПАО «МРСК Северного Кавказа», связанные с увеличением количества объявленных акций.

Советом директоров ПАО «МРСК Северного Кавказа» 05.02.2020 (протокол от 05.02.2020 № 407) утвержден Проспект ценных бумаг ПАО «МРСК Северного Кавказа» - акций обыкновенных бездокументарных в количестве 6 565 560 627 штук номинальной стоимостью 1 рубль каждая, размещаемых путем открытой подписки.

22. Информация по сегментам

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

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

Общество раскрывает следующие сегменты:

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

Прочие сегменты:

- исполнительный аппарат ПАО «МРСК Северного Кавказа».

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

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

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

Структура сегментов в отчетном периоде не изменялась.

Существенные показатели

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

Наименование покупателя	Наименование сегмента	Выручка за 2019 г., тыс. руб.	Доля, %	Выручка за 2018 г., тыс. руб.	Доля, %
ПАО «Ставропольэнергосбыт»	Филиал «Ставропольэнерго»	4 148 513	22,6%	4 128 313	24,2%
АО «Севкавказэнерго»	Филиал «Севкавказэнерго»	2 026 372	11,0%	1 999 776	11,7%
Справочно: всего выручка		18 361 800		17 040 528	

Информация по сегментам приведена в приложении 5.13 «Информация по отчетным сегментам» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Табличной форме

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

С 1 января 2020 г. вступают в силу новая редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением новой редакции указанного ПБУ окажет существенное влияние на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности, а именно:

- увеличение раздела баланса «Капитал и резервы» ориентировочно на сумму 250 689 тыс. руб.;
- увеличение отложенных налоговых активов / отложенных налоговых обязательств ориентировочно на сумму 250 689 тыс. руб.;

Общество находится в стадии окончательной оценки суммы влияния.

Данное изменение ПБУ будет отражено в отчетности за 1 квартал 2020 года и повлечет за собой изменения сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

24. 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 2019 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

Целью системы управления рисками в ПАО «МРСК Северного Кавказа» является обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей, определенных Стратегией развития электросетевого комплекса РФ, программными документами развития и Уставом Общества, а также обеспечение роста стоимости Общества, при соблюдении баланса интересов всех заинтересованных лиц.

Цели системы управления рисками включают:

- стратегические цели – цели высокого уровня, соотнесенные с миссией Общества;
- операционные цели – обеспечение эффективности финансово-хозяйственной деятельности и экономического использования ресурсов, а также обеспечение сохранности активов Общества;
- цели в области подготовки отчетности – обеспечение полноты и достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и другой отчетности;
- цели в области соблюдения законодательства – соблюдение применимых к Обществу требований законодательства и локальных нормативных актов.

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.

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 и технологическое присоединение к электрическим сетям - являются регулируруемыми со стороны государства.

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

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

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

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

- оспаривание регуляторами результатов оценки первоначальной базы инвестированного капитала, проведенной независимыми оценщиками;

- потери, связанные с неверным прогнозом структуры передачи электроэнергии по уровням напряжения и завышенными объемами заявленной мощности против фактических, учтенных при принятии тарифно-балансовых решений;

- неполучение отложенных в результате реализации механизма сглаживания доходов: при определении планируемых значений параметров расчета тарифов методом RAB регуляторы вправе перераспределять необходимую валовую выручку организации между годами в пределах одного долгосрочного периода в размере не более 12% от базовой величины НВВ (необходимой валовой выручки).

- 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.

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

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

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

- выполнение реновации оборудования сетевых объектов, исполнение в полном объеме показателей ремонтных и инвестиционных программ;

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

Также в Обществе осуществляется внедрение системы управления производственными активами на основе паспортизации основного оборудования с последующим 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 (контр - террористической операции) в отдельных субъектах не окажет существенного влияния на деятельность Общества.

Общество продолжает осуществлять свою деятельность на территории республик Северо-Кавказского федерального округа, в котором на функционирование и развитие энергетической отрасли влияют следующие негативные факторы: слабое развитие крупной промышленности, зависимость республик от дотаций федерального уровня, высокая изношенность электросетевого хозяйства, социально-экономическая напряженность региона, географические и климатические особенности региона.

Для минимизации влияния данных факторов осуществляется комплекс мероприятий по повышению уровня физической защиты объектов энергетики, по выявлению и предотвращению угроз скрытого и явного характера выведения из рабочего режима электросетевых объектов Общества.

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

Финансовые риски

Рыночные риски

Риски, связанные с изменением валютных курсов

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.

Неблагоприятное изменение курсов иностранной валюты к рублю внесло 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 одного из источников финансирования операционной деятельности. В этой связи, Общество подвержено риску увеличения процентных ставок по кредитам и займам. В целях минимизации данного риска Общество проводит работу по взаимодействию с кредитными организациями (банками) на предмет не только привлечения заемных средств под минимальные проценты с максимально удобными условиями заимствования (в том числе с помощью процедур конкурентного отбора кредиторов), но и путем переговоров на предмет снижения процентных ставок по существующим кредитным договорам.

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

Риски, связанные с влиянием инфляции

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

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

Кредитные риски

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

Торговая и прочая дебиторская задолженность

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

В целях управления кредитным риском Общество, по возможности, старается использовать систему предоплаты во взаимоотношениях с покупателями. Как правило, предплата за услуги технологического присоединения потребителей к сетям предусмотрена договором и зависит от объема подключаемой мощности.

Общество не требует залогового обеспечения дебиторской задолженности.

Общество начисляет резерв по сомнительным долгам, который представляет собой расчетную величину предполагаемых убытков в части

дебиторской задолженности. Данный резерв формируется в отношении рисков, каждый из которых по отдельности является существенным.

Уровень кредитного риска

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

тыс. руб.

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Торговая и прочая дебиторская задолженность, за вычетом резерва под обесценение (п. 10 пояснений)	1 618 097	5 673 049	145
Денежные средства и их эквиваленты (п. 19 пояснений)	1 334 529	3 193 511	250 041
Краткосрочные финансовые вложения (п. 8 пояснений)	38 085	38 085	4 583 976
Долгосрочные финансовые вложения (п. 8 пояснений)	119	99	1 158 114
Итого	2 990 830	8 904 744	5 992 276

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

тыс. руб.

Группа дебиторов	Сумма задолженности	Резерв по сомнительным долгам	Сумма задолженности	Резерв по сомнительным долгам	Сумма задолженности	Резерв по сомнительным долгам
	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2017 г.
Покупатели услуг по продаже электроэнергии	4 484 009	(4 004 583)	2 483 236	(1 786 889)	1 446 335	(1 055 645)
Покупатели услуг по передаче электроэнергии	8 689 628	(8 055 219)	8 575 420	(5 666 110)	8 073 184	(4 570 594)
Прочие покупатели	7 402 102	(6 897 840)	6 272 888	(4 205 496)	5 132 014	(4 441 318)
	20 575 739	(18 957 642)	17 331 544	(11 658 495)	14 651 533	(10 067 557)

Балансовая стоимость торговой дебиторской задолженности, приходящаяся на десять самых крупных дебиторов Общества, составила 1 030 102 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 г. (по состоянию на

31 декабря 2018 г. 4 802 140 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2017 г. 3 831 567 тыс. руб.).

Сведения о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности и дебиторской задолженности на отчетную дату приведены в п. 10 Пояснений, а также в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Табличной форме:

5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»;

5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность».

Информация об обесценившихся предоставленных займах, о справедливой стоимости долговых финансовых вложений раскрыта п. 8 Пояснений.

Риски ликвидности

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

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

Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества. Этот подход используется для анализа сроков оплаты, относящихся к финансовым активам и прогноза денежных потоков от операционной деятельности.

Общество имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств. Сведения о сумме неиспользованных Обществом кредитных линий приведены в п. 19 Пояснений.

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

тыс. руб.

Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	До 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Кредиты и займы (п. 11 пояснений)	545 509	-	298 933	-	4 576 843	-	5 421 285
Торговая и прочая кредиторская задолженность (п. 9 пояснений)	9 362 557	2 656 423	977 600	18 279	19 433	-	13 034 292
Итого	9 908 066	2 656 423	1 276 533	18 279	4 596 276	-	18 455 577

Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	До 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Кредиты и займы (п. 11 пояснений)	-	3 751 491	-	825 352	-	-	4 576 843
Торговая и прочая кредиторская задолженность (п. 9 пояснений)	5 839 672	33 970	2 122 083	935 530	391 363	166 030	9 488 648
Итого	5 839 672	3 785 461	2 122 083	1 760 882	391 363	166 030	14 065 491

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

Правовые риски

Для минимизации правовых рисков Общество строит свою деятельность в соответствии с действующим налоговым, гражданским, антимонопольным, природоохранным и иными отраслями законодательства, отслеживает и своевременно реагирует на их изменения.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования, правил таможенного контроля и пошлин

Эмитент не осуществляет деятельности на внешнем рынке. Все обязательства эмитента выражены в национальной валюте Российской Федерации. В этой связи изменения валютного и таможенного

законодательства Российской Федерации не затрагивают деятельность Общества и, следовательно, не влекут за собой ни каких рисков.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Риски потери деловой репутации (репутационный риск)

Для данной категории актуален риск, возникающий вследствие публичного представления информации, не согласованной с профильным подразделением Общества, отвечающим за информационную политику. Следствием некорректного и несогласованного взаимодействия с медиа-пространством и паблик-сообществом могут стать ухудшение деловой репутации Общества, снижение рыночной капитализации, принятие кадровых решений в отношении менеджмента.

С целью минимизации данного риска, формирования положительной деловой репутации и позитивного имиджа Общества соблюдаются требования приказа ПАО «Россети» от 21.08.2015 № 152 «О единой коммуникационной политике Группы компаний Россети» и распоряжения ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 31.10.2017 № 177р «О единой коммуникационной политике ПАО «МРСК Северного Кавказа». Также разработан и введен в действие Регламент реализации единой коммуникационной политики ПАО «МРСК Северного Кавказа», утвержденный на заседании Совета директоров ПАО «МРСК Северного Кавказа» 30.08.2017 (протокол заседания Совета директоров ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 01.09.2017 № 314).

За отчетный период риски потери деловой репутации Общества не зафиксированы.

Стратегические риски

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

С целью минимизации данного риска в Обществе реализуется Стратегия развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденная распоряжением Правительства Российской Федерации от 03.04.2013 № 511-р и Стратегия развития ПАО «Россети», утвержденная Советом директоров ПАО «Россети» от 07.06.2013 № 122.

Риски, связанные с деятельностью эмитента

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

1. Ф3 Отчет об изменениях капитала
2. Ф4 Отчет о движении денежных средств
3. 2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат
4. 2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию
5. 2.3. Налогообложение прибыли
6. 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов
7. 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР
8. 5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению ИМА
9. 5.3.1. Наличие и движение основных средств
10. 5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
11. 5.3.4. Иное использование основных средств
12. 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения
13. 5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств
14. 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений
15. 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений
16. 5.5.1. Наличие и движение запасов
17. 5.5.2. Запасы в залоге
18. 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
19. 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность
20. 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности
21. 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность
22. 5.6.7. Кредиты и займы

- 23. 5.6.8. Затраты по кредитам и займам
- 24. 5.7.1. Оценочные обязательства
- 25. 5.7.2. Отложенные налоги
- 26. 5.8. Обеспечения
- 27. 5.9. Государственная помощь
- 28. 5.11. Прочие доходы и расходы
- 29. 5.13. Информация по отчетным сегментам

Генеральный директор



В.В. Иванов

«21» февраля 2020 года

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 112 листа(ов)