



ООО «РСМ РУСЬ»

119285, Москва, ул. Пудовкина, 4

Тел: +7 495 363 28 48

Факс: +7 495 981 41 21

Э-почта: mail@rsmrus.ru

www.rsmrus.ru

20.02.2017
~ Ресет - 1151

**Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
за 2016 год**

Аktionерам ПАО «МРСК Северного Кавказа»

Аудируемое лицо:

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

Место нахождения: Россия, 357506, Ставропольский край, г. Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанционная, д. 13а;

Основной государственный регистрационный номер – 1062632029778.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ».

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

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

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

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

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ПАО «МРСК Северного Кавказа», которая включает бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за 2016 год, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «МРСК Северного Кавказа» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Председатель Правления

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

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

Руководитель аудиторской проверки

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000150 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 августа 2012г. №28 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21606091615

Н.А. Данцер



К.Х. Мусаелян

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая
Организация компания Северного Кавказа
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество /
смешанная российская собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 357506, Ставропольский край, г.Пятигорск, ул.Подстанционная, д.13А

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

Коды		
0710001		
31	12	2016
96188451		
2632082033		
35.12		
12247	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г. (1)	На 31 декабря 2015 г. (2)	На 31 декабря 2014 г. (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	16 083	18 144	16 418
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	-	-
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	3 000	6 550
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	-	3 000	6 550
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	23 571 936	24 657 270	25 460 589
	земельные участки и объекты природопользования	1151	25 970	25 970	25 970
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	19 495 212	19 813 953	19 035 206
	другие виды основных средств	1153	221 076	293 857	350 024
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	3 291 358	4 029 266	5 512 563
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	445 510	470 924	524 560
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	92 810	23 300	12 266
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	284 779	297 265	231 926
	имущество для передачи в лизинг	1161	-	-	-
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162	284 779	297 265	231 926
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	173	232	250 238
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	100	100
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	173	132	97
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	250 041
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	2 548 868	2 309 773	1 617 298
	Прочие внеоборотные активы	1190	852 628	849 105	829 568
	Итого по разделу I	1100	27 274 467	28 134 789	28 412 587

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г. (1)	На 31 декабря 2015 г. (2)	На 31 декабря 2014 г. (3)
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1-5.5.2.	Запасы	1210	455 959	426 321	551 851
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	438 493	413 303	535 351
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	17 466	-	732
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	13 018	15 768
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	342	3 918	4 276
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	4 490 530	2 614 931	2 773 436
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	760 877	120 916	194 808
	покупатели и заказчики	123101	753 236	112 946	147 303
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	127	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	7 641	7 843	47 505
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	3 729 653	2 494 015	2 578 628
	покупатели и заказчики	123201	3 165 324	2 182 887	2 506 062
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	13 653	15 013	17 447
	прочая дебиторская задолженность	123206	550 676	296 115	55 119
5.4.1-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	324 768	575 523	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	324 768	250 041	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	325 482	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 927 154	1 601 287	1 857 132
	касса	1251	199	-	291
	расчетные счета	1252	1 356 261	1 600 397	1 856 687
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	1 570 694	890	154
	Прочие оборотные активы	1260	166 868	133 254	153 272
	Итого по разделу II	1200	8 365 621	5 355 234	5 339 967
	БАЛАНС	1600	35 640 088	33 490 023	33 752 554

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г. (1)	На 31 декабря 2015 г. (2)	На 31 декабря 2014 г. (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	154 562	154 562	154 562
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	1 642 300	-	-
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1., 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	6 252 648	6 255 920	6 258 090
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	11 887 012	11 887 012	11 887 012
3.1.	Резервный капитал	1360	159 732	159 732	159 732
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(4 415 519)	(3 187 071)	(170 837)
	прошлых лет	1371	(3 181 340)	(168 667)	1 466 343
	отчетного периода	1372	(1 234 179)	(3 018 404)	(1 637 180)
	Итого по разделу III	1300	15 680 735	15 270 155	18 288 559
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	5 805 943	4 126 758	5 514 991
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	4 455 943	4 126 758	5 514 991
	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	1 350 000	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 179 971	1 045 213	912 863
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	1 087 617	1 156 534	1 211 060
	Итого по разделу IV	1400	8 073 531	6 328 505	7 638 914
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	4 900 486	5 250 967	2 048 802
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	2 875 158	3 256 891	26 562
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	2 025 328	1 994 076	2 022 240
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	5 829 385	5 436 641	4 535 881
	поставщики и подрядчики	1521	4 324 372	3 546 144	3 330 246
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	187 870	212 210	191 652
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	92 279	99 379	83 172
	задолженность по налогам и сборам	1525	439 081	892 394	307 599
	авансы полученные	1526	187 925	224 534	240 651
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	695	3 725	3 790
	прочая кредиторская задолженность	1528	597 163	458 255	378 771
	Доходы будущих периодов	1530	15 397	17 544	19 948
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	351 785	397 442	431 681
	Прочие обязательства	1550	788 769	788 769	788 769
	Итого по разделу V	1500	11 885 822	11 891 363	7 825 081
	БАЛАНС	1700	35 640 088	33 490 023	33 752 554

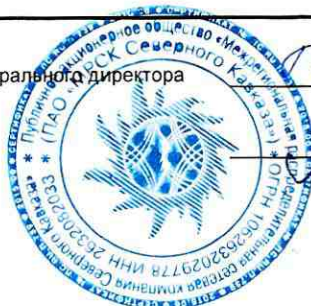
Первый заместитель Генерального директора

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

Главный бухгалтер

Н.В. Ларионова

20 февраля 2017 года



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 16 г.

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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2016
по ОКПО	96188451	
ИНН	2632082033	
по		
ОКВЭД	35.12	
по ОКОПФ/ОКФС	12247	42
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2016 г. (1)	За 2015 г. (2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	15 701 228	14 548 592
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	14 081 493	13 565 663
	выручка от техприсоединения	2112	127 687	142 442
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	667 495	53 225
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	565 142	573 744
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	259 411	213 518
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	-	-
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(14 289 817)	(13 405 177)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(13 267 893)	(12 737 313)
	себестоимость техприсоединения	2122	(37 748)	(38 644)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(350 589)	(26 963)
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(599 338)	(564 903)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(34 249)	(37 354)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 411 411	1 143 415
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(467 991)	(26 391)
2.1.	Управленческие расходы	2220	(203 240)	(144 647)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	740 180	972 377
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	605
	Проценты к получению	2320	136 584	137 670
	Проценты к уплате	2330	(873 176)	(650 903)
5.11.	Прочие доходы	2340	2 024 745	2 278 395
5.11.	Прочие расходы	2350	(3 352 177)	(5 835 576)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 323 844)	(3 097 432)
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	-	(43 570)
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	146 305	104 109
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(134 724)	(133 701)
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	253 188	692 648
2.3.	Прочее	2460	(28 799)	(436 349)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 234 179)	(3 018 404)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2016 г. (1)	За 2015 г. (2)
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	(1 234 179)	(3 018 404)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-7.98500	-19.52870
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-7.80500	-19.08840

Первый заместитель Генерального директора

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

Главный бухгалтер

Н.В. Ларионова

20 февраля 2017 года

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

Показатель		3а 2016 г.	3а 2015 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	14 289 817	13 405 177
в том числе			
материальные затраты	6511	4 593 542	3 997 722
затраты на оплату труда	6512	3 861 488	3 563 563
отчисления на социальные нужды	6513	1 134 142	1 052 108
амортизация	6514	2 061 053	2 003 640
прочие затраты	6515	2 639 592	2 788 144
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	14 289 817	13 405 177
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530	14 289 817	13 405 177
услуг управления на сторону	6540	-	-
Коммерческие расходы	6550	467 991	26 391
в том числе			
материальные затраты	6551	381 166	22 950
затраты на оплату труда	6552	53 419	2 417
отчисления на социальные нужды	6553	15 486	679
амортизация	6554	661	17
прочие затраты	6555	17 259	328
Управленческие расходы	6560	203 240	144 647
в том числе			
материальные затраты	6561	4 432	2 192
затраты на оплату труда	6562	108 769	61 422
отчисления на социальные нужды	6563	31 983	17 215
амортизация	6564	-	5 646
прочие затраты	6565	58 056	58 172

Справочно:

- расходы на аренду имущества
- налоги и сборы (в том числе аренда земли)
- страховые взносы
- расходы на услуги инфраструктурных организаций (ОАО "АТС", ЗАО "ЦФР")
- расходы на покупную электроэнергию на компенсацию потерь
- резерв по расходам на покупную электроэнергию на компенсацию потерь
- расходы на эмиссию и обслуживание ценных бумаг
- расходы по услугам, оказываемым организациями, осуществляющими регулируемую деятельность
- резерв по расходам по услугам, оказываемым организациями, осуществляющими регулируемую деятельность
- расходы, связанные с имуществом (за исключением расходов на оценку имущества)

488 619	540 857
292 729	244 905
44 612	44 397
371	54
3 144 889	3 135 963
-	-
-	-
1 127 009	1 289 317
-	-
711 550	641 595

Первый заместитель Генерального директора

Главный бухгалтер

20 февраля 2017 года



И.В. Тхакахова

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

Н.В. Ларионова

Н.В. Ларионова

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

Показатель		3а	3а
Наименование		2016 г.	2015 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(1 234 179)	(3 018 404)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(1 234 179)	(3 018 404)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	154 562	154 562
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	-7.985000	-19.528700
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	-7.8050	-19.0884
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

Первый заместитель Генерального
 директора

Главный бухгалтер

20 февраля 2017 года



И.В. Тхакахова
Н.В. Ларионова

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

Н.В. Ларионова

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа"

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(1 323 844)	(3 097 432)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(1 323 844)	(3 097 432)
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	731 525	520 545
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными	67111	-	-
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(673 620)	(668 505)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	1 265 939	3 463 240
Налоговая база	6714	-	217 848
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	(277 589)	(916 702)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(264 769)	(619 486)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	146 305	104 109
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221	(14 128)	1 179
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	118 464	558 947
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	253 188	692 648
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(134 724)	(133 701)
Текущий налог на прибыль	6724	-	(43 570)
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	(12 820)	(297 216)
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(15 979)	(139 133)
в том числе по существенным статьям	6731	(14 128)	(140 265)
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	(1 234 179)	(3 018 404)

Первый заместитель Генерального директора

И.В. Тхакахова

по дов. №2 от 01.01.2017

Главный бухгалтер

Н.В. Ларионова

20 февраля 2017 года



**Отчет об изменениях капитала
за 20 16 год**

Коды	
0710003	
31 12 2016	
96188451	
2632082033	
35.12	
12247 42	
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

Передача электроэнергии

публичное акционерное общество /

смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс. руб.

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 14 г. (1)	3100	154 562	-	-	18 145 102	159 732	(170 837)	18 288 559
3а 20 15 г. (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	X	X	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216							
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(3 018 404)	(3 018 404)
в том числе:								
убыток	3221	X	X	X	X	X	(3 018 404)	(3 018 404)
переоценка имущества	3222	X	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	(2 170)	X	2 170	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. (2)	3200	154 562	-	-	18 142 932	159 732	(3 187 071)	15 270 155

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 20 16 г. (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	1 642 300	-	-	-	2 459	1 644 759
в том числе:								
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	X	X	X	2 459	2 459
дополнительный выпуск акций	3314	-	1 642 300	-	-	X	X	1 642 300
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	X	X	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(1 234 179)	(1 234 179)
в том числе:								
убыток	3321	X	X	X	X	X	(1 234 179)	(1 234 179)
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	(3 272)	X	3 272	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. (3)	3300	154 562	1 642 300	-	18 139 660	159 732	(4 415 519)	15 680 735

Первый заместитель Генерального директора

Главный бухгалтер

20 февраля 2017 года

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

Н.В. Ларионова



М

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменение капитала за 2015 год		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	18 288 559	(3 018 404)	-	15 270 155
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	18 288 559	(3 018 404)	-	15 270 155
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(170 837)	(3 018 404)	2 170	(3 187 071)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(170 837)	(3 018 404)	2 170	(3 187 071)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	18 459 396	-	(2 170)	18 457 226
Уставный капитал	34021	154 562	-	-	154 562
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	18 145 102	-	(2 170)	18 142 932
Резервный капитал	34024	159 732	-	-	159 732
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	18 459 396	-	(2 170)	18 457 226

12

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	15 696 132	15 287 699	18 308 507

Первый заместитель Генерального директора

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

Главный бухгалтер

Н.В. Ларионова

20 февраля 2017 года



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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г. (8)	На 31 декабря 2015 г. (7)	На 31 декабря 2014 г. (6)
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	16 083	18 144	16 418
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	3 000	6 550
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	23 571 936	24 657 270	25 460 589
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	284 779	297 265	231 926
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	324 941	575 755	250 238
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	3 401 496	3 158 878	2 446 866
9.	Запасы	1210	455 959	426 321	551 851
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	342	3 918	4 276
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	4 490 530	2 614 931	2 773 436
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 927 154	1 601 287	1 857 132
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	166 868	133 254	153 272
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		35 640 088	33 490 023	33 752 554
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	5 805 943	4 126 758	5 514 991
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 179 971	1 045 213	912 863
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	351 785	397 442	431 681
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 087 617	1 156 534	1 211 060
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	4 900 486	5 250 967	2 048 802
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	5 829 385	5 436 641	4 535 881
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	788 769	788 769	788 769
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		19 943 956	18 202 324	15 444 047
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		15 696 132	15 287 699	18 308 507

Первый заместитель Генерального директора

Главный бухгалтер

20 февраля 2017 года



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

Н.В. Ларионова

14

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 16 г.

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество /

смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31.12.2016

96188451

2632082033

35.12

12247 / 42

384

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	9 411 564	8 121 518
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 662 047	6 206 146
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	-	1 969
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 500	9 780
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	3	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
авансов от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4114	1 683 536	1 854 733
в т.ч. авансов от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411401	-	-
прочие поступления	4119	58 481	50 859
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	-	-
Платежи - всего	4120	(9 978 508)	(8 676 150)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 052 625)	(1 877 720)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(90 919)	(88 780)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 377 364)	(4 779 372)
процентов по долговым обязательствам	4123	(891 395)	(776 247)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(502 314)	(88 964)
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4125	(307 269)	(346 756)
в т.ч. авансы выданные поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412501	(36 550)	(32 394)
прочие платежи	4129	(847 541)	(807 091)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(8 223)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(566 944)	(554 632)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 860	17 428
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 860	17 426
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	2
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	-	-
прочие поступления	4219	-	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-

15

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Платежи - всего	4220	(1 194 433)	(1 723 102)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(697 522)	(1 222 138)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(255 351)	(339 194)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301	-	(253 036)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(42 784)	(130 627)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	-	-
авансы в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4225	(198 776)	(31 143)
в т.ч. авансы материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422501	-	-
прочие платежи	4229	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 191 573)	(1 705 674)

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	9 725 252	2 810 326
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6 627 632	2 701 353
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	1 642 300	-
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	1 642 300	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	1 349 831	-
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401	-	-
прочие поступления	4319	105 489	108 973
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(6 640 868)	(805 865)
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	(6 630 708)	(733 915)
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	(10 160)	(71 950)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 084 384	2 004 461
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 325 867	(255 845)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 601 287	1 857 132
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 927 154	1 601 287
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Первый заместитель Генерального директора

Главный бухгалтер

20 февраля 2017 года



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

Н.В. Ларионова

14

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			Изменения за период										На конец периода					
Наименование	Код	Период	На начало года				Переоценка						Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость		
			Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г. (1)	20 594	(2 450)	-	18 144	-	-	-	-	(2 061)	-	-	-	20 594	(4 511)	-	16 083
	5110	за 2015 г. (2)	17 044	(626)	-	16 418	3 550	-	-	-	(1 824)	-	-	-	20 594	(2 450)	-	18 144
	5101	за 2016 г. (1)	20 594	(2 450)	-	18 144	-	-	-	-	(2 061)	-	-	-	20 594	(4 511)	-	16 083
	5111	за 2015 г. (2)	17 044	(626)	-	16 418	3 550	-	-	-	(1 824)	-	-	-	20 594	(2 450)	-	18 144
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)																		
	51011	за 2016 г. (1)	16 954	(2 260)	-	14 694	-	-	-	-	(1 696)	-	-	-	16 954	(3 956)	-	12 998
	51111	за 2015 г. (2)	16 954	(565)	-	16 389	-	-	-	-	(1 695)	-	-	-	16 954	(2 260)	-	14 694
	51012	за 2016 г. (1)	3 550	(118)	-	3 432	-	-	-	-	(355)	-	-	-	3 550	(473)	-	3 077
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51112	за 2015 г. (2)	-	-	-	-	3 550	-	-	-	(118)	-	-	-	3 550	(118)	-	3 432
	51013	за 2016 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2015 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51014	за 2016 г. (1)	90	(72)	-	18	-	-	-	-	(10)	-	-	-	90	(82)	-	8
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51114	за 2015 г. (2)	90	(61)	-	29	-	-	-	-	(11)	-	-	-	90	(72)	-	18
	5102	за 2016 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2015 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5103	за 2016 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация Общества	5113	за 2015 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:										
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-

19

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"
5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 16 г. (1)	3 000	(3 000)	-	-	-
	5170	за 20 15 г. (2)	6 550	-	-	(3 550)	3 000
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 16 г. (1)	3 000	(3 000)	-	-	-
	5171	за 20 15 г. (2)	3 001	-	-	(1)	3 000
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	5172	за 20 15 г. (2)	3 549	-	-	(3 549)	-
Технологические работы	5163	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	5173	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5164	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	5174	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	5190	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	5192	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	5194	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5185	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	5195	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации и	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
											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 2016 г.	31 570 879	(11 437 099)	20 133 780	1 728 520	(128 491)	(24 378)	17 869	(1 985 042)	-	-	33 275 021	(13 532 763)	19 742 258		
	5210	за 2015 г.	28 902 241	(9 491 041)	19 411 200	2 706 506	(18 064)	(37 868)	25 222	(1 953 216)	-	-	31 570 879	(11 437 099)	20 133 780		
в том числе:																	
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2016 г.	31 544 909	(11 437 099)	20 107 810	1 728 520	(128 491)	(24 378)	17 869	(1 985 042)	-	-	33 249 051	(13 532 763)	19 716 288		
	5211	за 2015 г.	28 876 271	(9 491 041)	19 385 230	2 706 506	(18 064)	(37 868)	25 222	(1 953 216)	-	-	31 544 909	(11 437 099)	20 107 810		
в том числе:																	
производственные здания	52011	за 2016 г.	1 409 869	(268 269)	1 141 600	931	(218)	(5 575)	789	(49 964)	-	-	1 405 225	(317 662)	1 087 563		
	52111	за 2015 г.	1 149 442	(225 169)	924 273	265 828	(146)	(5 401)	1 206	(44 160)	-	-	1 409 869	(268 269)	1 141 600		
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2016 г.	1 361 875	(468 945)	892 930	18 149	(4 429)	(337)	290	(85 544)	-	-	1 379 687	(558 628)	821 059		
	52112	за 2015 г.	1 152 548	(390 324)	762 224	209 334	(1 088)	(7)	7	(77 540)	-	-	1 361 875	(468 945)	892 930		
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2016 г.	14 877 734	(5 559 108)	9 318 626	217 294	(438)	(1 382)	959	(826 446)	-	-	15 093 646	(6 385 033)	8 708 613		
	52113	за 2015 г.	14 381 852	(4 756 650)	9 625 202	500 038	(2 672)	(4 156)	3 301	(803 087)	-	-	14 877 734	(5 559 108)	9 318 626		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52014	за 2016 г.	9 515 148	(2 996 554)	6 518 594	126 710	(11 279)	(3 415)	2 400	(573 631)	-	-	9 638 443	(3 579 064)	6 059 379		
	52114	за 2015 г.	8 930 460	(2 423 922)	6 506 538	585 827	(2 161)	(1 139)	457	(570 928)	-	-	9 515 148	(2 996 554)	6 518 594		
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2016 г.	40 820	(27 480)	13 340	283	(197)	(273)	251	(3 319)	-	-	40 830	(30 745)	10 085		
	52115	за 2015 г.	40 459	(23 668)	16 791	429	(56)	(68)	58	(3 814)	-	-	40 820	(27 480)	13 340		
прочие	52016	за 2016 г.	4 339 463	(2 116 743)	2 222 720	1 365 153	(111 930)	(13 396)	13 180	(446 138)	-	-	5 691 220	(2 661 631)	3 029 589		
	52116	за 2015 г.	3 221 510	(1 671 308)	1 550 202	1 145 050	(11 941)	(27 097)	20 193	(453 687)	-	-	4 339 463	(2 116 743)	2 222 720		

21

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации и	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	
											12	13				
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 2016 г.	25 970	-	25 970	-	-	-	-	-	-	-	25 970	-	25 970	
	5212	за 2015 г.	25 970	-	25 970	-	-	-	-	-	-	-	25 970	-	25 970	
в том числе:																
земельные участки	52021	за 2016 г.	25 970	-	25 970	-	-	-	-	-	-	-	25 970	-	25 970	
	52121	за 2015 г.	25 970	-	25 970	-	-	-	-	-	-	-	25 970	-	25 970	
объекты природопользования	52022	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52122	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5213	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	414 947	(117 682)	297 265	40 985	-	(308)	87	(53 250)	-	-	455 624	(170 845)	284 779	
	5230	за 2015 г.	312 116	(80 190)	231 926	103 670	-	(839)	191	(37 683)	-	-	414 947	(117 682)	297 265	
в том числе:					-											
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2016 г.	414 947	(117 682)	297 265	40 985	-	(308)	87	(53 250)	-	-	455 624	(170 845)	284 779	
	5232	за 2015 г.	312 116	(80 190)	231 926	103 670	-	(839)	191	(37 683)	-	-	414 947	(117 682)	297 265	

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

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

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

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

Наименование показателя	Код	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	224 499	1 019 899
в том числе:			
производственные здания	5261	-	54 175
сооружения, кроме ЛЭП	5262	23 485	92 658
линии электропередачи и устройства к ним	5263	200 050	463 364
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	-	365 796
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	964	43 906
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(1 637)	(423)
в том числе:			
производственные здания	5271	(15)	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	(6)	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(724)	(140)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(892)	(283)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	-	-

24

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. (1)	На 31 декабря 2015 г. (2)	На 31 декабря 2014 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9 576 096	9 566 794	9 237 191
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 276 578	5 810 455	4 992 229
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 474 357	1 587 086	1 618 448
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	59	59	59
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	0	0	0

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 16 г. (1)	4 029 266	1 205 759	(174 492)	(1 769 175)	3 291 358
в том числе:	5250	за 20 15 г. (2)	5 512 563	1 631 825	(312 234)	(2 802 888)	4 029 266
Производственного назначения	5241	за 20 16 г. (1)	4 027 374	1 205 759	(174 492)	(1 769 175)	3 289 466
	5251	за 20 15 г. (2)	5 510 070	1 631 825	(311 633)	(2 802 888)	4 027 374
незавершенное строительство	52411	за 20 16 г. (1)	3 898 447	818 192	(46 999)	(1 734 424)	2 935 216
	52511	за 20 15 г. (2)	5 501 352	1 199 265	(57 661)	(2 744 509)	3 898 447
приобретение основных средств	52412	за 20 16 г. (1)	-	34 751	-	(34 751)	-
	52512	за 20 15 г. (2)	-	58 379	-	(58 379)	-
оборудование к установке	52413	за 20 16 г. (1)	128 927	352 816	(127 493)	-	354 250
	52513	за 20 15 г. (2)	8 718	374 181	(253 972)	-	128 927
прочие	52414	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	52514	за 21 15 г. (2)	-	-	-	-	-
Непроизводственного назначения	5242	за 20 16 г. (1)	1 892	-	-	-	1 892
	5252	за 20 15 г. (2)	2 493	-	(601)	-	1 892
незавершенное строительство	52421	за 20 16 г. (1)	1 892	-	-	-	1 892
	52521	за 20 15 г. (2)	2 493	-	(601)	-	1 892
приобретение основных средств	52422	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	52522	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
оборудование к установке	52423	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	52523	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
прочие	52424	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	52524	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-

26

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

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

Наименование показателя	Код	Период	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	начисление резерва	погашение	выбытие	списание за счет ранее начисленного резерва	восстановление резерва	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4		6	7					13		
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 16 г. (1)	661 451	(105 761)	234 555	-	(3 798)	(275 619)	-	-	14 873	620 387	(94 686)
	5292	за 20 15 г. (2)	657 554	(38 574)	36 749	-	(67 187)	(32 852)	-	-	-	661 451	(105 761)
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 16 г. (1)	647 761	(92 071)	168 829	-	(3 798)	(229 441)	-	-	14 873	587 149	(80 996)
	52921	за 20 15 г. (2)	643 864	(24 884)	36 456	-	(67 187)	(32 559)	-	-	-	647 761	(92 071)
приобретение основных средств	52912	за 20 16 г. (1)	13 690	(13 690)	65 726	-	-	(46 178)	-	-	-	33 238	(13 690)
	52922	за 20 15 г. (2)	13 690	(13 690)	293	-	-	(293)	-	-	-	13 690	(13 690)
прочие	52913	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52923	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

24

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 16 г. (1)	377	(145)	-	-	-	-	(59)	377	(204)
	5311	за 20 15 г. (2)	250 418	(180)	-	(250 041)	-	-	35	377	(145)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 16 г. (1)	377	(145)	-	-	-	-	(59)	377	(204)
	53121	за 20 15 г. (2)	377	(180)	-	-	-	-	35	377	(145)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 16 г. (1)	250	(150)	-	-	-	-	(100)	250	(250)
	531211	за 20 15 г. (2)	250	(150)	-	-	-	-	-	250	(150)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 16 г. (1)	100	(100)	-	-	-	-	-	100	(100)
	531212	за 20 15 г. (2)	100	(100)	-	-	-	-	-	100	(100)
прочие	530213	за 20 16 г. (1)	27	105	-	-	-	-	41	27	146
	531213	за 20 15 г. (2)	27	70	-	-	-	-	35	27	105
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 15 г. (2)	250 041	-	-	(250 041)	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 16 г. (1)	25	107	-	-	-	-	41	25	148
	5312	за 20 15 г. (2)	25	72	-	-	-	-	35	25	107

28

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	53131	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	531311	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530312	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	531312	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	530313	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	531313	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	53032	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53132	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	53033	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	53133	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	531331	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	53034	за 20 16 г. (1)	25	107	-	-	-	-	-	41	25	-	-	25	148
в том числе:	53134	за 20 15 г. (2)	25	72	-	-	-	-	-	35	25	-	-	25	107
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 16 г. (1)	352	(252)	-	-	-	-	-	(100)	352	-	-	352	(352)
в том числе:	5313	за 20 15 г. (2)	352	(252)	-	-	-	-	-	-	352	-	-	352	(252)

29

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода			
			перво- начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректировка		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Краткосрочные ФВ- всего	5305	за 20 16 г. (1)	575 523	-	74 727	-	-	-	(325 482)	650 250	(325 482)	
	5315	за 20 15 г. (2)	-	-	575 523	-	-	-	-	575 523	-	-
	53061	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ всего	53062	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53063	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего												
в том числе:												
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 16 г. (1)	250 041	-	74 727	-	-	-	-	324 768	-	-
	53164	за 20 15 г. (2)	-	-	250 041	-	-	-	-	250 041	-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 16 г. (1)	325 482	-	-	-	-	-	(325 482)	325 482	(325 482)	
	53166	за 20 15 г. (2)	-	-	325 482	-	-	-	-	325 482	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	перво- начальная стоимость		накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53071	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53072	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53172	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53073	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53173	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53074	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53174	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 16 г. (1)	575 523	-	74 727	-	-	-	(325 482)	650 250	(325 482)
	5317	за 20 15 г. (2)	575 523	-	-	-	-	-	-	575 523	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 16 г. (1)	575 900	(145)	74 727	-	-	-	(325 541)	650 627	(325 686)
	5310	за 20 15 г. (2)	250 418	(180)	575 523	(250 041)	-	-	35	575 900	(145)

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	(145)	61	(120)	-	(204)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	107	61	(20)	-	148
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	7114	107	61	(20)	-	148
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	(252)	-	(100)	-	(352)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(252)	-	(100)	-	(352)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(150)	-	(100)	-	(250)
зависимых хозяйственных обществ	71312	(100)	-	-	-	(100)
прочие	71313	(2)	-	-	-	(2)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7136	-	-	-	-	-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	(325 482)	-	(325 482)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась в том числе:	7210	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	(325 482)	-	(325 482)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	(325 482)	-	(325 482)

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

5.4.3. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. (1)	На 31 декабря 2015 г. (2)	На 31 декабря 2014 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
облигации	5321	-	-	-
векселя	5322	-	-	-
акции	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
облигации	5326	-	-	-
векселя	5327	-	-	-
акции	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 16 г. (1)	435 368	(9 047)	1 355 284	(1 323 680)	115	(2 081)	x	466 972	(11 013)
	5420	за 20 15 г. (2)	557 752	(5 901)	663 938	(786 322)	458	(3 604)	x	435 368	(9 047)
сырье и материалы	5401	за 20 16 г. (1)	422 350	(9 047)	800 240	(773 084)	115	(2 081)	-	449 506	(11 013)
	5421	за 20 15 г. (2)	541 252	(5 901)	599 828	(718 730)	458	(3 604)	-	422 350	(9 047)
незавершенное производство	5402	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 16 г. (1)	-	-	555 044	(537 578)	-	-	-	17 466	-
	5424	за 20 15 г. (2)	732	-	46 273	(47 005)	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 16 г. (1)	13 018	-	-	(13 018)	-	-	-	-	-
	5425	за 20 15 г. (2)	15 768	-	17 837	(20 587)	-	-	-	13 018	-

31

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. (1)	На 31 декабря 2015 г. (2)	На 31 декабря 2014 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441	-	-	-
незавершенное производство	5442	-	-	-
товары отгруженные	5443	-	-	-
готовая продукция и товары	5444	-	-	-
прочие запасы и затраты	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5446	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5447	-	-	-
товары отгруженные	5448	-	-	-
готовая продукция и товары	5449	-	-	-
прочие запасы и затраты	5450	-	-	-

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"
5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		ПОСТУПЛЕНИЕ					использование резерва			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельному долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	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 16 г. (1)	121 955	(1 039)	7 848	-	591	(96)	-	-	-	631 618	761 325	(448)	
	5521	за 20 15 г. (2)	194 808	-	1 009	-	(1 039)	(223)	-	-	-	(73 639)	121 955	(1 039)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 16 г. (1)	113 985	(1 039)	7 848	-	591	-	-	-	-	631 851	753 684	(448)	
	5522	за 20 15 г. (2)	147 303	-	1 009	-	(1 039)	(155)	-	-	-	(34 172)	113 985	(1 039)	
в том числе:															
по передаче электроэнергии	55021	за 20 16 г. (1)	112 081	-	-	-	-	-	-	-	-	(16 781)	95 300	-	
	55221	за 20 15 г. (2)	145 616	-	-	-	-	-	-	-	-	(33 535)	112 081	-	
	55022	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	186	186	-	
	55222	за 20 15 г. (2)	114	-	-	-	-	-	-	-	-	(114)	-	-	
по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электроэнергетического комплекса	55023	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55223		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55224	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55025	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	548 129	548 129	-	
	55225	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55026	за 20 16 г. (1)	1 904	(1 039)	7 848	-	591	-	-	-	-	100 317	110 069	(448)	
по прочим	55226	за 20 15 г. (2)	1 573	-	1 009	-	(1 039)	(155)	-	-	-	(523)	1 904	(1 039)	

28

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление				погашение				перевод из долго- в краткую срочную задолженность	учтенная по условиям договора
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткую срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Авансы выданные	5503	за 20 16 г. (1)	127	-	-	-	-	-	-	-	-	(127)	-	-
	5523	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127	127	-
Векселя к получению	5504	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 16 г. (1)	7 843	-	-	-	-	(96)	-	-	-	(106)	7 641	-
	5525	за 20 15 г. (2)	47 505	-	-	-	-	(68)	-	-	-	(39 594)	7 843	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 20 16 г. (1)	7 843	-	-	-	-	(96)	-	-	-	(106)	7 641	-
	55252	за 20 15 г. (2)	47 505	-	-	-	-	(68)	-	-	-	(39 594)	7 843	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55261	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 16 г. (1)	12 987 586	(10 493 571)	24 150 785	-	(2 260 190)	(22 015 286)	(1 716 967)	(965)	1 444 910	(83 616)	13 321 537	(9 591 884)
	5530	за 20 15 г. (2)	9 686 484	(7 107 856)	19 573 555	-	(4 810 043)	(16 345 220)	(861)	(11)	1 423 467	73 639	12 987 586	(10 493 571)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 16 г. (1)	12 420 072	(10 237 185)	21 581 200	-	(1 851 766)	(20 106 881)	(1 713 245)	-	1 443 606	(83 722)	12 097 424	(8 932 100)
	5531	за 20 15 г. (2)	9 502 426	(6 996 364)	17 444 572	-	(4 574 508)	(14 560 397)	(701)	-	1 332 986	34 172	12 420 072	(10 237 185)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 16 г. (1)	8 732 864	(6 796 708)	15 647 347	-	(540 719)	(14 966 908)	(1 692 722)	-	570 221	16 781	7 737 362	(5 074 484)
	55311	за 20 15 г. (2)	6 770 285	(4 307 555)	15 683 919	-	(3 566 372)	(13 754 876)	-	-	1 077 219	33 536	8 732 864	(6 796 708)
	55112	за 20 16 г. (1)	72 231	(8 428)	150 764	-	(5)	(216 068)	(6 738)	-	1	(186)	3	(1 694)
	55312	за 20 15 г. (2)	9 267	(8 852)	159 646	-	(141)	(96 333)	(462)	-	103	113	72 231	(8 428)
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 16 г. (1)	131 855	-	1 758 060	-	(493 876)	(1 152 784)	-	-	151 061	-	737 131	(342 815)
	55314	за 20 15 г. (2)	-	-	143 856	-	-	(12 001)	-	-	-	-	131 855	-
по доходам от аренды	55115	за 20 16 г. (1)	2 970 769	(2 968 226)	3 626 198	-	(609 858)	(2 870 452)	-	-	559 133	(100 317)	3 626 198	(3 018 951)
	55315	за 20 15 г. (2)	2 327 328	(2 325 103)	677 576	-	(661 963)	(34 114)	(21)	-	18 819	-	2 970 769	(2 968 226)
по прочим	55116	за 20 16 г. (1)	512 353	(463 823)	398 831	-	(207 308)	(900 669)	(13 785)	-	163 190	-	(3 270)	(494 156)
	55316	за 20 15 г. (2)	395 546	(354 854)	779 575	-	(346 032)	(663 073)	(218)	-	236 845	523	512 353	(463 823)
Авансы выданные	5512	за 20 16 г. (1)	25 131	(10 118)	362 578	-	(171)	(364 230)	(3 619)	-	463	-	19 860	(6 207)
	5532	за 20 15 г. (2)	21 742	(4 295)	409 172	-	(6 286)	(405 507)	(149)	-	314	(127)	25 131	(10 118)
Векселя к получению	5513	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Поступление					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списания на финансовый результат	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 16 г. (1)	542 383	(246 268)	2 207 007	-	(408 253)	(1 544 175)	(103)	(965)	841	106	1 204 253	(653 577)
	5536	за 20 15 г. (2)	162 316	(107 197)	1 719 811	-	(229 249)	(1 379 316)	(11)	(11)	90 167	39 594	542 383	(246 268)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 16 г. (1)	47 696	-	651 427	-	-	(602 116)	-	(8)	-	-	96 999	-
	55362	за 20 15 г. (2)	10 224	-	468 954	-	-	(431 475)	-	(7)	-	-	47 696	-
реализация имущества	55163	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55363	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55164	за 20 16 г. (1)	494 687	(246 268)	1 555 580	-	(408 253)	(942 059)	(103)	(957)	841	106	1 107 254	(653 577)
	55364	за 20 15 г. (2)	152 092	(107 197)	1 250 857	-	(229 249)	(947 841)	(11)	(4)	90 167	39 594	494 687	(246 268)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 16 г. (1)	2 552 014	(2 551 793)	991 868	-	(934 051)	(7 210)	-	-	687 025	-	3 536 672	(2 798 819)
	5537	за 20 15 г. (2)	1 800 307	(1 800 154)	1 352 094	-	(1 319 236)	(600 387)	-	-	567 597	-	2 552 014	(2 551 793)
Задолженность дочерних обществ	55171	за 20 16 г. (1)	2 552 014	(2 551 793)	991 868	-	(934 051)	(7 210)	-	-	687 025	-	3 536 672	(2 798 819)
	55371	за 20 15 г. (2)	1 800 307	(1 800 154)	1 352 094	-	(1 319 236)	(600 387)	-	-	567 597	-	2 552 014	(2 551 793)
Задолженность зависимых обществ	55172	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 16 г. (1)	13 109 541	(10 494 610)	24 158 633	-	(2 259 599)	(22 015 382)	(1 716 967)	(965)	1 444 910	548 002	14 082 862	(9 592 332)
	5520	за 20 15 г. (2)	9 881 292	(7 107 856)	19 574 564	-	(4 811 082)	(16 345 443)	(861)	(11)	1 423 467	-	13 109 541	(10 494 610)

5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	10 238 224	1 851 177	(3 156 853)	8 932 548
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311	6 796 708	540 719	(2 262 943)	5 074 484
по техприсоединению	7312	8 428	5	(6 739)	1 694
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314	-	493 876	(151 061)	342 815
по доходам от аренды	7315	2 968 226	609 858	(559 133)	3 018 951
прочие	7316	464 862	206 719	(176 977)	494 604
Авансы выданные	7330	115 879	3 969	(18 955)	100 893
Прочая дебиторская задолженность	7320	246 268	408 253	(944)	653 577
Итого	7300	10 600 371	2 263 399	(3 176 752)	9 687 018

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. (1)		На 31 декабря 2015 г. (2)		На 31 декабря 2014 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	11 702 193	2 122 022	11 224 472	835 808	7 390 461	609 239
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	10 874 611	1 943 142	10 958 282	829 230	7 281 209	605 933
по передаче электроэнергии	55411	6 678 240	1 603 756	7 530 827	771 762	4 703 525	586 726
по техприсоединению	55412	3 033	1 338	32 249	23 821	8 924	71
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414	562 577	219 761	-	-	-	-
по доходам от аренды	55415	3 022 883	3 931	2 914 674	1 667	2 205 063	1 258
прочие	55416	607 878	114 356	480 532	31 980	363 697	17 878
Прочая дебиторская задолженность	5542	827 582	178 880	266 190	6 578	109 252	3 306

42

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.4. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)		Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)					
	данные Общества 2	данные контрагента 3	данные Общества 4	данные контрагента 5	данные Общества 6	данные контрагента 7	данные Общества 8	данные контрагента 9	данные Общества 10	данные контрагента 11
ПАО "Каббалкэнерго"	30 923	-	1 303 326	1 334 249	1 332 792	1 332 792		1 457		1 457
АО "Карачаево-Черкесскэнерго"	95 819	45 757	1 308 247	1 330 184	1 267 774	1 267 774		136 292		108 167
ПАО "Севкавказэнерго"	659 480	465 951	1 818 564	1 981 988	1 496 762	1 496 762		981 282		951 177
ПАО "Ставропольэнергосбыт"	946 509	829 533	6 658 756	6 576 558	6 789 235	6 695 334		816 030		710 757
АО "Ингушэнерго"	946 504	584 791	-	-	9 325	9 325		937 179		575 466
ПАО "Дагестанская энергосбытовая компания"	570 504	279 122	-	(15 260)	638	638		569 866		263 224
ООО "Русэнергосбыт"	11 354	3 146	127 210	135 418	137 799	137 799		765		765

43

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"
5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление			погашение	списание на финансовый результат		перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 16 г. (1)	1 156 534	10 547	-	(11 527)	-	(67 937)	1 087 617	
	5571	за 20 15 г. (2)	1 211 060	34 239	-	(88 765)	-	-	1 156 534	
в том числе:										
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 16 г. (1)	1 076 598	-	-	-	-	-	1 076 598	
	5572	за 20 15 г. (2)	1 076 598	-	-	-	-	-	1 076 598	
в том числе:										
строительств	55521	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55721	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	55522	за 20 16 г. (1)	1 076 598	-	-	-	-	-	1 076 598	
	55722	за 20 15 г. (2)	1 076 598	-	-	-	-	-	1 076 598	
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 16 г. (1)	79 936	10 547	-	(11 527)	-	(67 937)	11 019	
	5573	за 20 15 г. (2)	134 462	34 239	-	(88 765)	-	-	79 936	
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55741	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55742	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	

УР

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			погашение	списание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 16 г. (1)	5 436 641	21 939 843	5 016	(21 519 339)	(32 776)	-	5 829 385	
	5580	за 20 15 г. (2)	4 535 881	21 019 390	141 058	(20 246 722)	(12 966)	-	5 436 641	
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 16 г. (1)	3 546 144	9 957 866	-	(9 153 297)	(26 341)	-	4 324 372	
	5581	за 20 15 г. (2)	3 330 246	9 202 664	-	(8 974 510)	(12 256)	-	3 546 144	
в том числе:										
строительство	55611	за 20 16 г. (1)	1 511 320	1 292 802	-	(1 840 312)	(20 278)	-	943 532	
	55811	за 20 15 г. (2)	1 786 196	1 391 467	-	(1 654 183)	(12 160)	-	1 511 320	
прочие	55612	за 20 16 г. (1)	2 034 824	8 665 064	-	(7 312 985)	(6 063)	-	3 380 840	
	55812	за 20 15 г. (2)	1 544 050	7 811 197	-	(7 320 327)	(96)	-	2 034 824	
Авансы полученные	5562	за 20 16 г. (1)	224 534	2 105 668	-	(2 141 456)	(821)	-	187 925	
	5582	за 20 15 г. (2)	240 651	2 293 643	-	(2 309 441)	(319)	-	224 534	
в том числе:										
по передаче электроэнергии	55621	за 20 16 г. (1)	36 428	1 884 492	-	(1 913 469)	-	-	7 451	
	55821	за 20 15 г. (2)	22 714	2 237 441	-	(2 223 727)	-	-	36 428	
по теплоснабжению	55622	за 20 16 г. (1)	173 797	100 909	-	(125 406)	(821)	-	148 479	
	55822	за 20 15 г. (2)	213 406	17 039	-	(56 329)	(319)	-	173 797	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55823	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 16 г. (1)	6 549	106 814	-	(89 767)	-	-	23 596	
	55824	за 20 15 г. (2)	-	17 295	-	(10 746)	-	-	6 549	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление			погашение	списание на финансовый результат		перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
по участию в других организациях	55625	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55825	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
	55626	за 20 16 г. (1)	231	2 390	-	(2 477)	-	-	144	
	55826	за 20 15 г. (2)	-	2 331	-	(2 100)	-	-	231	
по услугам аренды	55627	за 20 16 г. (1)	7 529	11 063	-	(10 337)	-	-	8 255	
	55826	за 20 15 г. (2)	4 531	19 537	-	(16 539)	-	-	7 529	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 16 г. (1)	3 725	111	-	(3 141)	-	-	695	
	5583	за 20 15 г. (2)	3 790	-	-	(65)	-	-	3 725	
	5564	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Векселя к уплате	5565	за 20 16 г. (1)	99 379	1 203 872	6	(1 210 954)	(24)	-	92 279	
	5585	за 20 15 г. (2)	83 172	1 094 093	-	(1 077 886)	-	-	99 379	
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 16 г. (1)	892 394	2 151 940	5 010	(2 610 263)	-	-	439 081	
	5586	за 20 15 г. (2)	307 599	2 369 551	141 058	(1 925 814)	-	-	892 394	
	5567	за 20 16 г. (1)	212 210	4 197 593	-	(4 221 933)	-	-	187 870	
	5587	за 20 15 г. (2)	191 652	3 788 746	-	(3 768 188)	-	-	212 210	
Задолженность перед персоналом организации	5568	за 20 16 г. (1)	458 255	2 322 793	-	(2 178 295)	(5 590)	-	597 163	
	5588	за 20 15 г. (2)	378 771	2 270 693	-	(2 190 818)	(391)	-	458 255	
	5569	за 20 16 г. (1)	3 203	-	-	(3 203)	-	-	-	
	5589	за 20 15 г. (2)	85 587	488 779	-	(571 163)	-	-	3 203	
Задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 16 г. (1)	3 203	-	-	(3 203)	-	-	-	
	55891	за 20 15 г. (2)	85 587	488 779	-	(571 163)	-	-	3 203	
	55692	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55892	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Задолженность перед зависимыми обществами	5550	за 20 16 г. (1)	6 593 175	21 950 390	5 016	(21 530 866)	(32 776)	(67 937)	6 917 002	
	5570	за 20 15 г. (2)	5 746 941	21 053 629	141 058	(20 335 487)	(12 966)	-	6 593 175	

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"
5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. (1)	На 31 декабря 2015 г. (2)	На 31 декабря 2014 г. (3)
1	2	3	4	5
Всего	5590	4 234 454	2 756 103	2 110 382
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	3 608 165	2 245 028	1 564 305
в т. ч.				
строительство	55911	714 560	735 057	637 185
прочие	55912	2 893 605	1 509 971	927 120
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5594	-	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5595	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5596	626 289	511 075	546 077

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 16 г. (1)	4 126 758	4 679 185	-	-	-	(3 000 000)	5 805 943	
	7430	за 20 15 г. (2)	5 514 991	1 836 812	-	-	-	(3 225 045)	4 126 758	
в том числе:										
Кредиты	7411	за 20 16 г. (1)	4 126 758	3 329 185	-	-	-	(3 000 000)	4 455 943	
	7431	за 20 15 г. (2)	5 514 991	1 836 812	-	-	-	(3 225 045)	4 126 758	
Займы	7412	за 20 16 г. (1)	-	1 350 000	-	-	-	-	1 350 000	
	7432	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 16 г. (1)	5 250 967	3 298 447	915 959	(6 673 492)	(891 395)	3 000 000	4 900 486	
	7440	за 20 15 г. (2)	2 048 802	864 542	753 366	(864 542)	(776 246)	3 225 045	5 250 967	
в том числе:										
Кредиты	7421	за 20 16 г. (1)	3 225 045	3 298 447	-	(6 673 492)	-	3 000 000	2 850 000	
	7441	за 20 15 г. (2)		864 542	-	(864 542)	-	3 225 045	3 225 045	
Проценты по кредитам	74211	за 20 16 г. (1)	31 846	-	797 200	-	(803 888)	-	25 158	
	74411	за 20 15 г. (2)	26 562	-	781 530	-	(776 246)	-	31 846	
Займы	7422	за 20 16 г. (1)	1 994 076	-	118 759	-	(87 507)	-	2 025 328	
	7442	за 20 15 г. (2)	2 022 240	-	(28 164)	-	-	-	1 994 076	

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	587 146	210 054
списанные на прочие расходы	7511	563 340	191 077
включенные в стоимость активов	7512	23 806	18 977
Затраты по займам всего:	7520	120 081	-
списанные на прочие расходы	7521	120 081	
включенные в стоимость активов	7522		
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	707 227	210 054
начисленные %	7531	705 905	210 054
другие затраты	7532	1 322	

5.7. Условные активы и обязательства

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	397 442	473 253	(422 691)	(96 219)	351 785
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	248 179	355 420	(338 943)		264 656
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	36 200	33 890	(22 175)	(14 026)	33 889
По ремонту основных средств	5703	-	-	-	-	-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704	-	-	-	-	-
гарантийные обязательства и рекламация	5705	-	-	-	-	-
ликвидационные обязательства	5706	-	-	-	-	-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	113 063	83 943	(61 573)	(82 193)	53 240
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5709	-	-	-	-	-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710	389 310				
Созданные за счет прочих расходов	5720	83 310				
Включенные в стоимость актива	5730	-				

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

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	11 548 865	2 309 773	5 226 065	1 045 213
Доход	7710	4 609 030	921 806	1 467 420	293 484
Расход	7720	(3 343 090)	(668 618)	(793 800)	(158 760)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	-	(14 093)	-	34
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	-	-	-	-
Остаток на конец отчетного периода	7800	12 814 805	2 548 868	5 899 685	1 179 971

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа"

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2016 г. (1)	2015 г. (2)	2014 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	42 407	46 881	104 093
в том числе:	5801	-	-	-
векселя				
имущество, находящееся в залоге	5802	41 672	46 146	104 093
из него:	58021	-	-	-
объекты основных средств				
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	22 943	39 044	99 189
прочее	58023	18 729	7 102	4 904
прочие полученные	5803	735	735	
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	6 831	6 831	6 831
в том числе:	5811	-	-	-
векселя				
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:	58121	-	-	-
объекты основных средств				
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	5813	6 831	6 831	6 831

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2016 г. (1)					За 2015 г. (2)				
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Получено бюджетных средств - всего	5900										
в том числе:											
на текущие расходы	5901										
компенсации чернымбыльцам	5902										
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903										
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904										
на вложения во внеоборотные активы	5905										
прочие цели	5906										
Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года		
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:											
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	-	-	-	-	-	-	-		
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочие	5913	-	-	-	-	-	-	-	-		

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

Показатель		За 2016 г. (1)		За 2015 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
в том числе					
на текущие расходы	7911	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	7912	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914	-	-	-	-
прочие	7915	-	-	-	-
Полученные бюджетные кредиты, по которым не выполнены условия их предоставления	7920	-	-	-	-
в том числе					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний	7921	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922	-	-	-	-
прочие	7925	-	-	-	-

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За ____2016____ г. (1)	За ____2015____ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	2 024 745	2 278 395
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	1 220	16 204
От реализации квартир	8002	11 880	-
От реализации МПЗ	8003	41 441	119 778
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	-	169
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8009	124 569	-
Прибыль 2014 г., выявленная в отчетном периоде	8010	5 749	59 430
Прибыль 2013 г., выявленная в отчетном периоде	8011	3 285	51 692
Прибыль до 01.01.2013 г., выявленная в отчетном периоде	8012	150	19 400
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	97 500	262 639
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	21 099	12 966
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	-	7 261
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	-	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	2 289	2 422
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	24 541	18 811
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	61	39
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	1 459 783	1 423 469
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	70 094	157 118
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	115	458
Доходы по договорам уступки права требования	8024	120 523	2 676
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	18 160	26 429
Страховые выплаты к получению	8026	11 681	5 855
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	-	-
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	-	80 000
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Прочие	8035	10 605	11 579

56

Показатель		За ____2016____ г. (1)	За ____2015____ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(3 352 177)	(5 835 576)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(944)	(1 240)
От реализации квартир	8102	(2 578)	-
От реализации МПЗ	8103	(40 779)	(118 660)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	-	(169)
Другие налоги	8108	(211)	(291)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(235)	(63 187)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(2 263 399)	(4 878 273)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(325 582)	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(2 082)	(3 604)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(83 934)	(162 674)
Выбытие активов без дохода	8116	(1 654)	(6 950)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(298)	(1 508)
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(91 119)	-
Убыток 2014 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(24 655)	(239 424)
Убыток 2013 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(3 348)	(43 451)
Убыток до 01.01.2013 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(120)	(31 014)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(14 748)	(5 153)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(2 827)	(2 785)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(20)	(3)
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	(120 523)	(818)
Невозмещаемый НДС	8127	(4 004)	(55 500)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(84)	(34)
Взносы в объединения и фонды	8129	(13 790)	(12 895)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(965)	(11)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(11 738)	(12 010)
Хищения, недостачи	8133	-	-
Издержки по исполнительному производству	8134	(70)	(110)
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(100 307)	(94 078)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(15 089)	(12 973)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(704)	(835)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(5 810)	(6 838)
Расходы на благотворительность	8140	(35 703)	(9 827)
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Процентные расходы по долгосрочным облигациям	8142	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(2 574)	(11 260)
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Прочие	8145	(182 283)	(60 001)

Первый заместитель Генерального директора

Главный бухгалтер

20 февраля 2017 года

И.В. Тхакахова

по дов. № 2 от 01.01.2017

Н.В. Ларионова



Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2016 г. (1)	На 31 декабря 2015 г. (2)	На 31 декабря 2014 г. (3)
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	3 276 578	5 810 455	4 992 229
в том числе: по лизингу	82001	-	40 063	40 063
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	2 127	2 127	1 431
Материалы, принятые в переработку	8202	40	4 979	7 791
Товары, принятые на комиссию	8203	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	8204	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	160 510	153 590	153 417
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206	304	304	338
Бланки строгой отчетности	8207	-	-	-
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208	55 577	55 577	55 577
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	85 326	66 116	64 487
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210	-	-	-

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Филиал "Ставропольэнер- го"	Филиал "Каббалкэнерго"	Филиал "Карачаево- Черкесскэнерго"	Филиал "Севкавказэнерго "	Филиал "Ингушэнерго"	Филиал "Дагэнерго"	Исполнительный аппарат	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от внешних покупателей	8310	7 998 254	2 025 556	1 480 024	1 944 691	1 492 553	554 898	205 252	15 701 228
Выручка от продаж между сегментами	8320	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	7 998 254	2 025 556	1 480 024	1 944 691	1 492 553	554 898	205 252	15 701 228
в т.ч.									-
выручка от передачи	8301	7 859 942	2 014 295	1 464 000	1 920 558	822 698	-	-	14 081 493
выручка от техприсоединения	8302	99 717	5 531	10 469	11 247	723	-	-	127 687
прочая выручка	8303	38 595	5 730	5 555	12 886	669 132	554 898	205 252	1 492 048
Проценты к получению	8330	75 702	19 322	14 153	18 177	9 230	-	-	136 584
Проценты к уплате	8340	(484 266)	(123 822)	(90 095)	(116 081)	(58 912)	-	-	(873 176)
Расходы по налогу на прибыль	8350	(26 367)	(53 231)	(15 831)	40 129	78 491	4 260	62 214	89 665
Прибыль/(убыток) сегмента	8360	(175 390)	125 642	(3 333)	(134 723)	(317 428)	(404 267)	(324 680)	(1 234 179)
Активы сегментов	8370	8 795 541	3 339 505	2 241 898	3 359 578	1 919 900	9 173 169	6 810 497	35 640 088
в т.ч. внеоборотные активы	8371	7 396 045	2 525 038	1 937 760	2 456 072	1 429 351	8 450 961	3 079 240	27 274 467
Обязательства сегментов	8380	2 579 852	784 163	560 696	807 713	909 940	1 514 429	14 444 860	21 601 653
Амортизация ОС и НМА	8390	793 178	213 457	187 348	236 623	135 670	496 466	106 102	2 168 844

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2016 год

1. Общие сведения об Обществе.

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

Полное наименование	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»
Сокращенное наименование	ПАО «МРСК Северного Кавказа» (далее Общество)
Юридический и почтовый адрес	357506, Ставропольский край, г. Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанционная, д.13а
ИНН/КПП	2632082033/263250001
ОГРН	1062632029778

В состав Общества входят следующие филиалы:

Наименование	Местонахождение
филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа» - «Ставропольэнерго»	357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Университетская, д.35
филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа» - «Дагэнерго»	367020, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева, д.73 а.
филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа»-«Каббалкэнерго»	360000, КБР, г. Нальчик, ул. Щорса, д.6
филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа»-«Карачаево-Черкесскэнерго»	369000, КЧР, г. Черкесск, ул. Османа Касаева, д.3
филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа»-«Севкавказэнерго»	362040, РСО-Алания, г. Владикавказ, ул. Тамаева, д.16
филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа»-«Ингушэнерго»	386101, РИ, г. Назрань, ул. Муталиева, д.23

Основные виды деятельности Общества:

- передача электроэнергии;
- технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- продажа электрической энергии.

В соответствии с Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 25.11.2015 №888 «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации» (ПАО «МРСК Северного Кавказа»), Приказом от 25.11.2015 №696 «Об утверждении дорожной карты по подхвату функций гарантирующего поставщика» Общество с 01.12.2015 года осуществляет свою деятельность как энергосбытовая компания и гарантирующий поставщик электроэнергии на территории Республики Ингушетия. Границами зоны деятельности гарантирующего поставщика являются административные границы Республики Ингушетия.

Общество выполняет функции единоличного исполнительного органа ОАО «Дагэнергосеть», АО «Дагестанская сетевая компания», ОАО «Нурэнерго»*, АО «Чеченэнерго», ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания», АО «Карачаево-Черкесскэнерго», АО «Севкавказэнерго», АО «Ингушэнерго», АО «Калмэнерго», АО «Каббалкэнерго».

Среднесписочная численность персонала Общества

Год	Среднесписочная численность, чел.
2016	8 867,3
2015	8 809,6
2014	8 556,8

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

*- с 04.07.2016 в соответствии с решением Арбитражного суда Чеченской Республики об открытии конкурсного производства ПАО «МРСК Северного Кавказа» не осуществляло функции единоличного исполнительного органа ОАО «Нурэнерго». Постановлением Арбитражного суда Северо-Кавказского округа от 26.01.2017 указанное решение Арбитражного суда Чеченской Республики отменено. С 26.01.2017 ПАО «МРСК Северного Кавказа» продолжает осуществлять функции единоличного исполнительного органа ОАО «Нурэнерго».

Структура акционерного капитала Общества

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	31.12.2015	31.12.2016
Владельцы - физические лица	0,56%	0,54%
Владельцы - юридические лица	0,33%	0,34%
Доверительные управляющие	1,84%	1,84%
Номинальные держатели	97,27%	97,28%
в том числе доля ПАО «Россети» (в составе общей доли владельцев акций - клиентов номинальных держателей)	92,00%	92,00%

Уставный капитал Общества составляет 154 562 275 (Сто пятьдесят четыре миллиона пятьсот шестьдесят две тысячи двести семьдесят пять) рублей и состоит из 154 562 275 (Сто пятьдесят четыре миллиона пятьсот шестьдесят две тысячи двести семьдесят пять) штук размещенных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая. По состоянию на 31.12.2016 все акции Общества, из номинальной стоимости которых составлен уставный капитал, оплачены.

На внеочередном Общем собрании акционеров ПАО «МРСК Северного Кавказа», проведенном 23.08.2016, принято решение об объявлении Обществом дополнительно к размещенным обыкновенным именным бездокументарным акциям 3 258 695 653 (Три миллиарда двести пятьдесят восемь миллионов шестьсот девяносто пять тысяч шестьсот пятьдесят три) штуки обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая на общую сумму по номинальной стоимости 3 258 695 653 (Три миллиарда двести пятьдесят восемь миллионов шестьсот девяносто пять тысяч шестьсот пятьдесят три) рубля.

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

Совет директоров Общества.

С 11.06.2015 по 20.06.2016 в состав Совета директоров Общества входят (должности указаны по состоянию на 11.06.2015):

Айрапетян Арман Мушегович	Директор Департамента учета и управления собственностью ПАО «Россети»
Архипов Сергей Александрович	Главный советник ПАО «Россети»

Дорошенко Ольга Николаевна	Заместитель Директора Департамента территориального мониторинга-начальник отдела взаимодействия с федеральными, территориальными, региональными, муниципальными органами Министерства Российской Федерации по делам Северного Кавказа
Завизенов Константин Владимирович	Заместитель директора Департамента развития электроэнергетики Минэнерго России
Зайцев Юрий Викторович	Генеральный директор ПАО «МРСК Северного Кавказа»
Мангаров Юрий Николаевич	Главный советник ПАО «Россети»
Ожерельев Алексей Александрович	Руководитель Дирекции организации деятельности органов управления ПАО «Россети»
Павлов Алексей Игоревич	Директор Департамента казначейства ПАО «Россети»
Пронин Николай Николаевич	Директор Департамента безопасности ПАО «Россети»
Раков Алексей Викторович	Директор Департамента реализации электросетевых услуг и взаимодействия с субъектами рынков электроэнергии ПАО «Россети»
Шайдуллин Фарит Габдулфатович	Начальник управления анализа состояния активов Департамента управления производственными активами ПАО «Россети»

С 20.06.2016 по 31.12.2016 в состав Совета директоров Общества входят (должности указаны по состоянию на 31.12.2016):

Архипов Сергей Александрович	Главный советник ПАО «Россети»
Бохун Дмитрий Леонидович	Директор Департамента управления собственностью ПАО «Россети»
Гринкевич Егор Борисович	Информация отсутствует
Дорошенко Ольга Николаевна	Заместитель директора Департамента территориального развития Министерства Российской Федерации по делам Северного Кавказа

62

Зайцев Юрий Викторович	Генеральный директор ПАО «МРСК Северного Кавказа»
Иванова Татьяна Александровна	Начальник управления методологии тарифообразования Департамента тарифной политики ПАО «Россети»
Ожерельев Алексей Александрович	Руководитель Дирекции организации деятельности органов управления ПАО «Россети»
Раков Алексей Викторович	Директор Департамента реализации электросетевых услуг и взаимодействия с субъектами рынков электроэнергии ПАО «Россети»
Сасин Николай Иванович	Руководитель представительства «ОПОРЫ РОССИИ» в Северо-Кавказском федеральном округе
Тощенко Владимир Валерьевич	Заместитель директора ситуационно- аналитического центра ПАО «Россети»
Чевкин Дмитрий Александрович	Директор Департамента кадровой политики и организационного развития ПАО «Россети»

Состав Правления Общества по состоянию на 31.12.2016:

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
Шувалов Владимир Владимирович	Заместитель Генерального директора по инвестиционной деятельности
Аликов Константин Батырбекович	Заместитель Генерального директора по реализации и развитию услуг
Медалиев Мухамед Хамзетович	Советник

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

ОАО «Дагэнергосеть»

Полное и сокращенное фирменные наименования	Открытое акционерное общество «Дагэнергосеть» (ОАО «Дагэнергосеть»)
Место нахождения	367020, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева, д. 73 «а»

63

Вид деятельности	Оказание услуг по передаче электрической энергии	
Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту	ПАО «МРСК Северного Кавказа» имеет более 50% голосующих акций ОАО «Дагэнергосеть»	
Размер доли участия ПАО «МРСК Северного Кавказа» в уставном капитале ОАО «Дагэнергосеть»		100%
Размер доли обыкновенных акций ОАО «Дагэнергосеть», принадлежащих ПАО «МРСК Северного Кавказа»		100%
Размер доли участия ОАО «Дагэнергосеть» в уставном капитале ПАО «МРСК Северного Кавказа»		0%
Размер доли обыкновенных акций ПАО «МРСК Северного Кавказа», принадлежащих ОАО «Дагэнергосеть»		0%

АО «Дагестанская сетевая компания»

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

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

ЗАО «Изыскатель»

Полное и сокращенное фирменные наименования	Закрытое акционерное общество «Изыскатель» (ЗАО «Изыскатель»)	
Место нахождения	367020, Республика Дагестан, г. Махачкала, пр. Им. Шамиля, 6 «д», кв. 27	
Вид деятельности	Комплексные инженерно-строительные изыскания	

68

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту	ПАО «МРСК Северного Кавказа» имеет более 20% голосующих акций ЗАО «Изыскатель»
---	--

Размер доли участия ПАО «МРСК Северного Кавказа» в уставном капитале ЗАО «Изыскатель»	25%
Размер доли обыкновенных акций ЗАО «Изыскатель», принадлежащих ПАО «МРСК Северного Кавказа»	25%
Размер доли участия ЗАО «Изыскатель» в уставном капитале ПАО «МРСК Северного Кавказа»	0,0002%
Размер доли обыкновенных акций ПАО «МРСК Северного Кавказа», принадлежащих ЗАО «Изыскатель»	0,0002%

2. Основные положения учетной политики.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ, «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года №34н, Учетной политикой Общества на отчетный год, утвержденной Приказом от 29 декабря 2015 года №790, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2016 год подготовлена в соответствии с вышеуказанными Законом и положениями.

Бухгалтерская отчетность подписывается Генеральным директором и главным бухгалтером Общества.

Годовая бухгалтерская отчетность утверждается решением ежегодного собрания акционеров Общества.

2.2. Учетная политика.

Учетная политика ПАО «МРСК Северного Кавказа» на 2016 год утверждена Приказом от 29.12.2015 №790.

Учетная политика Общества устанавливает совокупность способов ведения бухгалтерского и налогового учета Общества, разработана в соответствии с требованиями системы бухгалтерского, финансового и налогового законодательства Российской Федерации, а также на основании профессионального мнения и суждений сотрудников Общества и лиц,

ответственных за формирование полной и достоверной информации о деятельности Общества.

Учетная политика сформирована исходя из общепринятых допущений:

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

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств.

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

В соответствии с Приказом ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 21.10.2016 №722 проведена инвентаризация материально-производственных запасов и незавершенного строительства по состоянию на 01.12.2016 и финансовых обязательств по состоянию на 31.12.2016.

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

2.4. Учет основных средств.

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

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

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

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к учету на основе паспорта объекта, иных технических документов либо на основании оценки технических служб

Общества или его подразделений в соответствии с внутренними документами на основании решения постоянно действующей комиссии. Срок полезного использования фиксируется в инвентарной карточке (ОС-6).

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

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

В соответствии с п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в месяцах), использованные для начисления амортизации, приведены в Пояснениях 5.3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.5. Учет нематериальных активов.

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

Объектом учета нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности. Основным признаком, по которому объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использование для управленческих нужд Общества.

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

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

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного

использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

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

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

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

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

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

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет. Ожидаемый срок использования определяется в каждом конкретном случае получения результатов по НИОКР.

2.7. Учет материально-производственных запасов.

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

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

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов включает:

- стоимость материалов по договорным ценам;
- транспортно-заготовительные расходы;

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

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

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации больше 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования.

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

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

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

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

2.8. Учет расходов будущих периодов.

В соответствии с пунктом 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н) расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету,

и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

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

К расходам будущих периодов относятся:

- затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного компьютерного обеспечения;

- другие расходы, относящиеся к будущим периодам (лицензии, сертификаты, и т.д.).

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

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

2.9. Учет доходов и расходов, финансовых результатов.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Выручка от оказания услуг технологического присоединения (при соблюдении прочих условий согласно п.12 ПБУ 9/99) признается в момент завершения процесса технологического присоединения и подписания акта оказанных услуг с контрагентом, свидетельствующего о том, что услуга оказана. В случае если договором технологического присоединения с длительным циклом исполнения работ утвержден процесс выполнения и приемки работ по этапам, в соответствии с п. 13 ПБУ 9/99 выручка по таким договорам признается Обществом по мере выполнения работ (этапов), в момент подписания акта выполненных работ по этапу и в сумме, согласно подписанному сторонами акту выполненных работ по данному этапу.

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

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

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

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

41

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

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

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

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

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

Себестоимость услуг по предоставлению электросетевого имущества в аренду представляет собой амортизацию предоставляемого в аренду электросетевого имущества, соответствующий налог на имущество, а также совокупность расходов, связанных с ремонтом и обслуживанием переданных в аренду электросетевых активов.

2.10. Учет резерва по сомнительным долгам.

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

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

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, то есть и та, срок погашения которой еще не наступил, но есть основания полагать, что она все же не будет погашена в срок.

Основанием для создания резерва является правовое заключение юридической службы, либо ответственного подразделения с низкой и средней оценкой вероятности погашения сформировавшейся задолженности, в том числе в порядке претензионно-исковой работы и (или) исполнительного производства.

2.11. Учет расходов по кредитам и займам.

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

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

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

2.12. Учет финансовых вложений.

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

Фактическими затратами на приобретение финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

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

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

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

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

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

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

2.13. Денежные средства и их эквиваленты.

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

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

2.14. Информация по сегментам.

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

Основой выделения отчетных сегментов для Общества являются структурные подразделения – филиалы, так как:

- филиалы представляют собой обособленные подразделения, способные приносить экономические выгоды и предполагающие соответствующие расходы;
- результаты деятельности филиалов систематически анализируются лицами, наделенными в организации полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке этих результатов;
- финансовые показатели могут быть сформированы отдельно от других частей деятельности Общества.

2.15. Информация по связанным сторонам.

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

2.16. Налоги и налогообложение.

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

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

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

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

2.17. Изменение Учетной политики.

Учетная политика Общества на 2016 год утверждена Приказом от 29.12.2015 №790.

В 2016 году существенных изменений в Учетную политику Общества не вносилось.

2.18 Допущение непрерывности деятельности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. В соответствии с бухгалтерской (финансовой) отчетностью чистый убыток Общества за 2016 год составил 1 234 179 тыс. руб. (2015 год – чистый убыток в размере 3 018 404 тыс. руб.), дефицит оборотного капитала (превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами) на 31 декабря 2016 года составил 3 520 201 тыс. рублей. Краткосрочные обязательства Общества

по состоянию на 31 декабря 2016 года составили 11 885 822 тыс. руб., включая обязательства по заемным средствам в сумме 4 900 486 тыс. рублей.

Краткосрочные обязательства Общества по заемным средствам на 31 декабря 2016 года включают задолженность перед банками, по векселям и займам ПАО «Россети» (основной контролирующий акционер Общества), а также задолженность по векселям ПАО «ФСК ЕЭС», дочерней компании ПАО «Россети».

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество имеет свободный кредитный лимит в общей сумме 1 194 млн. руб., в том числе по кредитному договору с АО «Газпромбанк» от 28.04.2016 № 2416-002-КЛ в сумме 194 млн. руб., по кредитному договору с АО «Газпромбанк» от 28.09.2015 № 2415-004-КО овердрафт в сумме 400 млн. руб. и по договору займа с ПАО «Россети» от 29.12.2016 № 3543 в сумме 600 млн. рублей. Кроме того, по результатам проведенного открытого запроса цен № 751086 для заключения Договора по «Предоставлению кредитных средств в виде возобновляемой кредитной линии» с лимитом 500 млн. руб. для нужд ПАО «МРСК Северного Кавказа» планируется заключить кредитное соглашение с АО «Всероссийский банк развития регионов» до 28.02.2017.

При этом в целях исполнения приказа ОАО «Россети» от 02.01.2015 № 01 «О выполнении поручений Президента Российской Федерации В.В. Путина по повышению эффективности деятельности компаний с государственным участием и утверждению перечня первоочередных мер в текущих условиях», а так же поручения Совета директоров Общества от 30.12.2015 (Протокол от 11.01.2016 №217) Обществом проводятся мероприятия по обеспечению наличия необходимого объема денежных средств для исполнения долговых обязательств и своевременному открытию кредитных лимитов, необходимых для рефинансирования кредитов в 2017 году.

Более подробная информация по кредитам и займам представлена в разделе 3.12 настоящих Пояснений.

С учетом наличия свободных лимитов по кредитным договорам и договору займа, а также по планируемым к заключению кредитного договора в феврале 2017 года, при рефинансировании ссудной задолженности в ноябре 2017 года за счет заключения новых кредитных договоров, прогнозный чистый денежный поток Общества от операционной деятельности и привлеченного дополнительного финансирования в 2016-2017 гг. по доступным кредитным линиям будет достаточным для покрытия обязательств, подлежащих к уплате в 2017 году.

Таким образом, несмотря на дефицит оборотного капитала на отчетную дату, руководство Общества считает, что Общество сможет выполнить все свои краткосрочные обязательства, существующие на 31 декабря 2016 года.

3. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса.

3.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы (НМА) ПАО «МРСК Северного Кавказа» по состоянию на 31.12.2016 состоят из двух товарных знаков и двух исключительных прав:

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

Более подробная информация изложена в Пояснении 5.1.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1.1. Расходы будущих периодов.

В 2016 году Обществом произведены расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в I разделе Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка 1190 «Прочие внеоборотные активы») за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.2014 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2015 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2016 г.
Срок списания более 1 года	42 249	31 830	(12 293)	61 786	21 616	(18 092)	65 309
Срок списания менее 1 года	15 768	17 837	(20 587)	13 018	20 007	(17 795)	15 230

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

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) ПАО «МРСК Северного Кавказа» по состоянию на 31.12.2016 отсутствуют.

Более подробная информация о наличии и движении НИОКР изложена в Пояснении 5.2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Основные средства.

По статье Основные средства бухгалтерского баланса отражена стоимость используемых объектов основных средств Общества, вложения в незавершенное строительство и авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств, сырья и материалов, предназначенных для использования при создании основных средств. По состоянию на 31.12.2016 основные средства составляют 23 571 936 тыс. рублей.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Пояснении 5.3.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На балансе числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается – земельные участки. Стоимость таких объектов по состоянию на 31.12.2016 составила 25 970 тыс. рублей. На 31.12.2015 и 31.12.2014 этот показатель не изменялся.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация основных средств) представлена в Пояснении 5.3.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Пояснении 5.3.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Первоначальная стоимость основных средств по сравнению с прошлым годом увеличилась на сумму 1 704 142 тыс. рублей.

В основном это связано с:

- приобретением в течение года новых основных средств на сумму 12 761 тыс. руб.;
- вводом в эксплуатацию объектов строительства, модернизации и реконструкции основных средств на сумму 1 715 428 тыс. рублей.

Кроме этого, выбытие (реализация, списание) основных средств за 2016 год составило 24 378 тыс. рублей.

Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств по состоянию на 31.12.2016 составили 525 701 тыс. рублей. Информация об авансах отражена в Пояснении 5.3.6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах с учетом сумм НДС.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности.

Первоначальная (восстановительная) стоимость доходных вложений в материальные ценности на 31.12.2016 составила 455 624 тыс. руб., на

31.12.2015 – 414 947 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом первоначальная стоимость доходных вложений увеличилась на 40 677 тыс. руб. в связи с приобретением в течение отчетного периода нового имущества, предназначенного для передачи в аренду.

Стоимость доходных вложений в материальные ценности, предоставленных во временное пользование по группам:

тыс. руб.				
№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.2016	Остаточная стоимость	% к итогу
			31.12.2016	31.12.2016
1	Здания	1 767	677	0,39%
2	Земельные участки	628	628	0,14%
3	Сооружения и передаточные устройства	94 025	63 970	20,64 %
4	Машины и оборудование	280 803	197 768	61,63 %
5	Транспортные и другие основные средства	78 401	21 736	17,20 %
	ИТОГО:	455 624	284 779	100%

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в Пояснениях 5.3.1, 5.3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения Общества на 31.12.2016 составили 173 тыс. руб. из них:

Наименование эмитента	Вид финансового вложения	Количество, шт.	Сумма, тыс. руб.	Резервы под обесценение
ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания»	Акция обыкновенная именная	163 918	151	-
ПАО «Ставропольэнергосбыт»	Акция обыкновенная	40 000	14	-
ПАО «Ставропольэнергосбыт»	Акция привилегированная	40 000	8	-
ЗАО «Изыскатель»	Акция обыкновенная	1 000	100	(100)
ООО «Энергострой ЛТД»	Акция обыкновенная	0,04% (доля)	2	(2)
ОАО «Дагэнергосеть»	Акция обыкновенная	150 000	150	(150)
АО «Дагестанская сетевая компания»	Акция обыкновенная	100 000	100	(100)
Итого:			525	(352)

МД

Стоимость долгосрочных финансовых вложений Общества в 2016 году уменьшилась на 59 тыс. рублей.

Изменение стоимости финансовых вложений на конец отчетного периода обусловлено влиянием следующих факторов:

- созданием резерва под обесценение долгосрочных вложений на акции обыкновенные АО «Дагестанская сетевая компания» в сумме 100 тыс. руб.;

- корректировкой стоимости акций, обращающихся на рынке ценных бумаг ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания» (увеличение текущей рыночной стоимости на 42 тыс. руб.) и ПАО «Ставропольэнергосбыт» (уменьшение текущей рыночной стоимости на 1 тыс. руб.)

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в Пояснениях 5.4.1, 5.4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Краткосрочные финансовые вложения Общества на 31.12.2016 составили 324 768 тыс. рублей.

Контрагент	Вид финансового вложения	Документ	Сумма, тыс. рублей	Резервы под обесценение
АО «Чеченэнерго»	заем	Договор от 25.07.2013 № 592/2013	29 470	-
АО «Чеченэнерго»	заем	Договор от 25.07.2013 № 593/2013	220 571	-
АО «Чеченэнерго»	заем	Договор от 07.06.2016 № 228/2016	62 000	-
АО «Чеченэнерго»	заем	Договор от 07.06.2016 № 229/2016	12 727	-
МУП «КЭС «Каспэнерго»	Уступка прав требования	Договор от 24.02.2015 № 44/2015-1	14 800	(14 800)
ОАО «Махачкалинские горэлектросети»	Уступка прав требования	Договор от 24.02.2015 № 44/2015-1	297 082	(297 082)
МУП «Электросеть» г. Кизилюрт	Уступка прав требования	Договор от 24.02.2015 № 44/2015-1	13 600	(13 600)
Итого:			650 250	(325 482)

Стоимость краткосрочных финансовых вложений Общества на 31.12.2016 составила 324 768 тыс. руб., что на 250 755 тыс. руб. меньше по сравнению с предыдущей отчетной датой.

По состоянию на 31.12.2016 задолженность АО «Чеченэнерго» в части основного долга составила 324 768 тыс. руб., что на 74 727 тыс. руб. больше, чем на начало года. Рост долга связан предоставлением краткосрочного займа Управляемому обществу АО «Чеченэнерго» в сумме 74 727 тыс. руб.:

- по договору от 07.06.2016 № 228/2016 на сумму займа 62 000 тыс. руб. с процентной ставкой 13,6% годовых, срок погашения до 31.12.2016;
- по договору от 07.06.2016 № 229/2016 на сумму займа 12 727 тыс. руб. с процентной ставкой 13,6% годовых, срок погашения до 31.12.2016.

Задолженность по процентам на 31.12.2016 – 95 021 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2016 создан резерв под обесценение краткосрочных вложений в сумме 325 482 тыс. руб. по договору уступки прав требования от 24.12.2015 №44/2015-1 по следующим контрагентам:

- ОАО «Махачкалинские горэлектросети» в сумме 297 082 тыс. руб.;
- МУП «Электросеть» г. Кизилюрт в сумме 13 600 тыс. руб.;
- МУП «КЭС «Каспэнерго» в сумме 14 800 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в Пояснениях 5.4.1, 5.4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6. Материально-производственные запасы.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в Пояснении 5.5.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2016 создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 11 013 тыс. рублей.

3.7. Дебиторская задолженность.

Долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составляет 760 877 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей и заказчиков 753 236 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность 7 641 тыс. рублей.

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 3 729 653 тыс. руб., в том числе:

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в размере 3 165 324 тыс. руб. отражена в балансе за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 8 932 100 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность по выданным авансам в размере 13 653 тыс. руб. отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 6 207 тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность в размере 550 676 тыс. руб. отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 653 577 тыс. рублей.

81

В составе долгосрочной дебиторской задолженности числится реструктуризированная задолженность: АО «Горэлектросеть» за услуги передачи эл. энергии в сумме 80 058 тыс. руб., АО «Дагестанская сетевая компания» за услуги аренды – 548 129 тыс. руб., за услуги единоличного исполнительного органа в сумме 101 416 тыс. рублей.

Общая сумма просроченной дебиторской задолженности составляет 11 702 193 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам, созданный в отношении просроченной дебиторской задолженности составляет 9 580 171 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в Пояснении 5.6.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о резервах по сомнительной дебиторской задолженности раскрыта в Пояснении 5.6.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в Пояснении 5.6.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8. Резерв по сомнительным долгам.

Сумма созданного резерва на 31.12.2016 составляет 9 687 018 тыс. руб., в том числе:

- по задолженности покупателям и заказчикам – 8 932 548 тыс. руб.;
- по авансам выданным – 100 893 руб., из нее 94 686 тыс. руб. – авансы на капитальное строительство, 6 207 тыс. руб. – прочие авансы;
- по прочей дебиторской задолженности – 653 577 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам раскрыта в Пояснении 5.6.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9. Денежные средства и их эквиваленты.

Размер денежных средств и их эквивалентов на 31.12.2016 составляет 2 927 154 тыс. рублей, в том числе:

Показатель	2016 г., тыс. руб.	2015 г., тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	108 554	331 287
Денежные эквиваленты	2 818 600	1 270 000
Итого денежные средства и эквиваленты	2 927 154	1 601 287

82

Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные соглашения о неснижаемом остатке на расчетных счетах с повышенной процентной ставкой (с первоначальным сроком соглашения менее 3 месяцев), открытые в банках, в которых у Общества открыты расчетные счета – 1 248 600 тыс. руб., а также депозитный вклад, размещенный на срок менее 3 месяцев – в размере 1 570 000 тыс. рублей.

3.10. Капитал.

Добавочный капитал Общества по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» по состоянию на 31.12.2015 составляет 6 255 920 тыс. руб., на 31.12.2016 - 6 252 648 тыс. рублей. Данный показатель сформирован за счет переоценки основных средств, присоединенных Обществ при реорганизации ОАО «МРСК Северного Кавказа» в 2008 году. В 2016 году произошло уменьшение добавочного капитала за счет списания суммы переоценки на нераспределенную прибыль прошлых лет по выбывшим объектам основных средств в размере 3 272 тыс. рублей.

Добавочный капитал Общества (без переоценки) по строке 1350 на 31.12.2016 составляет 11 887 012 тыс. рублей. За 2016 год сумма добавочного капитала (без переоценки) не изменилась.

По строке 1311 «Капитал (до регистрации изменений)» отражена сумма 1 642 300 тыс. руб., полученная от ПАО «Россети», по договорам от 29.12.2016 №№ 3561, 3535 о приобретении дополнительных обыкновенных акций. После завершения размещения акций в Центральный банк РФ будет направлено уведомление об итогах выпуска акций и внесены изменения в устав Общества.

3.11. Кредиторская задолженность.

Долгосрочная кредиторская задолженность составляет 1 087 617 тыс. руб., в том числе задолженность перед поставщиком ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» за электроэнергию, приобретаемую в целях компенсации потерь, в сумме 1 076 598 тыс. руб. и авансы, полученные от покупателей, по договорам технологического присоединения к сети, в сумме 11 019 тыс. рублей.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 5 829 385 тыс. рублей. По сравнению с 2015 годом краткосрочная кредиторская задолженность в целом увеличилась на 392 744 тыс. рублей.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности имеется просроченная задолженность в сумме 4 234 454 тыс. руб., в том числе:

- перед поставщиками и подрядчиками – 3 608 165 тыс. руб.;

- по авансам полученным – 95 590 тыс. руб.;
- по прочей задолженность – 530 699 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в Пояснениях 5.6.5, 5.6.6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12. Займы и кредиты.

В 2016 году в целях пополнения оборотных средств, финансирования финансово-хозяйственной деятельности, в том числе финансирование капитальных вложений, а также рефинансирования ссудной задолженности, Обществом привлечены заемные средства на сумму 7 977 632 тыс. руб., в том числе:

- по возобновляемой кредитной линии ПАО «Сбербанк России», договор от 28.06.2016 №29-15/1/867 – 950 000 тыс. руб.;
- по возобновляемой кредитной линии ПАО «Сбербанк России», договор от 12.11.2014 №091400027/0763 – 847 890 тыс. руб.;
- по возобновляемой кредитной линии АО «Газпромбанк» от 28.04.2016 №2416-002-КЛ – 1 531 295 тыс. руб.;
- по кредиту в форме овердрафта АО «Газпромбанк», договор от 28.09.2015 №2415-004-КО – 3 298 447 тыс. руб.;
- по облигационному займу 1 350 000 тыс. рублей.

Задолженность по овердрафту АО «Газпромбанк» по состоянию на 31.12.2016 погашена в полной сумме – 3 298 447 тыс. рублей.

Общая сумма начисленных процентов по кредитам и займам за 2016 год составила 915 959 тыс. руб. (2015 год – 781 530 тыс. руб.), из них 42 783 тыс. руб. (2015 год – 130 627 тыс. руб.) включена в стоимость инвестиционного актива. Прочие затраты по займам, включенные в состав строки «Прочие расходы», составили за 2016 год – 1 322 тыс. руб. (2015 год – 62 950 тыс. рублей). Более подробная информация представлена в Пояснениях 5.11 и 5.6.8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

За текущий период оплачено процентов по обязательствам 891 395 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2016 задолженность Общества по кредитам и займам составляет 10 706 429 тыс. руб., из них по основному долгу 10 648 707 тыс. руб., процентам – 57 722 тыс. рублей.

Продолжает действовать договор от 28.09.2015 № 2415-004-КО с АО «Газпромбанк» по кредиту в форме овердрафта с лимитом 400 000 тыс. руб. (действующая на 31.12.2016 ставка 10,5 % годовых), доступным для использования в 2017 году.

По состоянию на 31.12.2016 в АО «Газпромбанк» остается неиспользованным лимит по возобновляемой кредитной линии со сроком

84

погашения до 26.04.2019 и процентной ставкой 12,5% годовых в сумме 193 705 тыс. руб. (договор от 28.04.2016 №2416-002-КЛ).

В связи с заключением 29.12.2016 договора займа с ПАО «Россети» № 3543 также имеется возможность привлечь заемные средства в размере 600 000 тыс. руб. со ставкой 12,5% годовых и сроком погашения 31.12.2017.

В 2016 году задолженность по кредитам в размере 3 000 000 тыс. руб. переведена из долгосрочной в краткосрочную, в том числе:

- по возобновляемой кредитной линии ПАО «Сбербанк России» от 12.11.2014 №091400024/0763 – 500 000 тыс. руб.;
- по возобновляемой кредитной линии ПАО «Сбербанк России» от 12.11.2014 №091400025/0763 – 1 000 000 тыс. руб.;
- по возобновляемой кредитной линии ПАО «Сбербанк России» от 12.11.2014 №091400026/0763 – 500 000 тыс. руб.;
- по возобновляемой кредитной линии ПАО «Сбербанк России» от 12.11.2014 №091400027/0763 – 1 000 000 тыс. рублей.

Займы и кредиты

Кредитор	Договор	Сумма по договору, тыс. руб.	Сумма основного долга, тыс. руб.	Задолженность по процентам, тыс. руб.	Дата погашения	Процентная ставка
<i>Долгосрочные займы и кредиты</i>						
Газпромбанк (АО)	Возобновляемая кредитная линия, кредитное соглашение от 28.04.2016 №2416-002-КЛ	1 725 000	1 531 295	10 087	26.04.2019	13%; 12,5%
Газпромбанк (АО)	Не возобновляемая кредитная линия, кредитное соглашение от 17.05.2011 №2411-006-КЛ	2 500 000	774 648	8 530	16.05.2018	13%
ПАО «Сбербанк России»	Не возобновляемая кредитная линия, договор от 25.12.2013 №091300066/0700	1 200 000	1 200 000	-	24.12.2018	8,2%
ПАО «Сбербанк России»	Возобновляемая кредитная линия, договор от 28.06.2016 №29-15/1/867	950 000	950 000	6 541	27.06.2019	12%
НКО АО НРД	Выпуск облигаций, договор от 05.08.2015 №Д-15-22-831	1 350 000	1 350 000	31 252	22.04.2021	13%
Итого		X	5 805 943	56 410	-	-

25

Кредитор	Договор	Сумма по договору, тыс. руб.	Сумма основного долга, тыс. руб.	Задолженность по процентам, тыс. руб.	Дата погашения	Процентная ставка
<i>Краткосрочные займы и кредиты</i>						
ПАО «Сбербанк России»	Возобновляемая кредитная линия, договор от 12.11.2014 №091400024/0763	500 000	350 000	-	10.11.2017	12,41%
ПАО «Сбербанк России»	Возобновляемая кредитная линия, договор от 12.11.2014 №091400025/0763	1 000 000	1 000 000	-	10.11.2017	12,41%
ПАО «Сбербанк России»	Возобновляемая кредитная линия, договор от 12.11.2014 №091400026/0763	500 000	500 000	-	10.11.2017	12,41%
ПАО «Сбербанк России»	Возобновляемая кредитная линия, договор от 12.11.2014 № 091400027/0763	1 000 000	1 000 000	-	10.11.2017	12,41%
Газпромбанк (АО)	кредит в форме овердрафта договор от 28.09.2015 №2415-004-КО	400 000	-	-	27.09.2017	10,5%
ПАО «ФСК ЕЭС»	Вексель простой процентный МР №11508 от 30.03.2012. Соглашение о новации обязательства по договору займа от 30.03.2012	296 461	296 461	1 312	по предъявлению, но не ранее 07.05.2012	9%
ПАО «ФСК ЕЭС»	Вексель простой беспроцентный МР №11509 от 30.03.2012. Соглашение о новации обязательства по договору займа от 30.03.2012	125 268	125 268	-	по предъявлению, но не ранее 07.05.2012	беспроцентный вексель
ПАО «Россети»	Вексель простой 05№001 от 29.04.2011 Соглашение о погашении векселей путем выдачи нового векселя от 03.05.2011 №1328	1 541 035	1 541 035	-	по предъявлению, но не ранее 01.10.2012	беспроцентный вексель

Кредитор	Договор	Сумма по договору, тыс. руб.	Сумма основного долга, тыс. руб.	Задолженность по процентам, тыс. руб.	Дата погашения	Процентная ставка
ПАО «Россети»	Договор займа от 26.06.2002 №36/КП	30 000	30 000	-	30.06.2004	беспроцентный заем
ПАО «Россети»	Договор займа от 29.12.2016 № 3543	600 000	-	-	31.12.2017	12,5%
Итого		X	4 842 764	1 312	-	-
Всего		-	10 648 707	57 722	-	-

Все кредиты и займы являются рублевыми, без обеспечения.

Информация по кредитам и займам раскрыта в Пояснениях 5.6.7, 5.6.8. к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 13.12.2010 №167н, Обществом создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 264 657 тыс. руб. и резерв на выплату вознаграждения в сумме 33 889 тыс. рублей.

Кроме того, Обществом создан резерв по судебным разбирательствам, решения по которым с высокой степенью вероятности будут приняты не в пользу Общества. Сумма резерва на 31.12.2016 составила - 53 240 тыс. рублей.

Все резервы по состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 года классифицированы как краткосрочные.

Информация об оценочных обязательствах содержится в Пояснении 5.7.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные обязательства и условные активы на отчетную дату у Общества отсутствуют.

3.14. Отложенные налоги.

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

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

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

На основании пункта 25 ПБУ 18/02 по Обществу за 2016 год сложились следующие показатели:

- убыток до налогообложения – 1 323 844 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил соответственно – 264 769 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – 731 525 тыс. руб., постоянное налоговое обязательство, соответственно, составило 146 305 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 2016 году – 592 319 тыс. руб.;
- нетто сумма изменения отложенных налоговых активов и обязательств, отраженная в отчете о финансовых результатах, составила в 2016 году – 118 464 тыс. руб.;
- временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректировку условного дохода по налогу на прибыль отчетного периода составили 70 640 тыс. рублей. При этом соответствующая сумма отложенных налоговых активов и обязательств составила 14 128 тыс. рублей. В основном, это связано с отражением сумм по судебным решениям, относящихся к прошлым периодам, начисленных ранее по счету 96 «Резерв по судебным разбирательствам» во временной разнице.

Информация по отложенным налогам раскрыта в Пояснении 5.7.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.15. Обеспечения.

Сумма обеспечения обязательств и платежей полученных на 31.12.2016 составила 42 407 тыс. рублей. По сравнению с 2015 годом произошло их уменьшение на 4 474 тыс. рублей. Это связано с выбытием банковских гарантий от поставщиков и подрядчиков.

Сумма обеспечения обязательств и платежей выданных по состоянию на 31.12.2016 составила 6 831 тыс. руб. и состоит из обеспечительного взноса, перечисленного ООО «Центр управления активами», по договору аренды нежилого помещения от 01.10.2012 № ДГ13-117.

Информация об обеспечениях раскрыта в Пояснении 5.8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.16. Государственная помощь.

В 2016 году государственная помощь Обществу не предоставлялась.

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

Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, раскрыта в Пояснении 5.12 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах.

4.1. Выручка.

Передача электроэнергии.

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

Показатель	2016 г., тыс. руб.	2015 г., тыс. руб.	По отношению к предыдущему, %
Выручка	14 081 493	13 565 663	103,8
Себестоимость	(13 267 893)	(12 737 313)	104,2
Валовая прибыль	813 600	828 350	98,2

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

Покупатель	2016 г., тыс. руб.	2015 г., тыс. руб.	По отношению к предыдущему, %
ПАО «Ставропольэнергосбыт»	5 643 014	4 932 858	114,4
ПАО «Севкавказэнерго»	1 541 156	1 703 056	90,5

Услуги по технологическому присоединению к сетям.

Технологическое присоединение – это процедура присоединения энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям сетевой организации.

Показатель	2016 г., тыс. руб.	2015 г., тыс. руб.	По отношению к предыдущему, %
Выручка	127 687	142 442	89,6
Себестоимость	(37 748)	(38 644)	97,7
Валовая прибыль	89 939	103 798	86,6

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

Покупатель	Сумма, тыс. руб.
АО «Доринда»	33 872
ООО «Лента»	47 773

Перепродажа электроэнергии.

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

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Выручка	667 495
Себестоимость	(350 589)
Валовая прибыль	316 906

Покупателями Общества, на долю которых в отдельности приходится не менее 10% общей выручки от перепродажи электроэнергии, является население, выручка по которому составила 323 584 тыс. рублей.

Услуги по предоставлению имущества в аренду.

Показатель	2016 г., тыс. руб.	2015 г., тыс. руб.	По отношению к предыдущему, %
Выручка	565 142	573 744	98,5
Себестоимость	(599 338)	(564 903)	106,1
Валовая прибыль	-34 196	8 841	386,8

Контрагентами, на долю которых приходится основной объем выручки по предоставлению имущества в аренду являются:

Покупатель	2016 г., тыс. руб.	2015 г., тыс. руб.
АО «Дагестанская сетевая компания»	511 217	280 956

Прочие услуги промышленного характера.

Деятельность по реализации прочих работ и услуг включает в себя:

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

4.2. Себестоимость.

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

Отчетный период	Себестоимость						тыс. руб.
	Всего	Передача электроэнергии	Технологическое присоединение	Перепродажа электроэнергии	Услуги по предоставлению имущества в аренду	Прочие услуги производственного характера	
2016	14 289 817	13 267 893	37 748	350 589	599 338	34 249	
2015	13 405 177	12 737 313	38 644	26 963	564 903	37 354	
Изменения, %	+6,6	+3,9	-2,3	1200,3	6,1	-8,3	

В бухгалтерском учете организован учет по статьям затрат, которые сгруппированы по основным элементам.

Элементы затрат	2016 г., тыс. руб.	2015 г., тыс. руб.	Изменения, %
Материальные затраты	4 593 542	3 997 722	+14,9
Затраты на оплату труда	3 861 488	3 563 563	+8,4
Отчисления на социальные нужды	1 134 142	1 052 108	+7,8
Амортизация ОС и НМА	2 061 053	2 003 640	+2,9
Прочие затраты	2 639 592	2 788 144	-5,3
ИТОГО	14 289 817	13 405 177	+6,6

Элементы затрат	Себестоимость по элементам затрат за 2016 год, тыс. рублей					
	Всего	Передача электроэнергии	Технологическое присоединение	Перепродажа электроэнергии	Услуги по предоставлению имущества в аренду	Прочие услуги производственного характера
Материальные затраты	4 593 542	4 236 367	3 029	350 589	154	3 403
Затраты на оплату труда	3 861 488	3 810 513	24 702	-	4 570	21 703
Отчисления на социальные нужды	1 134 142	1 119 212	7 250	-	1 373	6 307
Амортизация ОС и НМА	2 061 053	1 564 262	283	-	496 385	123
Прочие затраты	2 639 592	2 537 539	2 484	-	96 856	2 713
ИТОГО	14 289 817	13 267 893	37 748	350 589	599 338	34 249

Коммерческие расходы, связанные с оказанием услуг по перепродаже электроэнергии на территории Республики Ингушетии, в 2016 году составили 467 991 тыс. руб., в том числе по элементам затрат:

Материальные затраты	381 166
Затраты на оплату труда	53 419
Отчисления на социальные нужды	15 486
Амортизация ОС и НМА	661
Прочие затраты	17 259
ИТОГО	467 991

Управленческие расходы Общества в 2016 году составили 203 240 тыс. руб., в том числе по элементам затрат:

Элементы затрат	2016 г., тыс. руб.	2015 г., тыс. руб.	Изменения, %
Материальные затраты	4 432	2 192	+102,2
Затраты на оплату труда	108 769	61 422	+77,1
Отчисления на социальные нужды	31 983	17 215	+85,8
Амортизация ОС и НМА	-	5 646	-
Прочие затраты	58 056	58 172	-0,2
ИТОГО	203 240	144 647	+40,5

92

4.3. Прочие доходы и расходы.

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

Показатель	2016 г., тыс. руб.	2015 г., тыс. руб.	По отношению к предыдущему, %
Прочие доходы	2 024 745	2 278 395	-11,1
Прочие расходы	3 352 177	5 835 576	-42,6

Информация о прочих доходах и расходах раскрыта в Пояснении 5.11 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.4. Базовая прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный показатель рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

По итогам 2016 года Обществом получен убыток в сумме 1 234 179 тыс. рублей.

Базовый убыток на акцию за 2016 год составил 7,985 рублей.

Данные о прибыли, приходящейся на одну акцию, представлены в Пояснении 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.5. Выпуск дополнительных акций.

23.08.2016 внеочередным Общим собранием акционеров ПАО «МРСК Северного Кавказа» принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных акций в количестве 3 258 695 653 штуки номинальной стоимостью 1 рубль каждая путем открытой подписки (протокол от 25.08.2016 № 17).

4.6. Налогообложение.

В 2016 году Обществом уплачено налогов на сумму 2 633 314 тыс. руб. и страховых взносов на сумму 1 151 346 тыс. рублей.

Наименование налога	Сумма, тыс. руб.
Налог на прибыль	502 314
Налог на добавленную стоимость	1 352 965
Налог на имущество	238 703
Транспортный налог	5 241
Земельный налог	3 055
НДФЛ	531 036
Страховые взносы в ПФР, ФСС и ФОМС	1 151 346
Итого	3 784 660

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

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

В соответствии с ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете Общества за 2016 год сложились следующие показатели, которые также отражены в Отчете о финансовых результатах:

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 323 844)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(264 769)
Постоянные налоговые обязательства	173 852
Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	869 260
Амортизация ОС	141 518
Резерв по судебным разбирательствам	23 536
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	2 082
Резерв под обесценение финансовых вложений	325 582
Убыток прошлых лет	119 242
НДС не возмещаемый	4 004
НДС по безвозмездно оказанным услугам	11 625
Вступительные, членские взносы	2 174
Выплаты сотрудникам за счет прибыли, мат. помощь	48 036
Компенсации, льготы, доп. выплаты	65 842
Выплаты по культ. и спорт. мероприятиям	12 332
Выплаты членам Совета директоров, Комитетов, ревизионной комиссии	7 462
Отчисления в профком	12 761
Благотворительная и финансовая помощь	35 703
Консультационные, юридические услуги	1 700
Списание НЗС, неликвидных МПЗ	13 631
Реклама	10 000
Прочие	31 418
Постоянные налоговые активы	(27 547)
Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(137 735)
Прибыль прошлых лет	(133 753)
Резерв под снижение стоимости ТМЦ (восстановление)	(115)
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)	(19)

Резерв по судебным разбирательствам (восстановление)	(27 016)
Доходы от переоценки финансовых вложений	(61)
Разница между ценой продажи и ценой, определенной оценщиком, при реализации основных средств	23 985
Постоянные налоговые обязательства (активы)	146 305
Отложенные налоговые активы	253 188
Временные вычитаемые разницы	1 265 940
Амортизация ОС	45 620
Резервы по сомнительным долгам	(893 550)
Резерв по отпускам	13 945
Резерв по судебным искам	330
Убыток текущего периода	2 099 825
Прочие	(234)
Отложенные налоговые обязательства	(134 724)
Временные налогооблагаемые разницы	(673 620)
Амортизация ОС	(659 421)
Материалы	(14 195)
Расходы будущих периодов	(1)
Прочие	(3)
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	-
Текущий налог на прибыль	-
Прочие расходы из прибыли	(28 799)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(1 234 179)

5. Прочие раскрытия к отчетности.

5.1. Информация по сегментам.

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.

Сопоставление суммарных величин показателей всех отчетных сегментов с величиной соответствующей статьи бухгалтерской отчетности не целесообразно, так как сумма показателей всех отчетных сегментов равна в результате соответствующей статье отчетности.

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

Информация по сегментам раскрыта в Пояснении 5.13 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2016 являлись:

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

Информация о связанных сторонах ПАО «МРСК Северного Кавказа» в соответствии с требованиями нормативных документов Банка России раскрывается и публикуется в сети Интернет по адресу: http://www.mrsk-sk.ru/shareholders_and_investors/raskrytie_informatsii/spiski_affilirovannykh_lits/

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

Дочерние компании.

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2016 году (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2016 дебет (+), кредит (-)	Величина резерва по сомни- тельным долгам на 31.12.2016
Акционерное общество «Дагестанская сетевая компания»	Услуги по аренде имущества	650 436	981 115	378 784
	Реализация имущества	40 883	121 038	121 038
	Услуги по управлению (ЕИО)	115 021	158 926	47 925
	Расчеты по договору об уступке права требования	5 886	-	-
	Приобретение имущества	948	-	-
Открытое акционерное общество «Дагэнергосеть»	Услуги по управлению (ЕИО)	6 658	117 280	116 725
	Услуги по аренде имущества	-	1 808 547	1 808 547
	Реализация имущества	-	35 228	35 228
	Расчеты по договору об уступке права требования	177 182	290 114	290 114

Другие связанные стороны.

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2016 году (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2016 дебет (+), кредит (-)	Величина резерва по сомни- тельным долгам на 31.12.2016
Кабардино-Балкарское публичное акционерное общество энергетики и электрификации	Услуги по аренде имущества	274	23	-
	Услуги по управлению (ЕИО)	10 501	525	-
	Услуги по передаче электроэнергии	1 300 737	1 457	-

04

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2016 году (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2016 дебет (+), кредит (-)	Величина резерва по сомни- тельным долгам на 31.12.2016
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	4 725	656	-
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	342 683	-	-
	Приобретение электроэнергии на хоз. нужды	29 836	-	-
	Агентское вознаграждение	2 863	247	-
	Расчеты по договорам об уступке права требования и договорам поручения по взысканию дебиторской задолженности	656 173	199 000	-
Акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	Услуги по управлению (ЕИО)	2 905	3 965	3 723
	Услуги по передаче электроэнергии	-	937 179	937 179
	Расчеты с поставщиком за основные средства	5 559	-245	-
	Выплаты по договору уступки права требования долга	219	-219	-
	Агентское вознаграждение	200	175	175
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	-	532	532

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2016 году (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2016 дебет (+), кредит (-)	Величина резерва по сомни- тельным долгам на 31.12.2016
Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»	Услуги по передаче электроэнергии	1 818 564	981 282	355 404
	Услуги по управлению (ЕИО)	12 169	608	-
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	10 370	-	-
	Услуги по аренде имущества	1 780	264	-
	Поступления от услуг хранения	6	1	-
	Расчеты по договору об уступке права требования	44 025	44 025	44 025
	Прочие расчеты (госпошлина по судебным делам)	10	10	-
	Расчеты с поставщиками за ТМЦ на ремонт	4 341	-4 341	-
	Расчеты с поставщиками за МТР ИТ	61	-61	-
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	518 110	-	-
	Приобретение электроэнергии на хоз. нужды	19 109	-	-
Акционерное общество «Карачаево- Черкесскэнерго»	Услуги по передаче электроэнергии	1 308 247	136 292	27 475
	Услуги по управлению (ЕИО)	6 063	505	-

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2016 году (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2016 дебет (+), кредит (-)	Величина резерва по сомни- тельным долгам на 31.12.2016
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	2 658	1 471	576
	Услуги по аренде имущества	1 164	97	-
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	216 747	-	-
	Услуги по аренде имущества	109	-9	-
	Расчеты с поставщиками за ТМЦ на эксплуатацию	2 244	-2 244	-
	Расчеты с поставщиками за МТР ИТ	88	-88	-
	Приобретение электроэнергии на хоз. нужды	34 690	-	-
Акционерное общество «Калмэнергосбыт»	Консалтинговы е услуги	-	2 513	2 513
	Услуги по управлению (ЕИО)	3 860	3 409	-
	Расчеты с поставщиками за МТР	39	-39	-
Открытое акционерное общество «Нурэнерго»	Услуги по управлению (ЕИО)	-	-4 159	-
Акционерное общество «Чеченэнерго»	Услуги по управлению (ЕИО)	81 745	153 363	43 646
	Предоставление займа, с учетом процентов	30 558	95 021	-

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2016 году (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2016 дебет (+), кредит (-)	Величина резерва по сомни- тельным долгам на 31.12.2016
Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»	Консалтинго- вые услуги	-	4 956	4 956
	Услуги по управлению (ЕИО)	8 136	11 089	7 156
	Услуги по аренде имущества	4 054	5 406	3 379
	Услуги по передаче электроэнергии	-	569 866	569 866
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	-	-1 076 598	-
	Расчеты с поставщиками за МТР	94	-94	-
Публичное акционерное общество «Российские сети»	Организация и развитие ЕЭС	126 419	-4 515	-
	Услуги по аренде помещения	101	-	-
	Технический надзор объектов электросетевого хозяйства	147 902	-5 274	-
	Расчеты с поставщиками по прочим работам (услугам)	2 613	-	-
	Поступления от эмиссии акций	1 642 300	-1 642 300	-
Публичное акционерное общество "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы"	Услуги по передаче электрической энергии по ЕНЭС	144 336	-2 300 771	-
	Услуги по технологиче- скому присоединению	-	127	-

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2016 году (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2016 дебет (+), кредит (-)	Величина резерва по сомни- тельным долгам на 31.12.2016
	Расчеты с поставщиками по капитальному строительству		-2 950	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	18 245	-18 245	-
	Выплаты пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получено решение суда	8 987	-152 766	-
Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Энерджи Сервис»	Услуги IT	3 043	-3 647	-
Публичное акционерное общество энергетики и электрификации Кубани (ПАО «Кубаньэнерго»)	Услуги по технологическому присоединению	-	54	-
ПАО "МРСК Центра и Приволжья"	Погрузочно-разгрузочные и транспортные услуги	457	-	-
ПАО "МРСК Юга"	Расчеты по прочим работам и услугам «промышленного» характера	1 376	459	-
АО "Управление ВОЛС-ВЛ"	Выплаты за услуги связи	421	-421	-
	ИТ-услуги по внедрению, сопровождению информационных систем и программных продуктов	12 575	-6 922	-

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2016 году (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2016 дебет (+), кредит (-)	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2016
	Расчеты по агентским договорам	22	-22	-
Акционерное общество "Мобильные газотурбинные электрические станции"	Покупка электроэнергии на оптовом рынке (группа)	472	-49	-
	Выплаты пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получено решение суда	4	-	-
	Расчеты по договорам об уступке права требования и договорам поручения по взысканию дебиторской задолженности	4	-	-

Списание дебиторской задолженности контрагентов, являющихся для Общества связанными сторонами, за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам в 2016 году не осуществлялось.

Физические лица

Выплата вознаграждений за 2016 год.

В 2016 году общий размер вознаграждений, начисленных членам Совета директоров, членам Комитетов Общества, Ревизионной комиссии Общества и членам Правления, составил:

- за участие в заседаниях Совета директоров – 4 671 тыс. руб.;
- за участие в Комитетах при Совете директоров – 1 340 тыс. руб.;
- членам ревизионной комиссии - 706 тыс. руб.;
- членам Правления – 35 321 тыс. рублей.

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

5.3. Информация об операциях с иностранной валютой.

В Обществе в 2016 году операции в иностранной валюте не проводились.

5.4. Информация о рисках.

Условия ведения деятельности Общества.

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

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

Налогообложение.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году

проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2016 года 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.

Политика Общества в области управления рисками и внутреннего контроля.

Реализация Стратегии развития и совершенствования системы внутреннего контроля ПАО «Россети» и его дочерних и зависимых обществ «Россети», утвержденная Советом директоров ПАО «Россети» (протокол от 10.02.2014 № 143) возможна только при условии успешной модернизации трёх взаимосвязанных процессов управления:

- внутренний контроль;
- управление рисками;
- внутренний аудит.

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 регулируемыми со стороны государства.

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

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

Разногласия с энергосбытовыми компаниями.

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

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

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество имеет разногласия со сбытовыми компаниями, представленные в Пояснении 5.6.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Общество

проводит планомерную работу по урегулированию возникающих разногласий в досудебном и судебном порядке. По части возникших разногласий по состоянию на 31 декабря 2016 года, по которым не удалось достигнуть решения в досудебном порядке, в 2016 году Обществом инициированы судебные разбирательства. В отношении оспариваемой дебиторской задолженности, по которой Обществом по состоянию на 31 декабря 2016 года не созданы резервы по сомнительным долгам, Общество считает, что имеет достаточную доказательную базу для успешного отстаивания своих интересов в суде и возможности взыскания соответствующей задолженности в судебном порядке.

Государственное регулирование тарифообразования.

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

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

Для снижения данных рисков Общество планирует заключить соглашения с регионами, определяющие объемы и источники финансирования инвестиционной деятельности в рамках долгосрочных программ развития регионов, порядка и вариантов определения НВВ, в том числе базового уровня операционных (подконтрольных) расходов, долгосрочных параметров регулирования, показателей баланса электроэнергии и мощности, учитываемых в тарифных решениях с учетом их соответствия фактическим данным с целью исключения субъективности при принятии тарифно-балансовых решений. Разработки и реализации программы управления издержками, в том числе в рамках мероприятий по достижению целевого ориентира по снижению удельных инвестиционных расходов на 30% относительного уровня 2012 года (в рублях на физическую единицу (км, МВА)) в соответствии со Стратегией развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденной распоряжением

Правительства Российской Федерации от 03.04.2013 № 511-р и Стратегией развития ОАО «Россети», утвержденной Советом директоров ОАО «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 Федеральным Законом «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

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

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

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

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

Финансовые риски.

Риски, связанные с изменением валютных курсов

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

Тем не менее, ПАО «МРСК Северного Кавказа» заключает договоры на приобретение импортного оборудования у российских поставщиков. Цена покупки в таких случаях определяется поставщиком в прямой связи с курсом валюты страны-производителя, что косвенно влияет на конечную стоимость товара. Минимизация данного риска осуществляется Обществом путем заключения договоров на поставку товарно-материальных ценностей 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, считаем не существенными.

Риски, связанные с влиянием инфляции

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

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

Правовые риски.

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

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

Общество не осуществляет деятельности на внешнем рынке. Все обязательства Общества выражены в национальной валюте Российской Федерации. В этой связи изменения валютного и таможенного законодательства Российской Федерации не затрагивают деятельность Общества и, следовательно, не влекут за собой существенных рисков.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

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

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

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

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

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

В соответствии с действующим законодательством Российской Федерации о лицензировании наличие лицензии на ведение основных видов деятельности, осуществляемых Обществом (передача и распределение электроэнергии, технологическое присоединение), не требуется.

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

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

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

Несмотря на специфику правового регулирования и комплексный характер энергетического законодательства, существует множество пробелов, недостатков, противоречий в уже принятых нормативных актах, что может негативно отразиться на 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, связанные с текущими судебными процессами

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

- отсутствие независимой судебной власти и предполагаемая коррумпированность судебных органов;
- отсутствие единообразия судебной практики по толкованию 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 ведётся работа по оспариванию принятых не в пользу Общества судебных актов в вышестоящих инстанциях.

При осуществлении коммерческой деятельности Общество 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 отсутствием возможности продлить действие лицензии на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

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

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

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

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

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

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

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

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

Риски потери деловой репутации (репутационный риск)

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

снижение рыночной капитализации, принятие кадровых решений в отношении менеджмента Общества.

С целью минимизации данного риска и формирования положительной деловой репутации и позитивного имиджа Общества соблюдается Приказ «О единой коммуникационной политике Группы компаний Россети» от 21.08.2015 № 152. На его основе разработан Регламент реализации единой коммуникационной политики ПАО «МРСК Северного Кавказа», утвержденный на заседании Совета директоров ПАО «МРСК Северного Кавказа» 21.12.2015 (протокол заседания Совета директоров ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 23.12.2015 № 220).

Стратегические риски

Для этой группы актуален риск возникновения у Общества убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развитие Общества (стратегическое управление) и выражающийся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности Общества; неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых Общество 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 Общества.

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 ОАО «Россети», утвержденная Советом директоров ОАО «Россети» от 07.06.2013 № 122.

5.5. События после отчетной даты.

За счет средств от продажи акций Общества 09.01.2017 погашена краткосрочная задолженность перед ПАО «Россети» по договору займа в сумме 30 млн. руб. и в сумме 1 540 млн. руб. по векселю.

5.6. Претензионно-исковая работа.

В целях защиты интересов Общества в 2016 году подано более 14,8 тысяч исков на сумму более 5,48 млрд. руб., удовлетворены требования на сумму более 2,1 млрд. руб., в том числе по искам о взыскании задолженности

по основному виду деятельности (передача электроэнергии), по продаже электроэнергии, по взысканию неосновательного обогащения в результате выявления бездоговорного потребления электроэнергии, а также о взыскании пени и неустоек. Основной долг крупнейшего должника — ПАО «Ставропольэнергосбыт» — погашается в бесспорной части, как правило, до принятия судебного акта.

Первый заместитель
Генерального директора

Главный бухгалтер

«20» февраля 2017 года



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

Н.В. Ларионова