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

20.02.2018
№ РСМ-1313

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа» (ПАО «МРСК Северного Кавказа»)

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности ПАО «МРСК Северного Кавказа» (далее – Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Фирма ООО «РСМ РУСЬ» является членом сети RSM и осуществляет деятельность как RSM. RSM является торговой маркой, используемой членами сети RSM. Все члены сети RSM являются независимыми бухгалтерскими и консалтинговыми фирмами, каждая из которых ведет самостоятельную деятельность. Сама сеть RSM не образует отдельного юридического лица в какой бы то ни было юрисдикции

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Обесценение дебиторской задолженности

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых в связи с существенными остатками дебиторской задолженности ПАО «МРСК Северного Кавказа» по состоянию на 31 декабря 2017 года. Оценка руководством возможности возмещения данной задолженности является сложной, в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности покупателей.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли исходя из недавнего опыта.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Обществом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта в пунктах 3.7, 3.8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2017 год и таблицах 5.6.1 и 5.6.2 Пояснений.

Признание и оценка выручки

Признание и оценка выручки являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что в составе выручки отражены существенные суммы выручки по спорной задолженности контрагентов Общества за услуги по передаче электроэнергии, возникшие в результате разногласий по объемам и мощности услуг по передаче электроэнергии. Оценка руководством Общества вероятности разрешения разногласий в свою пользу является в значительной степени субъективной и основывается на допущениях разрешения разногласий.

Мы провели оценку системы внутреннего контроля за отражением выручки, проверку корректности определения сумм выручки на основании заключенных договоров по передаче электроэнергии и прочих работ (услуг), на выборочной основе получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов, провели анализ и оценку действующих процедур по подтверждению объемов переданной электроэнергии и результатов судебных разбирательств в отношении спорных сумм оказанных услуг, а также провели другие процедуры для получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств для подтверждения корректности, во всех существенных отношениях, сумм признанных в бухгалтерской отчетности доходов.

Суммы выручки раскрыты в п. 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2017 год.

Информация о разногласиях со сбытовыми компаниями раскрыта в таблице 5.6.4 Пояснений бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2017 год.

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств

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

Аудиторские процедуры включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций, оценку адекватности суждений руководства и документальное обоснование оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, соответствие подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству.

Сведения о начисленных резервах и условных обязательствах Общества раскрыты в п. 5.7 Пояснений к бухгалтерской отчетности и Приложении 3.13 к Пояснениям.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «МРСК Северного Кавказа» за 2017 год и ежеквартальном отчете эмитента ПАО «МРСК Северного Кавказа» за 1 квартал 2018 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «МРСК Северного Кавказа» за 2017 год и ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2018 года, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «МРСК Северного Кавказа» за 2017 год или ежеквартальным отчетом эмитента ПАО «МРСК Северного Кавказа» за 1 квартал 2018 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Ответственность руководства и Комитета по аудиту Совета директоров за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить

ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Комитет по аудиту Совета директоров несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности ПАО «МРСК Северного Кавказа».

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Комитетом по аудиту Совета директоров Общества доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о

существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

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

Председатель Правления **Н.А. Данцер**

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.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение **К.Х. Мусаелян**

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.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21606091615

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, ул. Подстанционная, дом 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.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 17 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	31 | 12 | 2017
Организация **Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"**	по ОКПО	96188451
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2632082033
Вид экономической **Передача электроэнергии и технологическое присоединение**	по	
деятельности **к распределительным электросетям**	ОКВЭД	35.12
Организационно-правовая форма/форма собственности **публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность**	по ОКОПФ/ОКФС	12247 | 42
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

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

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г. (1)	На 31 декабря 2016 г. (2)	На 31 декабря 2015 г. (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	14 172	16 083	18 144
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	144	-	-
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	13 750	-	3 000
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	13 750	-	3 000
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	22 277 512	23 571 936	24 657 270
	земельные участки и объекты природопользования	1151	25 970	25 970	25 970
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	18 257 928	19 495 212	19 813 953
	другие виды основных средств	1153	169 941	221 076	293 857
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	3 607 958	3 291 358	4 029 266
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	45 245	445 510	470 924
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	170 470	92 810	23 300
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	301 366	284 779	297 265
	имущество для передачи в лизинг	1161		-	-
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162	301 366	284 779	297 265
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	145	173	232
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	100
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	145	173	132
	займы,предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	2 905 601	2 548 868	2 309 773
	Прочие внеоборотные активы	1190	850 560	852 628	849 105
	Итого по разделу I	1100	26 363 106	27 274 467	28 134 789

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г. (1)	На 31 декабря 2016 г. (2)	На 31 декабря 2015 г. (3)
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1-5.5.2.	Запасы	1210	467 753	455 959	426 321
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	467 595	438 493	413 303
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	158	17 466	-
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	13 018
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	382	342	3 918
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	6 217 109	4 490 530	2 614 931
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	835 494	760 877	120 916
	покупатели и заказчики	123101	742 122	753 236	112 946
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	847	-	127
	прочая дебиторская задолженность	123104	92 525	7 641	7 843
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	5 381 615	3 729 653	2 494 015
	покупатели и заказчики	123201	3 841 854	3 165 324	2 182 887
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	15 182	13 653	15 013
	прочая дебиторская задолженность	123206	1 524 579	550 676	296 115
5.4.1-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	250 041	324 768	575 523
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	250 041	324 768	250 041
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	325 482
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 158 114	2 927 154	1 601 287
	касса	1251	197	199	-
	расчетные счета	1252	1 156 842	1 356 261	1 600 397
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	1 075	1 570 694	890
	Прочие оборотные активы	1260	91 452	166 868	133 254
	Итого по разделу II	1200	**8 184 851**	**8 365 621**	**5 355 234**
	БАЛАНС	**1600**	**34 547 957**	**35 640 088**	**33 490 023**

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г. (1)	На 31 декабря 2016 г. (2)	На 31 декабря 2015 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	4 094 730	1 642 300	-
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1.,5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	6 240 340	6 252 648	6 255 920
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	(6 788 664)	(4 415 519)	(3 187 071)
	прошлых лет	1371	(4 402 526)	(3 181 340)	(168 667)
	отчетного периода	1372	(2 386 138)	(1 234 179)	(3 018 404)
	Итого по разделу III	1300	15 747 712	15 680 735	15 270 155
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	7 302 195	5 805 943	4 126 758
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	7 302 195	4 455 943	4 126 758
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	1 350 000	-
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 074 782	1 179 971	1 045 213
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	3 366 920	1 087 617	1 156 534
	Итого по разделу IV	1400	11 743 897	8 073 531	6 328 505
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	2 013 540	4 900 486	5 250 967
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	2 013 540	2 875 158	3 256 891
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной	1512	-	2 025 328	1 994 076
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	3 807 290	5 829 385	5 436 641
	поставщики и подрядчики	1521	2 544 144	4 324 372	3 546 144
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	194 341	187 870	212 210
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	90 603	92 279	99 379
	задолженность по налогам и сборам	1525	413 665	439 081	892 394
	авансы полученные	1526	149 249	187 925	224 534
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	695	3 725
	прочая кредиторская задолженность	1528	415 288	597 163	458 255
	Доходы будущих периодов	1530	13 237	15 397	17 544
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	433 512	351 785	397 442
	Прочие обязательства	1550	788 769	788 769	788 769
	Итого по разделу V	1500	7 056 348	11 885 822	11 891 363
	БАЛАНС	**1700**	**34 547 957**	**35 640 088**	**33 490 023**

Первый заместитель Генерального директора И.В. Тхакахова
по дов. №2 от 01.01.2018

Главный бухгалтер Н.В. Ларионова

20 февраля 2018 года

Отчет о финансовых результатах

за год 2017 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 | 12 | 2017
по ОКПО	96188451
ИНН	2632082033
по ОКВЭД	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12247 | 42
по ОКЕИ	384

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**

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

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2017 г. (1)	За 2016 г. (2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	16 134 932	15 701 228
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	13 558 984	13 258 795
	выручка от техприсоединения	2112	98 660	127 687
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	1 668 063	1 490 193
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	580 622	565 142
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	228 603	259 411
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	-	-
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(14 576 517)	(14 289 817)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(12 547 607)	(12 573 076)
	себестоимость техприсоединения	2122	(53 793)	(37 748)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(1 150 651)	(1 045 406)
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(605 950)	(599 338)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(218 516)	(34 249)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 558 415	1 411 411
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(510 691)	(467 991)
2.1.	Управленческие расходы	2220	(82 854)	(203 240)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	964 870	740 180
	Доходы от участия в других организациях	2310	1	-
	Проценты к получению	2320	103 662	136 584
	Проценты к уплате	2330	(986 028)	(873 176)
5.11.	Прочие доходы	2340	2 861 866	2 024 745
5.11.	Прочие расходы	2350	(5 735 373)	(3 352 177)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 791 002)	(1 323 844)
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(26 769)	-
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	115 845	146 305
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	90 136	(134 724)
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	378 988	253 188
2.3.	Прочее	2460	(37 491)	(28 799)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 386 138)	(1 234 179)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2017 г. (1)	За 2016 г. (2)
5.1.1. 5.3.1.	**СПРАВОЧНО** Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(2 386 138)	(1 234 179)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	2900	-12,33787	-7,98500
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	2910	-12,33787	-7,80500

Первый заместитель Генерального директора _____ И.В. Тхакахова
по дов.№2 от 01.01.2018

Главный бухгалтер _____ Н.В. Ларионова
20 февраля 2018 года

Публичное акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

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

Показатель		За 2017 г.	За 2016 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	14 576 517	14 289 817
в том числе			
материальные затраты	6511	4 582 027	4 593 542
затраты на оплату труда	6512	4 110 789	3 861 488
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	1 212 617	1 134 142
амортизация	6514	1 976 390	2 061 053
прочие затраты	6515	2 694 694	2 639 592
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	14 576 517	14 289 817
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530	14 381 712	14 289 817
услуг управления на сторону	6540	194 805	-
Коммерческие расходы	6550	510 691	467 991
в том числе			
материальные затраты	6551	422 978	381 166
затраты на оплату труда	6552	51 128	53 419
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	15 564	15 486
амортизация	6554	549	661
прочие затраты	6555	20 472	17 259
Управленческие расходы	6560	82 854	203 240
в том числе			
материальные затраты	6561	-	4 432
затраты на оплату труда	6562	-	108 769
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	-	31 983
амортизация	6564	-	-
прочие затраты	6565	82 854	58 056

Первый заместиель Генерального директора — И.В. Тхакахова
по дов. №2 от 01.01.2018

Главный бухгалтер — Н.В. Ларионова

20 февраля 2018 года

Публичное акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

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

Показатель		За 2017 г.	За 2016 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(2 386 138)	(1 234 179)
Дивиденды по привилегированным акциям[3]	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(2 386 138)	(1 234 179)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	193 399 506	154 562 275
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	-12,337870	-7,985000
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	-12,3379	-7,8050
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

Первый заместитель Генерального директора _____ И.В. Тхакахова
по дов.№2 от 01.01.2018

Главный бухгалтер _____ Н.В. Ларионова

20 февраля 2018 года

Публичное акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2017 год	За 2016 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(2 791 002)	(1 323 844)
в том числе облагаемая по ставке:			
20%	67101	(2 791 002)	(1 323 844)
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	579 225	731 525
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111	-	-
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	450 680	(673 620)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	1 894 940	1 265 939
Налоговая база	6714	133 843	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	(544 112)	(277 589)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(558 200)	(264 769)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	115 845	146 305
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221	(7 202)	(14 128)
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	469 124	118 464
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	378 988	253 188
изменение отложенного налогового обязательства	67232	90 136	(134 724)
Текущий налог на прибыль	6724	(26 769)	-
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	14 088	(12 820)
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(51 579)	(15 979)
в том числе по существенным статьям	6731	(40 786)	(14 128)
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	(2 386 138)	(1 234 179)

Первый заместитель Генерального директора — И.В. Тхакахова
по дов.№2 от 01.01.2018

Главный бухгалтер — Н.В. Ларионова

20 февраля 2018

Отчет об изменениях капитала
за 20 17 год

	Коды
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 | 12 | 2017
по ОКПО	96188451
ИНН	2632082033
по ОКВЭД	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12247 | 42
по ОКЕИ	384

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма/форма собственнос 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 15 г. (1)	3100	154 562	-	-	18 142 932	159 732	(3 187 071)	15 270 155
За 20 16 г. (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	1 642 300	-	-	-	2 459	1 644 759
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	2 459	2 459
дополнительный выпуск акций	3214	-	1 642 300	-	-	x	x	1 642 300
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(1 234 179)	(1 234 179)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	x	(1 234 179)	(1 234 179)
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	(3 272)	x	3 272	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x		-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. (2)	3200	154 562	1 642 300	-	18 139 660	159 732	(4 415 519)	15 680 735

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 17 г. (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	2 452 430	-	-	-	685	2 453 115
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	-	x	685	685
дополнительный выпуск акций	3314	-	2 452 430	-	-	x	x	2 452 430
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(2 386 138)	(2 386 138)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(2 386 138)	(2 386 138)
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	(12 308)	x	12 308	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. (3)	3300	154 562	4 094 730	-	18 127 352	159 732	(6 788 664)	15 747 712

Первый заместитель Генерального директора — И.В. Тхакахова

по дов. №2 от 01.01.2018

Главный бухгалтер — Н.В. Ларионова

20 февраля 2018 года

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменение капитала за 2016 год		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	15 270 155	410 580	-	15 680 735
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	15 270 155	410 580	-	15 680 735
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(3 187 071)	(1 231 720)	3 272	(4 415 519)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(3 187 071)	(1 231 720)	3 272	(4 415 519)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	18 457 226	1 642 300	(3 272)	20 096 254
Уставный капитал	34021	154 562	-	-	154 562
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-	1 642 300	-	1 642 300
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	18 142 932	-	(3 272)	18 139 660
Резервный капитал	34024	159 732	-	-	159 732
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	18 457 226	1 642 300	(3 272)	20 096 254

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	15 760 949	15 696 132	15 287 699

Первый заместитель Генерального директора _____ И.В. Тхакахова
по дов.№2 от 01.01.2018

Главный бухгалтер _____ Н.В. Ларионова
20 февраля 2018 года

3.4. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г. (8)	На 31 декабря 2016 г. (7)	На 31 декабря 2015 г. (6)
1		2	3	4	5
I.	**Активы**				
1.	Нематериальные активы	1110	14 172	16 083	18 144
2.	Результаты исследований и разработок	1120	13 750	-	3 000
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	22 277 512	23 571 936	24 657 270
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	301 366	284 779	297 265
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170 + 1240	250 186	324 941	575 755
8.	Прочие внеоборотные активы [2]	1180+1190	3 756 161	3 401 496	3 158 878
9.	Запасы	1210	467 753	455 959	426 321
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	382	342	3 918
11.	Дебиторская задолженность [3]	1230	6 217 109	4 490 530	2 614 931
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 158 114	2 927 154	1 601 287
13.	Прочие оборотные активы [1]	1260	91 452	166 868	133 254
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		34 547 957	35 640 088	33 490 023
II.	**Обязательства**				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	7 302 195	5 805 943	4 126 758
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 074 782	1 179 971	1 045 213
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	433 512	351 785	397 442
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	3 366 920	1 087 617	1 156 534
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	2 013 540	4 900 486	5 250 967
20.	Кредиторская задолженность [4]	1520	3 807 290	5 829 385	5 436 641
21.	Прочие краткосрочные обязательства [5]	1550	788 769	788 769	788 769
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		18 787 008	19 943 956	18 202 324
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итого обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		15 760 949	15 696 132	15 287 699

Первый заместитель Генерального директора — И.В. Тхакахова
по дов.№2 от 01.01.2018

Главный бухгалтер — Н.В. Ларионова

20 февраля 2018 года

Отчет о движении денежных средств

за год 20 17 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (число, месяц, год)	31 | 12 | 2017
Организация: Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"	по ОКПО	96188451
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2632082033
Вид экономической деятельности: Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД	35.12
Организационно-правовая форма/форма собственности: публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12247 | 42
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	10 732 885	9 411 564
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 635 802	9 345 583
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	*411101*	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 929	7 500
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	*411201*	85	3
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	*411301*	-	-
прочие поступления	4119	89 154	58 481
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	*411901*	-	-
Платежи - всего	4120	(12 700 998)	(9 978 508)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 273 149)	(2 359 894)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	*412101*	(90 919)	(90 919)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 454 216)	(5 377 364)
процентов по долговым обязательствам	4123	(954 083)	(891 395)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	*412301*	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(54 669)	(502 314)
прочие платежи	4129	(1 964 881)	(847 541)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	*412901*		8 223
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 968 113)	(566 944)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	87 694	2 860
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 103	2 860
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	74 728	-
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских,дочерних и зависимых компаний	*421301*		-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 863	-
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	*421401*		-
прочие поступления	4219	-	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	*421901*	-	-
Платежи - всего	4220	(1 058 120)	(1 194 433)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(936 405)	(896 298)
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	(70 936)	(255 351)
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*	(70 936)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(50 779)	(42 784)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	*422401*	-	-
прочие платежи	4229	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	*422901*	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(970 426)	(1 191 573)

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	8 665 529	9 725 252
в том числе: получение кредитов и займов	4311	6 124 164	6 627 632
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	*431101*	117 060	-
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	2 452 430	1 642 300
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	*431301*	2 452 413	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	88 935	105 489
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	*431901*	-	-
Платежи - всего	4320	(7 496 030)	(6 640 868)
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	(7 496 028)	(6 630 708)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	*432301*	(1 688 095)	-
прочие платежи	4329	(2)	(10 160)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	*432901*	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 169 499	3 084 384
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(1 769 040)**	**1 325 867**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**2 927 154**	**1 601 287**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**1 158 114**	**2 927 154**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Первый заместитель Генерального директора _____ И.В. Тхакахова
по дов. №2 от 01.01.2018

Главный бухгалтер _____ Н.В. Ларионова

20 февраля 2018 года

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			На начало года				Изменения за период								На конец периода			
								Выбыло					Переоценка					
Наименование	Код	Период	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г. (1)	20 594	(4 511)	-	16 083	-	-	-	-	(2 055)	-	-	-	20 594	(6 566)	-	14 028
	5110	за 2016 г. (2)	20 594	(2 450)	-	18 144	-	-	-	-	(2 061)	-	-	-	20 594	(4 511)	-	16 083
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2017 г. (1)	20 594	(4 511)	-	16 083	-	-	-	-	(2 055)	-	-	-	20 594	(6 566)	-	14 028
	5111	за 2016 г. (2)	20 594	(2 450)	-	18 144	-	-	-	-	(2 061)	-	-	-	20 594	(4 511)	-	16 083
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2017 г. (1)	16 954	(3 956)	-	12 998	-	-	-	-	(1 696)	-	-	-	16 954	(5 652)	-	11 302
	51111	за 2016 г. (2)	16 954	(2 260)	-	14 694	-	-	-	-	(1 696)	-	-	-	16 954	(3 956)	-	12 998
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2017 г. (1)	3 550	(473)	-	3 077	-	-	-	-	(355)	-	-	-	3 550	(828)	-	2 722
	51112	за 2016 г. (2)	3 550	(118)	-	3 432	-	-	-	-	(355)	-	-	-	3 550	(473)	-	3 077
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	51013	за 2017 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у вдладельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	за 2017 г. (1)	90	(82)	-	8	-	-	-	-	(4)	-	-	-	90	(86)	-	4
	51114	за 2016 г. (2)	90	(72)	-	18	-	-	-	-	(10)	-	-	-	90	(82)	-	8
Деловая репутация Общества	5102	за 2017 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2017 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:									-	-
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-

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 17 г. (1)	-	13 750	-	-	13 750
	5170	за 20 16 г. (2)	3 000	-	(3 000)	-	-
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 17 г. (1)	-	13 750	-	-	13 750
	5171	за 20 16 г. (2)	3 000	-	(3 000)	-	-
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5172	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
Технологические работы	5163	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5173	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5164	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5174	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 17 г. (1)	-	144	-	-	144
	5190	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5192	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 17 г. (1)	-	144	-	-	144
	5194	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5185	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5195	за 20 16 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		
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	выбыло		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная 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 2017 г.	33 275 021	(13 532 763)	19 742 258	864 311	(12 851)	(46 643)	34 346	(2 127 582)	-	-	34 092 689	(15 638 850)	18 453 839
	5210	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
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2017 г.	33 249 051	(13 532 763)	19 716 288	864 311	(12 851)	(46 643)	34 346	(2 127 582)	-	-	34 066 719	(15 638 850)	18 427 869
	5211	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
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2017 г.	1 405 225	(317 662)	1 087 563	3 048	(18)	(1 765)	225	(48 298)	-	-	1 406 508	(365 753)	1 040 755
	52111	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
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2017 г.	1 379 687	(558 628)	821 059	60 429	(1 741)	(1 514)	1 353	(83 921)	-	-	1 438 602	(642 937)	795 665
	52112	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
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2017 г.	15 093 646	(6 385 033)	8 708 613	142 219	(446)	(11 418)	4 974	(799 561)	-	-	15 224 447	(7 180 066)	8 044 381
	52113	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
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2017 г.	9 638 443	(3 579 064)	6 059 379	364 876	(2 329)	(7 650)	4 080	(581 960)	-	-	9 995 669	(4 159 273)	5 836 396
	52114	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
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2017 г.	40 830	(30 745)	10 085	221	(88)	(3 349)	3 278	(3 032)	-	-	37 702	(30 587)	7 115
	52115	за 2016 г.	40 820	(27 480)	13 340	283	(197)	(273)	251	(3 319)	-	-	40 830	(30 745)	10 085
прочие	52016	за 2017 г.	5 691 220	(2 661 631)	3 029 589	293 518	(8 229)	(20 947)	20 436	(610 810)	-	-	5 963 791	(3 260 234)	2 703 557
	52116	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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	выбыло		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2017 г.	25 970	-	25 970	-	-	-	-	-	-	-	25 970	-	25 970
	5212	за 2016 г.	25 970	-	25 970	-	-	-	-	-	-	-	25 970	-	25 970
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2017 г.	25 970	-	25 970	-	-	-	-	-	-	-	25 970	-	25 970
	52121	за 2016 г.	25 970	-	25 970	-	-	-	-	-	-	-	25 970	-	25 970
объекты природопользования	52022	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017 г.	455 624	(170 845)	284 779	72 467	-	(29)	9	(55 860)	-	-	528 062	(226 696)	301 366
	5230	за 2016 г.	414 947	(117 682)	297 265	40 985	-	(308)	87	(53 250)	-	-	455 624	(170 845)	284 779
в том числе:					-										
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2017 г.	455 624	(170 845)	284 779	72 467	-	(29)	9	(55 860)	-	-	528 062	(226 696)	301 366
	5232	за 2016 г.	414 947	(117 682)	297 265	40 985	-	(308)	87	(53 250)	-	-	455 624	(170 845)	284 779

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 2017 год	За 2016 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	97 286	224 499
в том числе:			
производственные здания	5261	849	-
сооружения, кроме ЛЭП	5262	-	23 485
линии электропередачи и устройства к ним	5263	78 019	200 050
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	16 222	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	2 196	964
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(5 648)	(1 637)
в том числе:			
производственные здания	5271	(5)	(15)
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	(6)
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(379)	(724)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(5 264)	(892)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	-	-

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г. (1)	На 31 декабря 2016 г. (2)	На 31 декабря 2015 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9 518 700	9 576 096	9 566 794
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 215 606	3 276 578	5 810 455
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 347 739	1 474 357	1 520 740
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	59	59	59
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

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 17 г. (1)	3 291 358	1 784 706	(531 328)	(936 778)	3 607 958
	5250	за 20 16 г. (2)	4 029 266	1 171 008	(174 491)	(1 734 425)	3 291 358
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 17 г. (1)	3 289 466	1 784 706	(531 328)	(936 778)	3 606 066
	5251	за 20 16 г. (2)	4 027 374	1 171 008	(174 491)	(1 734 425)	3 289 466
незавершенное строительство	52411	за 20 17 г. (1)	2 935 215	1 140 458	(15 588)	(913 062)	3 147 023
	52511	за 20 16 г. (2)	3 898 447	818 192	(46 999)	(1 734 425)	2 935 215
приобретение основных средств	52412	за 20 17 г. (1)	-	23 716	-	(23 716)	-
	52512	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
оборудование к установке	52413	за 20 17 г. (1)	354 251	620 532	(515 740)	-	459 043
	52513	за 20 16 г. (2)	128 927	352 816	(127 492)	-	354 251
прочие	52414	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	52514	за 21 16 г. (2)	-	-	-	-	-
Непроизводственного назначения	5242	за 20 17 г. (1)	1 892	-	-	-	1 892
	5252	за 20 16 г. (2)	1 892	-	-	-	1 892
незавершенное строительство	52421	за 20 17 г. (1)	1 892	-	-	-	1 892
	52521	за 20 16 г. (2)	1 892	-	-	-	1 892
приобретение основных средств	52422	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	52522	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
оборудование к установке	52423	за 20 17 г. (1)		-	-	-	
	52523	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	
прочие	52424	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	52524	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-

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	
					поступление			выбытие					
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 17 г. (1)	620 387	(94 686)	2 671	141	(415 065)	(61 250)	-	-	1 191	561 949	(508 560)
	5292	за 20 16 г. (2)	661 451	(105 761)	234 555	-	(3 798)	(275 619)	-	-	14 873	620 387	(94 686)
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 17 г. (1)	587 149	(80 996)	2 491	-	(415 065)	(41 381)	-	-	1 191	548 259	(494 870)
	52921	за 20 16 г. (2)	647 761	(92 071)	168 829	-	(3 798)	(229 441)	-	-	14 873	587 149	(80 996)
прибретение основных средств	52912	за 20 17 г. (1)	33 238	(13 690)	180	141	-	(19 869)	-	-	-	13 690	(13 690)
	52922	за 20 16 г. (2)	13 690	(13 690)	65 726	-	-	(46 178)	-	-	-	33 238	(13 690)
прочие	52913	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52923	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 17 г. (1)	377	(204)	-	-	-	-	(28)	377	(232)
	5311	за 20 16 г. (2)	377	(145)	-	-	-	-	(59)	377	(204)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 17 г. (1)	377	(204)	-	-	-	-	(28)	377	(232)
	53121	за 20 16 г. (2)	377	(145)	-	-	-	-	(59)	377	(204)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 17 г. (1)	250	(250)	-	-	-	-	-	250	(250)
	531211	за 20 16 г. (2)	250	(150)	-	-	-	-	(100)	250	(250)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 17 г. (1)	100	(100)	-	-	-	-	-	100	(100)
	531212	за 20 16 г. (2)	100	(100)	-	-	-	-	-	100	(100)
прочие	530213	за 20 17 г. (1)	27	146	-	-	-	-	(28)	27	118
	531213	за 20 16 г. (2)	27	105	-	-	-	-	41	27	146
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 17 г. (1)	25	148	-	-	-	-	(28)	25	120
	5312	за 20 16 г. (2)	25	107	-	-	-	-	41	25	148
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 17 г. (1)	25	148	-	-	-	-	(28)	25	120
	53134	за 20 16 г. (2)	25	107	-	-	-	-	41	25	148
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 17 г. (1)	352	(352)	-	-	-	-	-	352	(352)
	5313	за 20 16 г. (2)	352	(252)	-	-	-	-	(100)	352	(352)

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ-всего	5305	за 20 17 г. (1)	650 250	(325 482)	-	(74 727)	-	-	-	575 523	(325 482)
	5315	за 20 16 г. (2)	575 523	-	74 727	-	-	-	(325 482)	650 250	(325 482)
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 17 г. (1)	324 768	-	-	(74 727)	-	-	-	250 041	-
	53164	за 20 16 г. (2)	250 041	-	74 727	-	-	-	-	324 768	-
Депозитные вклады	53065	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 17 г. (1)	325 482	(325 482)	-	-	-	-	-	325 482	(325 482)
	53166	за 20 16 г. (2)	325 482	-	-	-	-	-	(325 482)	325 482	(325 482)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 17 г. (1)	650 250	(325 482)	-	(74 727)	-	-	-	575 523	(325 482)
	5317	за 20 16 г. (2)	575 523	-	74 727	-	-	-	(325 482)	650 250	(325 482)
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 17 г. (1)	650 627	(325 686)	-	(74 727)	-	-	(28)	575 900	(325 714)
	5310	за 20 16 г. (2)	575 900	(145)	74 727	-	-	-	(325 541)	650 627	(325 686)

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(204)	-	-	(28)	(232)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	148	-	-	(28)	120
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	148	-	-	(28)	120
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	(352)	-	-	-	(352)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(352)	-	-	-	(352)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(250)	-	-	-	(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	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	(325 482)	-	-	-	(325 482)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
облигации	5321	-	-	-
векселя	5322	-	-	-
акции	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
облигации	5326	-	-	-
векселя	5327	-	-	-
акции	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 17 г. (1)	466 972	(11 013)	1 383 800	(1 367 683)	2 542	(6 865)	x	483 089	(15 336)
	5420	за 20 16 г. (2)	435 368	(9 047)	1 355 284	(1 323 680)	115	(2 081)	x	466 972	(11 013)
сырье и материалы	5401	за 20 17 г. (1)	449 506	(11 013)	817 907	(784 482)	2 542	(6 865)	-	482 931	(15 336)
	5421	за 20 16 г. (2)	422 350	(9 047)	800 240	(773 084)	115	(2 081)	-	449 506	(11 013)
незавершенное производство	5402	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 17 г. (1)	17 466	-	565 893	(583 201)	-	-	-	158	-
	5424	за 20 16 г. (2)	-	-	555 044	(537 578)	-	-	-	17 466	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 16 г. (2)	13 018	-	-	(13 018)	-	-	-	-	-

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441	-	-	-
незавершенное производство	5442	-	-	-
товары отгруженные	5443	-	-	-
готовая продукция и товары	54441	-	-	-
прочие запасы и затраты	54442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446	-	-	-
товары отгруженные	5447	-	-	-
готовая продукция и товары	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление			выбытие						
			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 кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 17 г. (1)	761 325	(448)	-	-	-	-	-	-	448	74 169	835 494	-
	5521	за 20 16 г. (2)	121 955	(1 039)	7 848	-	591	(96)	-	-	-	631 618	761 325	(448)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 17 г. (1)	753 684	(448)	-	-	-	-	-	-	448	(11 562)	742 122	-
	5522	за 20 16 г. (2)	113 985	(1 039)	7 848	-	591	-	-	-	-	631 851	753 684	(448)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 17 г. (1)	95 300	-	-	-	-	-	-	-	-	557 600	652 900	-
	55221	за 20 16 г. (2)	112 081	-	-	-	-	-	-	-	-	(16 781)	95 300	-
по техприсоединению	55022	за 20 17 г. (1)	186	-	-	-	-	-	-	-	-	(124)	62	-
	55222	за 20 16 г. (2)										186	186	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 17 г. (1)	548 129	-	-	-	-	-	-	-	-	(548 129)	-	-
	55225	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	548 129	548 129	-
по прочим	55026	за 20 17 г. (1)	110 069	(448)	-	-	-	-	-	-	448	(20 909)	89 160	-
	55226	за 20 16 г. (2)	1 904	(1 039)	7 848	-	591	-	-	-	-	100 317	110 069	(448)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбытие				перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Авансы выданные	5503	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	847	847	-
	5523	за 20 16 г. (2)	127	-	-	-	-	-	-	-	-	(127)	-	-
Векселя к получению	5504	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 17 г. (1)	7 641	-	-	-	-	-	-	-	-	84 884	92 525	-
	5525	за 20 16 г. (2)	7 843	-	-	-	-	(96)	-	-	-	(106)	7 641	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 20 17 г. (1)	7 641	-	-	-	-	-	-	-	-	84 884	92 525	-
	55252	за 20 16 г. (2)	7 843	-	-	-	-	(96)	-	-	-	(106)	7 641	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 17 г. (1)	649 545	-	-	-	-	-	-	-	-	(553 538)	96 007	-
	5526	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	649 545	649 545	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 17 г. (1)	649 545	-	-	-	-	-	-	-	-	(553 538)	96 007	-
	55261	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	649 545	649 545	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбытие				перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 17 г. (1)	13 321 537	(9 591 884)	23 378 934	-	(3 686 162)	(20 041 969)	(29 854)	(4)	2 075 332	(74 169)	16 554 475	(11 172 860)
	5530	за 20 16 г. (2)	12 987 586	(10 493 571)	21 402 570	-	(2 260 190)	(18 719 069)	(1 716 967)	(965)	1 444 910	(631 618)	13 321 537	(9 591 884)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 17 г. (1)	12 097 424	(8 932 100)	19 026 423	-	(3 080 853)	(17 224 615)	(1 383)	-	1 944 013	11 562	13 909 411	(10 067 557)
	5531	за 20 16 г. (2)	12 420 072	(10 237 185)	18 910 888	-	(1 851 766)	(16 888 440)	(1 713 245)	-	1 443 606	(631 851)	12 097 424	(8 932 100)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 17 г. (1)	7 642 062	(5 074 484)	15 974 333	-	(972 369)	(15 638 495)	(16)	-	1 476 243	(557 600)	7 420 284	(4 570 594)
	55311	за 20 16 г. (2)	8 732 864	(6 796 708)	15 647 347	-	(540 719)	(15 062 208)	(1 692 722)	-	570 221	16 781	7 642 062	(5 074 484)
по техприсоединению	55112	за 20 17 г. (1)	3 216	(1 694)	116 557	-	(818)	(114 482)	(604)	-	313	124	4 811	(1 595)
	55312	за 20 16 г. (2)	72 231	(8 428)	150 764	-	(5)	(212 855)	(6 738)	-	1	(186)	3 216	(1 694)
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого	55113	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 17 г. (1)	737 131	(342 815)	1 942 140	-	(1 018 994)	(1 232 936)	-	-	306 165	-	1 446 335	(1 055 644)
	55314	за 20 16 г. (2)	131 855	-	1 758 060	-	(493 876)	(1 152 784)	-	-	151 061	-	737 131	(342 815)
по доходам от аренды	55115	за 20 17 г. (1)	3 078 069	(3 018 951)	685 124	-	(729 897)	(59 584)	(4)	-	47 292	548 129	4 251 734	(3 701 552)
	55315	за 20 16 г. (2)	2 970 769	(2 968 226)	665 955	-	(609 858)	(10 526)	-	-	559 133	(548 129)	3 078 069	(3 018 951)
по прочим	55116	за 20 17 г. (1)	636 946	(494 156)	308 269	-	(358 775)	(179 118)	(759)	-	114 000	20 909	786 247	(738 172)
	55316	за 20 16 г. (2)	512 353	(463 823)	688 762	-	(207 308)	(450 067)	(13 785)	-	163 190	(100 317)	636 946	(494 156)
Авансы выданные	5512	за 20 17 г. (1)	19 860	(6 207)	1 301 006	-	(3 427)	(1 296 309)	-	-	1 106	(847)	23 710	(8 528)
	5532	за 20 16 г. (2)	25 131	(10 118)	284 675	-	(171)	(286 454)	(3 619)	-	463	127	19 860	(6 207)
Векселя к получению	5513	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление			выбытие				перевод из долго- в кратко-срочную задолженность		
			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		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 17 г. (1)	1 204 253	(653 577)	3 051 505	-	(601 882)	(1 521 045)	(28 471)	(4)	130 213	(84 884)	2 621 354	(1 096 775)
	5536	за 20 16 г. (2)	542 383	(246 268)	2 207 007	-	(408 253)	(1 544 175)	(103)	(965)	841	106	1 204 253	(653 577)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 17 г. (1)	96 999	-	195 888	-	-	(196 347)	-	(2)	-	-	96 538	-
	55362	за 20 16 г. (2)	47 696	-	651 427	-	-	(602 116)	-	(8)	-	-	96 999	-
реализация имущества	55163	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55363	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55164	за 20 17 г. (1)	1 107 254	(653 577)	2 855 617	-	(601 882)	(1 324 698)	(28 471)	(2)	130 213	(84 884)	2 524 816	(1 096 775)
	55364	за 20 16 г. (2)	494 687	(246 268)	1 555 580	-	(408 253)	(942 059)	(103)	(957)	841	106	1 107 254	(653 577)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 17 г. (1)	2 887 127	(2 798 819)	1 137 081	-	(1 106 229)	(103 483)	-	-	151 122	553 538	4 474 263	(3 753 926)
	5537	за 20 16 г. (2)	2 552 014	(2 551 793)	991 868	-	(934 051)	(7 210)	-	-	687 025	(649 545)	2 887 127	(2 798 819)
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 17 г. (1)	2 887 127	(2 798 819)	1 137 081	-	(1 106 229)	(103 483)	-	-	151 122	553 538	4 474 263	(3 753 926)
	55371	за 20 16 г. (2)	2 552 014	(2 551 793)	991 868	-	(934 051)	(7 210)	-	-	687 025	(649 545)	2 887 127	(2 798 819)
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 17 г. (1)	14 082 862	(9 592 332)	23 378 934	-	(3 686 162)	(20 041 969)	(29 854)	(4)	2 075 780	-	17 389 969	(11 172 860)
	5520	за 20 16 г. (2)	13 109 541	(10 494 610)	21 410 418	-	(2 259 599)	(18 719 165)	(1 716 967)	(965)	1 444 910	-	14 082 862	(9 592 332)

Публичное акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	8 932 548	3 080 853	(1 945 844)	10 067 557
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311	5 074 484	972 369	(1 476 259)	4 570 594
по техприсоединению	7312	1 694	818	(917)	1 595
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314	342 815	1 018 994	(306 165)	1 055 644
по доходам от аренды	7315	3 018 951	729 897	(47 296)	3 701 552
прочие	7316	494 604	358 775	(115 207)	738 172
Авансы выданные	7330	100 893	418 492	(2 297)	517 088
Прочая дебиторская задолженность	7320	653 577	601 882	(158 684)	1 096 775
Итого	7300	9 687 018	4 101 227	(2 106 825)	11 681 420

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	12 537 516	1 578 834	11 702 193	2 122 022	11 224 472	835 808
в том числе: покупатели и заказчики, в том числе	5641	10 880 810	1 001 882	10 874 611	1 943 142	10 958 282	829 230
по передаче электроэнергии	56411	5 329 316	768 990	6 678 240	1 603 756	7 530 827	771 762
по техприсоединению	56412	4 616	3 024	3 033	1 338	32 249	23 821
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	1 272 745	217 100	562 577	219 761		
по доходам от аренды	56415	3 536 470	1 158	3 022 883	3 931	2 914 674	1 667
прочие	56416	737 663	11 610	607 878	114 356	480 532	31 980
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	257	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	8 685	225	7 676	1 469	13 147	1 575
прочая дебиторская задолженность	5646	1 647 764	576 727	819 906	177 411	253 043	5 003

Главный бухгалтер _____ Н.В. Ларионова

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	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента
1	2	3	4	5	6	7	8	9
АО "Севкавказэнерго"	981 282	951 177	2 098 516	2 052 681	1 450 312	1 450 312	1 629 486	1 553 546
АО "Ингушэнерго"	937 179	575 466	-	287 386	-	-	937 179	862 852
АО "Карачаево-Черкесскэнерго"	136 292	108 167	1 278 545	1 278 545	1 207 809	1 207 809	207 028	178 903
ПАО "Ставропольэнергосбыт"	816 030	710 757	4 505 345	4 481 757	4 724 485	4 709 147	596 890	483 367
ПАО "Дагестанская энергосбытовая компания"	569 866	263 224	-	-	263 224	263 224	306 642	-

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 17 г. (1)	1 087 617	556 542	-	(272 950)	-	1 995 711	3 366 920
	5571	за 20 16 г. (2)	1 156 534	10 547	-	(11 527)	-	(67 937)	1 087 617
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 17 г. (1)	1 076 598	-	-	(269 745)	-	2 003 156	2 810 009
	5572	за 20 16 г. (2)	1 076 598	-	-	-	-	-	1 076 598
в том числе:									
строительство	55521	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55721	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-		-
прочие	55522	за 20 17 г. (1)	1 076 598	-	-	(269 745)	-	2 003 156	2 810 009
	55722	за 20 16 г. (2)	1 076 598	-	-	-	-	-	1 076 598
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 17 г. (1)	11 019	556 542	-	(3 205)	-	(7 445)	556 911
	5573	за 20 16 г. (2)	79 936	10 547	-	(11 527)	-	(67 937)	11 019
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолдженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 17 г. (1)	5 829 385	21 459 644	77 009	(21 506 267)	(56 770)	(1 995 711)	3 807 290
	5580	за 20 16 г. (2)	5 436 641	21 871 906	5 016	(21 519 339)	(32 776)	67 937	5 829 385
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 17 г. (1)	4 324 372	10 266 605	-	(10 025 400)	(18 277)	(2 003 156)	2 544 144
	5581	за 20 16 г. (2)	3 546 144	9 957 866	-	(9 153 297)	(26 341)	-	4 324 372
в том числе:									
строительство	55611	за 20 17 г. (1)	943 532	1 501 009	-	(1 610 051)	(3 636)	-	830 854
	55811	за 20 16 г. (2)	1 511 320	1 292 802	-	(1 840 312)	(20 278)	-	943 532
прочие	55612	за 20 17 г. (1)	3 380 840	8 765 596	-	(8 415 349)	(14 641)	(2 003 156)	1 713 290
	55812	за 20 16 г. (2)	2 034 824	8 665 064	-	(7 312 985)	(6 063)	-	3 380 840
Авансы полученные	5562	за 20 17 г. (1)	187 925	2 202 939	-	(2 242 218)	(6 842)	7 445	149 249
	5582	за 20 16 г. (2)	224 534	2 037 731	-	(2 141 456)	(821)	67 937	187 925
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 17 г. (1)	7 451	2 012 048	-	(1 984 971)	-	-	34 528
	55821	за 20 16 г. (2)	36 428	1 884 492	-	(1 913 469)	-	-	7 451
по техприсоединению	55622	за 20 17 г. (1)	148 479	48 823	-	(106 172)	(3 952)	7 445	94 623
	55822	за 20 16 г. (2)	173 797	32 972	-	(125 406)	(821)	67 937	148 479
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 17 г. (1)	23 596	125 955	-	(135 775)	-	-	13 776
	55824	за 20 16 г. (2)	6 549	106 814	-	(89 767)	-	-	23 596

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 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55626	за 20 17 г. (1)	144	2 381	-	(2 386)	-	-	139
	55826	за 20 16 г. (2)	231	2 390	-	(2 477)	-	-	144
по прочим	55627	за 20 17 г. (1)	8 255	13 732	-	(12 914)	(2 890)	-	6 183
	55826	за 20 16 г. (2)	7 529	11 063	-	(10 337)	-	-	8 255
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 17 г. (1)	695	-	-	-	(695)	-	-
	5583	за 20 16 г. (2)	3 725	111	-	(3 141)	-	-	695
Векселя к уплате	5564	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-		-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 17 г. (1)	92 279	1 247 583	315	(1 249 574)	-	-	90 603
	5585	за 20 16 г. (2)	99 379	1 203 872	6	(1 210 954)	(24)	-	92 279
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 17 г. (1)	439 081	2 258 234	76 694	(2 360 344)	-	-	413 665
	5586	за 20 16 г. (2)	892 394	2 151 940	5 010	(2 610 263)	-	-	439 081
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 17 г. (1)	187 870	4 289 136	-	(4 282 665)	-	-	194 341
	5587	за 20 16 г. (2)	212 210	4 197 593	-	(4 221 933)	-	-	187 870
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 17 г. (1)	597 163	1 195 147	-	(1 346 066)	(30 956)	-	415 288
	5588	за 20 16 г. (2)	458 255	2 322 793	-	(2 178 295)	(5 590)	-	597 163
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 17 г. (1)	-	40 116	-	(40 116)	-	-	-
	5589	за 20 16 г. (2)	3 203	-	-	(3 203)	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 17 г. (1)	-	40 116	-	(40 116)	-	-	-
	55891	за 20 16 г. (2)	3 203	-	-	(3 203)	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 17 г. (1)	6 917 002	22 016 186	77 009	(21 779 217)	(56 770)	-	7 174 210
	5570	за 20 16 г. (2)	6 593 175	21 882 453	5 016	(21 530 866)	(32 776)	-	6 917 002

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
V. КРАТКРОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		2 193 142	4 234 454	2 756 103
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	1 805 220	3 608 165	2 245 028
в т. ч.				
строительство	56911	542 311	714 560	735 057
прочие	56912	1 262 909	2 893 605	1 509 971
Векселя к уплате	5692	-	-	-
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5695	-	-	-
Авансы полученные	5696	63 847	95 590	90 303
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	324 075	530 699	420 772

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

Расшифровка прочих обязательств и прочей задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочая кредиторская задолженность	5698	324 075	530 699	420 772
АО "Карачаево-Черкесскэнерго"	56981	229 766	229 766	229 766
ПАО "ФСК ЕЭС"	56982	2 953	171 011	162 024
ООО "Механотроника РА"	56983	-	-	12 600
УФК по СК	56984	9 680	-	-
АО "ЭНЕРГОКАПИТАЛГРУПП"	56985	21 053	-	-
ЗАО "Сетьстрой"	56986	10 178	-	-
ООО "Мейн Лоджистик Компани"	56987	27 579	-	-
АО "Каскад"	56988	-	97 930	-
ООО "РСМ"	56989	-	14 392	-
Прочая несущественная задолженность		22 866	17 600	16 382

Главный бухгалтер Н.В. Ларионова

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 17 г. (1)	5 805 943	5 545 628	-	(2 496 456)	(1 312)	(1 551 608)	7 302 195
	7430	за 20 16 г. (2)	4 126 758	4 679 185	-	-	-	(3 000 000)	5 805 943
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 17 г. (1)	4 455 943	5 545 628	-	(724 728)	-	(1 974 648)	7 302 195
	7431	за 20 16 г. (2)	4 126 758	3 329 185	-	-	-	(3 000 000)	4 455 943
Займы	7412	за 20 17 г. (1)	1 350 000	-	-	(1 771 728)	(1 312)	423 040	-
	7432	за 20 16 г. (2)	-	1 350 000	-	-	-	-	1 350 000
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 17 г. (1)	4 900 486	578 537	1 036 809	(4 999 572)	(1 054 328)	1 551 608	2 013 540
	7440	за 20 16 г. (2)	5 250 967	3 298 447	915 959	(6 673 492)	(891 395)	3 000 000	4 900 486
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 17 г. (1)	2 850 000	461 477	-	(3 311 477)	-	1 974 648	1 974 648
	7441	за 20 16 г. (2)	3 225 045	3 298 447	-	(6 673 492)	-	3 000 000	2 850 000
Проценты по кредитам	74211	за 20 17 г. (1)	25 158	-	887 363	-	(873 629)	-	38 892
	74411	за 20 16 г. (2)	31 846	-	797 200	-	(803 888)	-	25 158
Займы	7422	за 20 17 г. (1)	2 025 328	117 060	149 446	(1 688 095)	(180 699)	(423 040)	-
	7442	за 20 16 г. (2)	1 994 076	-	118 759	-	(87 507)	-	2 025 328

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	552 700	334 663
списанные на прочие расходы	7511	518 946	321 078
включенные в стоимость активов	7512	33 754	13 585
Затраты по займам всего:	7520	145 767	3 768
списанные на прочие расходы	7521	143 385	3 478
включенные в стоимость активов	7522	2 382	290
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	698 467	338 431
начисленные %	7531	698 379	338 431
другие затраты	7532	88	-

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	351 785	525 199	(398 896)	(44 576)	433 512
в том числе: Оплата предстоящих отпусков	5701	264 656	335 121	(306 601)	-	293 176
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	33 889	57 692	(11 775)	(22 114)	57 692
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	53 240	132 386	(80 520)	(22 462)	82 644
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	392 813				
Созданные за счет прочих расходов	5720	132 386				
Включённые в стоимость актива	5730	-				

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	12 744 340	2 548 868	5 899 855	1 179 971
Доход	7710	4 453 565	890 713	441 855	88 371
Расход	7720	(2 558 630)	(511 726)	(892 535)	(178 507)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	-	(22 254)	-	(15 053)
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	-	-	-	-
Остаток на конец отчетного периода	7800	14 639 275	2 905 601	5 449 175	1 074 782

Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	23 522	42 407	46 881
в том числе: векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	23 522	41 672	46 146
из него: объекты основных средств	58021	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	511	22 943	39 044
прочее	58023	23 011	18 729	7 102
прочие полученные	5803	-	735	735
Выданные под собственные обязательства– всего	5810	6 831	6 831	6 831
в том числе: векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него: объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	5813	6 831	6 831	6 831

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
компенсации чернобыльцам	5902	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
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 2017 г.		За 2016 г.	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
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	-	-	-	-

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2017 г.	За 2016 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Прочие доходы всего	8000	2 861 866	2 024 745
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	2 224	1 220
От реализации квартир	8002	5 036	11 880
От реализации МПЗ	8003	22 850	41 441
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	1 919	-
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8009	58 680	-
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8010	4 055	124 569
Прибыль 2014 г., выявленная в отчетном периоде	8011	5 337	5 749
Прибыль до 01.01.2014 г., выявленная в отчетном периоде	8012	8 950	3 435
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	448 775	97 500
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	6 929	21 099
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	-	-
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	-	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	2 159	2 289
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	21 599	24 541
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	20	61
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	2 076 970	1 459 783
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	44 551	70 094
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	2 543	115
Доходы по договорам уступки права требования	8024	25 099	120 523
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	4 972	18 160
Страховые выплаты к получению	8026	23 039	11 681
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	-	-
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	-	-
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Прочие	8035	96 159	10 605

Показатель		За 2017 г.	За 2016 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Прочие расходы всего	8100	(5 735 373)	(3 352 177)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(730)	(944)
От реализации квартир	8102	(909)	(2 578)
От реализации МПЗ	8103	(24 530)	(40 779)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	(5 226)	-
Другие налоги	8108	(269)	(211)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(226)	(235)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(120)	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(4 101 228)	(2 263 399)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	-	(325 582)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(6 865)	(2 082)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(132 386)	(83 934)
Выбытие активов без дохода	8116	(1 699)	(1 654)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(20 053)	(298)
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(46 180)	-
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(10 173)	(91 119)
Убыток 2014 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(6 656)	(24 655)
Убыток до 01.01.2014 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(15 811)	(3 468)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(792 751)	(14 748)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	-	(2 827)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(49)	(20)
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	(25 099)	(120 523)
Невозмещаемый НДС	8127	(4 820)	(4 004)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(598)	(84)
Взносы в объединения и фонды	8129	(13 631)	(13 790)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(3)	(965)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(22 438)	(11 738)
Хищения, недостачи	8133	-	-
Издержки по исполнительному производству	8134	(22 195)	(70)
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(123 557)	(100 307)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(15 198)	(15 089)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(1 509)	(704)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(2 576)	(5 810)
Расходы на благотворительность	8140	(26 000)	(35 703)
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(10 280)	(2 574)
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Прочие	8145	(301 608)	(182 283)

Первый заместитель Генерального директора — И.В. Тхакахова
по дов. №2 от 01.01.2018

Главный бухгалтер — Н.В. Ларионова

20 февраля 2018 года

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	3 215 606	3 276 578	5 810 455
в том числе: по лизингу	82001	-	-	40 063
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	1 843	2 127	2 127
Материалы, принятые в переработку	8202	-	40	4 979
Товары, принятые на комиссию	8203	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	8204	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	178 260	160 510	153 590
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206	304	304	304
Бланки строгой отчетности	8207	-	-	-
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208	55 577	55 577	55 577
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	75 443	85 326	66 116
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 "Ставропольэнерго"	Филиал "Каббалкэнерго"	Филиал "Карачаево-Черкесскэнерго"	Филиал "Севкавказэнерго"	Филиал "Ингушэнерго"	Филиал "Дагэнерго"	Исполнительный аппарат	**Итого**
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от внешних покупателей	8310	7 644 989	2 158 510	1 569 636	2 319 162	1 670 336	569 760	202 539	16 134 932
Выручка от продаж между сегментами	8320	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	**7 644 989**	**2 158 510**	**1 569 636**	**2 319 162**	**1 670 336**	**569 760**	**202 539**	**16 134 932**
в т.ч.									-
выручка от передачи	8301	7 565 478	2 145 296	1 563 661	2 284 549	-	-	-	13 558 984
выручка от техприсоединения	8302	65 382	5 268	2 028	25 147	835	-	-	98 660
прочая выручка	8303	14 129	7 946	3 947	9 466	1 669 501	569 760	202 539	2 477 288
Проценты к получению	8330	-	-	-	-	-	-	103 662	103 662
Проценты к уплате	8340	(120 644)	(243 213)	(33 892)	(350 070)	(122 436)	(115 773)	-	(986 028)
Расходы по налогу на прибыль	8350	(82 969)	43 098	16 338	(16 487)	180 138	174 659	90 087	404 864
Прибыль/(убыток) сегмента	8360	**81 375**	**(236 148)**	**(128 569)**	**59**	**(862 924)**	**(749 346)**	**(490 585)**	**(2 386 138)**
Активы сегментов	8370	**8 218 412**	**3 632 271**	**2 495 068**	**4 525 721**	**2 010 878**	**8 592 386**	**5 073 221**	**34 547 957**
в т.ч. внеоборотные активы	8371	6 920 591	2 467 314	1 906 778	2 595 937	1 489 684	7 925 939	3 056 863	26 363 106
Обязательства сегментов	8380	3 834 305	2 971 091	1 164 325	4 152 823	2 496 708	2 135 997	2 044 996	18 800 245
Амортизация ОС и НМА	**8390**	733 893	194 431	173 138	229 029	132 760	495 340	239 757	2 198 348

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2017 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, город Пятигорск, улица Подстанционная, дом 13 А
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, Кабардино-Балкарская Республика, г. Нальчик, ул. Щорса, д.6
филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа»-«Карачаево-Черкесскэнерго»	369000, Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск, ул. Османа Касаева, д.3
филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа»-«Севкавказэнерго»	362040, Республика Северная Осетия-Алания, г. Владикавказ, ул. Тамаева, д.16

филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа»-«Ингушэнерго»	386101, Республика Ингушетия, 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 АО «Дагестанская сетевая компания», АО «Чеченэнерго», ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания», АО «Карачаево-Черкесскэнерго», АО «Севкавказэнерго», АО «Ингушэнерго», АО «Калмэнергосбыт», АО «Каббалкэнерго».

Среднесписочная численность персонала Общества

Год	Среднесписочная численность, чел.
2017	8 422,3
2016	8 867,3
2015	8 809,6

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.

63

Структура акционерного капитала Общества

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	31.12.2016	31.12.2017
Владельцы - физические лица	0,54%	0,21%
Владельцы - юридические лица	0,34%	60,42%
Доверительные управляющие	1,84%	0,73%
Номинальные держатели	97,28%	38,63%
В том числе доля ПАО «Россети»	92,00%	92,00*%

* Приведены данные без учёта размещённых в ходе текущей дополнительной эмиссии акций, а также без учета акций – ценных бумаг неустановленных лиц.

В соответствии с Уставом 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 31.12.2017 все акции Общества, из номинальной стоимости которых составлен уставный капитал, оплачены.

На внеочередном Общем собрании акционеров ПАО «МРСК Северного Кавказа», проведённом 23.08.2016, принято решение об объявлении Обществом дополнительно к размещённым 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 20.06.2016 по 15.06.2017 в состав Совета директоров Общества входят (должности указаны на момент выдвижения в Совет директоров по состоянию на 04.03.2016):

Архипов Сергей Александрович	Главный советник ПАО «Россети»
Бохун Дмитрий Леонидович	Директор Департамента управления собственностью ПАО «Россети»

64

Гринкевич Егор Борисович	Заместитель директора Департамента развития электроэнергетики Минэнерго России
Дорошенко Ольга Николаевна	Заместитель директора Департамента территориального развития Министерства Российской Федерации по делам Северного Кавказа
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	Директор Департамента управления делами ПАО «Россети»
Чевкин Дмитрий Александрович	Директор Департамента кадровой политики и организационного развития ПАО «Россети»

С 15.06.2017 по настоящее время в состав Совета директоров Общества входят (должности указаны на момент выдвижения в Совет директоров по состоянию на 06.03.2017):

Акопян Дмитрий Борисович	Директор Департамента инвестиционной деятельности ПАО «Россети»
Гурьянов Денис Львович	Директор Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»
Зайцев Юрий Викторович	Генеральный директор ПАО «МРСК Северного Кавказа»

Иванова Татьяна Александровна	Начальник управления методологии тарифообразования Департамента тарифной политики ПАО «Россети»
Колесников Антон Сергеевич	Советник ПАО «Россети»
Раков Алексей Викторович	Директор Департамента учета электроэнергии и взаимодействия с субъектами рынков электроэнергии ПАО «Россети»
Сасин Николай Иванович	Руководитель представительства «ОПОРЫ РОССИИ» в Северо-Кавказском федеральном округе
Тощенко Владимир Валерьевич	Директор Ситуационно-аналитического центра ПАО «Россети»
Фадеев Александр Николаевич	Главный советник ПАО «Россети»
Чевкин Дмитрий Александрович	Директор Департамента кадровой политики и организационного развития ПАО «Россети»
Эрдыниев Антон Александрович	Заместитель директора Департамента развития электроэнергетики Минэнерго России

Состав Правления Общества по состоянию на 31.12.2017:

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

65

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

ОАО «Дагэнергосеть»[1]

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

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%

[1] Решением по делу №А15-1517/2015 от 10.07.2017 Арбитражного суда Республики Дагестан ОАО «Дагэнергосеть» признано банкротом и открыто конкурсное производство.

64

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

ЗАО «Изыскатель»

Полное и сокращенное фирменные наименования	Закрытое акционерное общество «Изыскатель» (ЗАО «Изыскатель»)
Место нахождения	367020, Республика Дагестан, г. Махачкала, пр. Им. Шамиля, 6 «д», кв. 27
Вид деятельности	Комплексные инженерно-строительные изыскания
Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту	ПАО «МРСК Северного Кавказа» имеет более 20% голосующих акций ЗАО «Изыскатель»

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

2. Основные положения учетной политики.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом «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 30 декабря 2016 года №913, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2017 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 2017 год утверждена Приказом от 30.12.2016 №913.

Учетная политика Общества устанавливает совокупность способов ведения бухгалтерского и налогового учета ПАО «МРСК Северного Кавказа» (далее - Общество), разработана в соответствии с требованиями системы бухгалтерского, финансового и налогового законодательства Российской Федерации, а также на основании профессионального мнения и суждений:

- сотрудников Общества;
- 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 03.10.2017 №653 проведена инвентаризация материально-производственных запасов и незавершенного строительства по состоянию на 01.12.2017 и финансовых обязательств по состоянию на 31.12.2017.

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 объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

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

Определение срока полезного использования основных средств производится исходя из:

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

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 основных средств пересматривается (изменяется) в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации.

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

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

В 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.

70

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 НМА признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта НМА также может признаваться сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности

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

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

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

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

Первоначальная стоимость НМА, по которой они приняты к учету, не подлежит изменению. Переоценка стоимости НМА не проводится.

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

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

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

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

2.7. Учет материально-производственных запасов.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным 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.

Специальной оснастка, удовлетворяющей условиям п.4 ПБУ 6/01, стоимостью более установленного лимита (40 000 рублей) и со сроком полезного использования более 12 месяцев, производится в порядке, предусмотренном для учета основных средств.

Специальная оснастка, стоимостью более установленного лимита и со сроком полезного использования менее 12 месяцев, и стоимостью менее установленного лимита (не зависимо от срока полезного использования), производится в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Стоимость специальной оснастки, учитываемой в составе основных средств, погашается путем начисления амортизации с 1 числа месяца, следующего за месяцем передачи актива в производство (эксплуатацию) линейным способом.

Стоимость специальной оснастки, учитываемой в составе материально-производственных запасов, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, погашается единовременно в момент передачи в производство (эксплуатацию).

Стоимость специальной оснастки, учитываемой в составе материально-производственных запасов, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, погашается линейным способом.

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 составе расходов будущих периодов (далее - РБП) Обществом учитываются затраты, произведенные в отчетном периоде и удовлетворяющие критериям признания актива, а именно:

– наличие ресурса, контролируемого Обществом;

– высокая вероятность получения Обществом будущих экономических выгод;

– достоверная оценка ресурса.

Оценка актива в виде отложенных затрат (РБП) производится Обществом исходя из суммы фактически произведенных затрат на его приобретение или производство.

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 осуществления технологического присоединения на основании акта об

осуществлении технологического присоединения. В случае если договором технологического присоединения с длительным циклом исполнения работ утвержден процесс выполнения и приемки работ по этапам, в соответствии с п. 13 ПБУ 9/99 выручка по таким договорам признается Обществом по завершении каждого этапа предоставления услуг после подписания потребителем акта сдачи-приемки услуг.

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.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности Общества.

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.

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.

Основанием для создания резерва является заключение Комиссии - коллегиального органа Общества, принимающего решение о начислении/не начислении, размере резерва по сомнительным долгам. Оценка вероятности погашения долга проводится Комиссией по каждой позиции дебиторской задолженности.

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 денежных 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.

78

2.17. Изменение Учетной политики.

В 2017 году существенных изменений в Учетную политику Общества не вносилось.

2.18 Допущение непрерывности деятельности.

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

3. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса.

3.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы (НМА) ПАО «МРСК Северного Кавказа» по состоянию на 31.12.2017 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	120
Товарный знак	120

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

3.1.1. Расходы будущих периодов.

В 2017 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 31.12.2015	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2016	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2017
Срок списания более 1 года	61 786	21 616	(18 092)	65 309	18 531	(20 609)	63 232
Срок списания менее 1 года	13 018	20 007	(17 795)	15 230	22 865	(21 451)	16 644

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

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 31.12.2017 основные средства составляют 22 277 512 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 31.12.2017 составила 25 970 тыс. рублей. На 31.12.2016 и 31.12.2015 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 817 668 тыс. рублей.

В основном это связано с:

– приобретением в течение года новых основных средств на сумму 17 522 тыс. руб.;

– вводом в эксплуатацию объектов строительства, модернизации и реконструкции основных средств на сумму 846 789 тыс. рублей.

Кроме этого, выбытие (реализация, списание) основных средств за 2017 год составило 46 643 тыс. рублей.

Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств по состоянию на 31.12.2017, в соответствии со строкой 1155 бухгалтерского баланса составили 45 245 тыс. рублей без учета НДС. 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 31.12.2017 составила 528 062 тыс. руб., на 31.12.2016 – 455 624 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом первоначальная стоимость доходных вложений увеличилась на 72 438 тыс. руб.

В основном это связано с:

– приобретением в течение отчетного периода нового имущества, предназначенного для передачи в аренду на сумму 72 467 тыс. руб.;

– выбытием (реализация, списание) основных средств за 2017 год составило 29 тыс. рублей.

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

тыс. руб.

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.2017	Остаточная стоимость	% к итогу
			31.12.2017	31.12.2017
1	Здания	1 738	373	0,33%
2	Земельные участки	628	628	0,12%
3	Сооружения и передаточные устройства	94 026	55 344	17,80 %
4	Машины и оборудование	352 966	230 993	66,85 %
5	Транспортные и другие основные средства	78 704	14 028	14,90 %
	ИТОГО:	**528 062**	**301 366**	**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.

81

3.5. Финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения Общества на 31.12.2017 составили 145 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	119	-
ПАО «Ставропольэнергосбыт»	Акция обыкновенная	40 000	13	-
ПАО «Ставропольэнергосбыт»	Акция привилегированная	40 000	13	-
ЗАО « Изыскатель»	Акция обыкновенная	1 000	100	(100)
ООО «Энергострой ЛТД»	Доля	0,04% (доля)	2	(2)
ОАО «Дагэнергосеть»	Акция обыкновенная	150 000	150	(150)
АО «Дагестанская сетевая компания»	Акция обыкновенная	100 000	100	(100)
Итого:			**497**	**(352)**

Стоимость долгосрочных финансовых вложений Общества в 2017 году уменьшилась на 28 тыс. рублей.

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

- корректировкой стоимости акций, обращающихся на рынке ценных бумаг ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания» (уменьшение текущей рыночной стоимости на 32 тыс. руб.) и ПАО «Ставропольэнергосбыт» (увеличение текущей рыночной стоимости на 4 тыс. рублей)

Краткосрочные финансовые вложения Общества на 31.12.2017:

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	-
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)

82

МУП «Электросеть» г. Кизилюрт	Уступка прав требования	Договор от 24.02.2015 № 44/2015-1	13 600	(13 600)
Итого:			**575 523**	**(325 482)**

Стоимость краткосрочных финансовых вложений Общества на 31.12.2017 составила 250 041 тыс. руб., что на 74 728 тыс. руб. меньше по сравнению с предыдущей отчетной датой.

По состоянию на 31.12.2017 задолженность АО «Чеченэнерго» в части основного долга составила 250 041 тыс. руб., что на 74 727 тыс. руб. меньше, чем на начало года. Уменьшение долга связано с погашением краткосрочного займа в сумме 74 727 тыс. руб.:

- по договору от 07.06.2016 № 228/2016 сумма погашения 62 000 тыс. руб.;
- по договору от 07.06.2016 № 229/2016 сумма погашения 12 727 тыс. руб.

Задолженность по процентам на 31.12.2017 – 114 472 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 31.12.2017 создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 15 335 тыс. рублей.

3.7. Дебиторская задолженность.

Долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составляет 835 494 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей и заказчиков 742 122 тыс. руб., авансы выданные 847 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность 92 525 тыс. рублей.

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 5 381 615 тыс. руб., в том числе:

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в размере 3 841 854 тыс. руб. отражена в балансе за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 10 067 557 тыс. руб.;

- дебиторская задолженность по выданным авансам в размере 15 182 тыс. руб. отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 8 528 тыс. руб.;

- прочая дебиторская задолженность в размере 1 524 579 тыс. руб. отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 1 096 775 тыс. рублей.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности числится реструктуризированная задолженность: АО «Горэлектросеть» за услуги передачи электрической энергии в сумме 48 035 тыс. руб., АО «Севкавказэнерго» за услуги передачи электрической энергии в сумме 561 932 тыс. руб., ОАО «Пятигорские электрические сети» за услуги передачи электрической энергии в сумме 39 023 тыс. руб., АО «Дагестанская сетевая компания» за услуги единоличного исполнительного органа в сумме 81 133 тыс. руб., проценты за пользование денежными средствами организации в сумме 14 874 тыс. руб., ОАО «Карачаевск-Теплоэнерго» за услуги передачи электрической энергии в сумме 2 944 тыс. руб., проценты за пользование денежными средствами организации в сумме 4 768 тыс.руб., АО «Ставропольэлектросеть» задолженность по договору уступки прав требования в сумме 62 981 тыс. рублей.

Общая сумма просроченной дебиторской задолженности составляет 12 537 516 тыс. рублей. Резерв по сомнительным долгам, созданный в отношении просроченной дебиторской задолженности составляет 10 958 681 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017.

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 31.12.2017 составляет 11 681 420 тыс. руб., в том числе:

- по задолженности покупателям и заказчикам – 10 067 557 тыс. руб.;
- по авансам выданным –517 088 тыс. руб., из нее 508 560 тыс. руб. – авансы на капитальное строительство, 8 528 тыс. руб. – прочие авансы;
- по прочей дебиторской задолженности – 1 096 775 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 31.12.2017 составляет 1 158 114 тыс. руб., в том числе:

Показатель	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	**69 671**	**108 554**
Денежные эквиваленты, в т.ч.:	**1 088 443**	**2 818 600**
Депозитный вклад (на срок менее 3 месяцев)		1 570 000
Неснижаемый остаток на расчетных счетах (соглашения на срок менее 3 месяцев)	1 088 443	1 248 600
Итого денежные средства и эквиваленты	**1 158 114**	**2 927 154**

Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные соглашения о неснижаемом остатке на расчетных счетах Общества с повышенной процентной ставкой (с первоначальным сроком соглашения менее 3 месяцев).

3.10. Капитал.

Добавочный капитал Общества по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» по состоянию на 31.12.2016 составляет 6 252 648 тыс. руб., на 31.12.2017 - 6 240 340 тыс. рублей. Данный показатель сформирован за счет переоценки основных средств присоединенных Обществ при реорганизации ОАО «МРСК Северного Кавказа» в 2008 году. В 2017 году произошло уменьшение добавочного капитала за счет списания суммы переоценки на нераспределенную прибыль прошлых лет по выбывшим объектам основных средств в размере 12 309 тыс. рублей.

Добавочный капитал Общества (без переоценки) по строке 1350 на 31.12.2017 составляет 11 887 012 тыс. рублей. За 2017 год сумма добавочного капитала (без переоценки) не изменилась.

По строке 1311 «Капитал (до регистрации изменений)» отражена сумма 4 094 730 тыс. руб., полученная от ПАО «Россети», по договорам от 29.12.2016 №№ 3561, 3562, 3535, от 03.10.2017 №4035, от 16.10.2017 №4034 приобретения дополнительных обыкновенных акций. После завершения

85

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 3 366 920 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед ПАО «Дагестанская энергосбытовой компания» за электроэнергию, приобретаемую в целях компенсации потерь, в сумме 806 854 тыс. руб., ПАО «ФСК ЕЭС» за услуги по передаче электроэнергии в сумме 2 003 155 тыс. руб.;
- авансы, полученные от покупателей, по договорам технологического присоединения к сети, в сумме 16 331 тыс. руб.;
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами ПАО «ФСК ЕЭС» - неустойка, проценты за пользованием денежными средствами в сумме 540 580 тыс. рублей.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 3 807 290 тыс. рублей. По сравнению с 2016 годом краткосрочная кредиторская задолженность в целом уменьшилась на 2 022 095 тыс. рублей.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности имеется просроченная задолженность в сумме 2 193 142 тыс. руб., в том числе:

- перед поставщиками и подрядчиками – 1 805 220 тыс. руб.;
- по авансам полученным – 63 847 тыс. руб.;
- по прочей задолженность – 324 075 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 2017 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 6 124 164 тыс. руб., в том числе:

- по возобновляемой кредитной линии АО «Газпромбанк», договор от 08.08.2017 №2417-005-КЛ – 1 000 000 тыс. руб.;
- по возобновляемой кредитной линии АО «Газпромбанк», договор от 08.08.2017 №2417-006-КЛ – 350 000 тыс. руб.;
- по возобновляемой кредитной линии АО «Газпромбанк» от 28.04.2016 №2416-002-КЛ – 629 135 тыс. руб.;
- по кредиту в форме овердрафта АО «Газпромбанк», договор от 28.09.2015 №2415-004-КО – 444 416 тыс. руб.;

- по возобновляемой кредитной линии АО «АБ «Россия», договор от 29.06.2017 №00.19-3/01/080/17 – 17 060 тыс. руб.;
- по возобновляемой кредитной линии АО «АБ «Россия», договор от 29.06.2017 №00.19-3/01/079/17 – 266 496 тыс. руб.;
- по возобновляемой кредитной линии АО «АБ «Россия», договор от 29.09.2017 №00.19-3/01/175/17 – 1 300 000 тыс. руб.;
- по возобновляемой кредитной линии АО «АБ «Россия», договор от 29.09.2017 №00.19-3/01/176/17 – 1 500 000 тыс. руб.;
- по возобновляемой кредитной линии АО «ВБРР», договор от 14.02.2017 №342ю – 499 997 тыс. руб.;
- по займу ПАО «Россети», договор от 29.12.2016 №3543 - 117 060 тыс. рублей.

В 2017 году погашена задолженность на общую сумму 7 496 028 тыс. руб., в том числе:

– по кредиту в форме овердрафта АО «Газпромбанк», договор от 28.09.2015 №2415-004-КО – 444 416 тыс. руб.;
– по кредитной линии ПАО «Сбербанк» от 12.11.2014 №091400024/0763 – 350 000 тыс. руб.;
– по кредитной линии ПАО «Сбербанк» от 12.11.2014 №091400025/0763 – 1 000 000 тыс. руб.;
– по кредитной линии ПАО «Сбербанк» от 12.11.2014 №091400026/0763 – 500 000 тыс. руб.;
– по кредитной линии ПАО «Сбербанк» от 12.11.2014 №091400027/0763 – 1 000 000 тыс. руб.;
– по кредитной линии АО «Газпромбанк» от 28.04.2016 №2416-002-КЛ – 474 728 тыс. руб.;
– по кредитной линии ПАО «Сбербанк» от 28.06.2016 №29-15/1/867 – 250 000 тыс. руб.;
– по кредитной линии АО «АБ «Россия», договор от 29.06.2017 №00.19-3/01/080/17 – 17 060 тыс. руб.;
– по займу ПАО «Россети», договор от 29.12.2016 №3543 - 117 060 тыс. руб.;
– по займу ПАО «Россети», договор от 26.06.2002 №36/П – 30 000 тыс. руб.;
– по векселю ПАО «Россети», соглашение от 03.05.2011 № 1328- 1 541 035 тыс. руб.;
– по векселям ПАО «ФСК ЕЭС» от 30.03.2012 № 11508, 11509 – 421 729 тыс. руб.;
– по выпущенным облигациям – 1 350 000 тыс. рублей.

Общая сумма начисленных процентов по кредитам и займам за 2017 год составила 1 036 810 тыс. руб. (2016 год – 915 959 тыс. руб.), из них 50 011 тыс. руб. (2016 год – 42 783 тыс. руб.) включены в стоимость инвестиционного актива. Прочие затраты по займам, включенные в состав

84

строки «Прочие расходы», составили за 2017 год – 88 тыс. руб. (2016 год – 1 322 тыс. рублей).

За текущий период оплачено процентов по обязательствам 1 055 641 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2017 задолженность Общества по кредитам и займам составляет 9 315 735 тыс. руб., из них по основному долгу 9 276 843 тыс. руб., процентам – 38 892 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2017 остается неиспользованным кредитный лимит на общую сумму 2 322 805 тыс. руб., в том числе:

- по возобновляемой кредитной линии АО «Газпромбанк» от 28.04.2016 №2416-002-КЛ – 39 298 тыс. руб. (ставка 11,15% годовых, срок погашения 26.04.2019);
- по возобновляемой кредитной линии АО «ВБРР», договор от 14.02.2017 №342ю – 3 тыс. руб. (ставка 10% годовых, срок погашения 01.10.2019);
- по возобновляемой кредитной линии АО «АБ «Россия», договор от 29.06.2017 №00.19-3/01/079/17 – 1 333 504 тыс. руб. (ставка 10,5% годовых, срок погашения 29.06.2020);
- по возобновляемой кредитной линии АО «АБ «Россия», договор от 29.06.2017 №00.19-3/01/080/17 – 400 000 тыс. руб. (ставка 10,25% годовых, срок погашения 26.06.2019);
- по возобновляемой кредитной линии АО «Газпромбанк», договор от 08.08.2017 №2417-006-КЛ – 150 000 тыс. руб. (ставка 10,99% годовых, срок погашения 07.08.2020);
- по кредиту в форме овердрафта АО «Газпромбанк», договор от 24.10.2017 №2417-010-КО – 400 000 тыс. руб. (ставка 8,5% годовых).

В 2017 году задолженность по кредитам в размере 1 974 648 тыс. руб. переведена из долгосрочной в краткосрочную, в том числе:

– по кредитной линии АО «Газпромбанк» от 17.05.2011 №2411-006-КЛ – 774 648 тыс. руб.;

– по кредитной линии ПАО «Сбербанк» от 25.12.2013 №091300066/0700 – 1 200 000 тыс. рублей.

Займы и кредиты

Кредитор	Договор	Сумма по договору, тыс. руб.	Сумма основного долга, тыс. руб.	Задолженность по процентам, тыс. руб.	Дата погашения
Долгосрочные займы и кредиты					
Газпромбанк (АО)	Возобновляемая кредитная линия, кредитное соглашение от 28.04.2016 №2416-002-КЛ	1 725 000	1 685 702	15 963	26.04.2019
Газпромбанк (АО)	Возобновляемая кредитная линия, договор от	1 000 000	1 000 000	9 334	07.08.2020

88

Кредитор	Договор	Сумма по договору, тыс. руб.	Сумма основного долга, тыс. руб.	Задолженность по процентам, тыс. руб.	Дата погашения
	08.08.2017 №2417-005-КЛ				
Газпромбанк (АО)	Возобновляемая кредитная линия, договор от 08.08.2017 №2417-006-КЛ	500 000	350 000	3 267	07.08.2020
АО «АБ «Россия»	Возобновляемая кредитная линия, договор от 29.06.2017 №00.19-3/01/079/17	1 600 000	266 496	-	29.06.2020
АО «АБ «Россия»	Возобновляемая кредитная линия, договор от 29.09.2017 №00.19-3/01/175/17	1 300 000	1 300 000	-	29.09.2020
АО «АБ «Россия»	Возобновляемая кредитная линия, договор от 29.09.2017 №00.19-3/01/176/17	1 500 000	1 500 000	-	29.09.2020
ПАО «Сбербанк России»	Возобновляемая кредитная линия, договор от 28.06.2016 №29-15/1/867	950 000	700 000	2 992	27.06.2019
АО «ВБРР»	Возобновляемая кредитная линия, договор от 14.02.2017 №342ю	500 000	499 997	-	01.10.2019
Итого		X	7 302 195	31 556	-
Краткосрочные займы и кредиты					
Газпромбанк (АО)	Не возобновляемая кредитная линия, кредитное соглашение от 17.05.2011 №2411-006-КЛ	2 500 000	774 648	7 336	16.05.2018
ПАО «Сбербанк России»	Не возобновляемая кредитная линия, договор от 25.12.2013 №091300066/0700	1 200 000	1 200 000	-	24.12.2018
Итого		X	1 974 648	7 336	-
Всего		-	**9 276 843**	**38 892**	-

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 293 176 тыс. руб. и резерв на выплату вознаграждения в сумме 57 692 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 31.12.2017 составила - 82 644 тыс. рублей.

Все резервы по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 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 2017 год сложились следующие показатели:

- убыток до налогообложения – 2 791 002 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил соответственно – 558 200 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях

определения текущего налога на прибыль – 579 225 тыс. руб., постоянное налоговое обязательство, соответственно, составило 115 845 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 2017 году – 2 345 620 тыс. руб.;
- нетто сумма изменения отложенных налоговых активов и обязательств, отраженная в отчете о финансовых результатах, составила в 2017 году – 469 124 тыс. руб.;
- временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректировку условного дохода по налогу на прибыль отчетного периода составили (36 010) тыс. рублей. При этом соответствующая сумма отложенных налоговых активов и обязательств составила (7 202) тыс. рублей. В основном, это связано со списанием дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам, относящейся к прошлым периодам, отраженной ранее в резерве по сомнительным долгам 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 31.12.2017 составила 23 522 тыс. рублей. По сравнению с 2016 годом произошло их уменьшение на 18 885 тыс. рублей. Это связано с выбытием банковских гарантий от поставщиков и подрядчиков.

Сумма обеспечения обязательств и платежей выданных по состоянию на 31.12.2017 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 2017 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.

81

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	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.	Изменения, %
Выручка	13 558 984	13 258 795	+2,3
Себестоимость	(12 547 607)	(12 573 076)	-0,2
Валовая прибыль	1 011 377	685 719	+47,5

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

Покупатель	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.	Изменения, %
ПАО «Ставропольэнергосбыт»	3 818 687	5 643 014	-32,3
ПАО «Севкавказэнерго»	1 778 626	1 541 156	+15,4

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	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.	Изменения, %
Выручка	98 660	127 687	-22,7
Себестоимость	(53 793)	(37 748)	+42,5
Валовая прибыль	44 867	89 939	-50,1

Покупателем Общества, на долю которого приходится не менее 10% общей выручки от оказания услуг по технологическому присоединению,

является Северо-Кавказский региональный центр МЧС России. Выручка по данному контрагенту составила 44 920 тыс. рублей.

Перепродажа электроэнергии.

В связи с подхватом функции Гарантирующего поставщика на территории Республики Ингушетия с 01 декабря 2015 года Общество осуществляет энергосбытовую деятельность.

Показатель	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.	Изменения, %
Выручка	1 668 063	1 490 193	+11,9
Себестоимость	(1 150 651)	(1 045 406)	+10,1
Валовая прибыль	517 412	444 787	+16,3

Покупателями Общества, на долю которых в отдельности приходится не менее 10% общей выручки от перепродажи электроэнергии, является население, выручка по которому составила за 2017 год - 661 880 тыс. руб., за 2016 год- 635 410 тыс. руб. Рост выручки по населению составляет 4,2%.

Услуги по предоставлению имущества в аренду.

Показатель	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.	Изменения, %
Выручка	580 622	565 142	+2,7
Себестоимость	(605 950)	(599 338)	+1,1
Валовая прибыль	-25 328	-34 196	-25,9

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

Покупатель	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.
АО «Дагестанская сетевая компания»	566 059	511 217

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.

93

4.2. Себестоимость.

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

тыс. руб.

Отчетный период	Себестоимость					
	Всего	Передача электроэнергии	Технологическое присоединение	Перепродажа электроэнергии	Услуги по предоставлению имущества в аренду	Прочие услуги производственного характера
2017	14 576 517	12 547 607	53 793	1 150 651	605 950	218 516
2016	14 289 817	12 573 076	37 748	1 045 406	599 338	34 249
Изменения,%	+2,0	-0,2	+42,5	+10,1	+1,1	+538,0

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

Элементы затрат	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.	Изменения, %
Материальные затраты	4 582 027	4 593 542	-0,3
Затраты на оплату труда	4 110 789	3 861 488	+6,5
Отчисления на социальные нужды	1 212 617	1 134 142	+6,9
Амортизация ОС и НМА	1 976 390	2 061 053	-4,1
Прочие затраты	2 694 694	2 639 592	+2,1
ИТОГО	**14 576 517**	**14 289 817**	**+2,0**

Элементы затрат	Себестоимость по элементам затрат за 2017 год, тыс. рублей					
	Всего	Передача электроэнергии	Технологическое присоединение	Перепродажа электроэнергии	Услуги по предоставлению имущества в аренду	Прочие услуги производственного характера
Материальные затраты	4 582 027	3 984 473	948	579 852	209	16 545
Затраты на оплату труда	4 110 789	3 771 408	40 197	178 944	4 637	115 603
Отчисления на социальные нужды	1 212 617	1 110 841	12 034	52 614	1 391	35 737

Амортизация ОС и НМА	1 976 390	1 347 381	-	133 522	495 375	112
Прочие затраты	2 694 694	2 333 504	614	205 719	104 338	50 519
ИТОГО	**14 576 517**	**12 547 607**	**53 793**	**1 150 651**	**605 950**	**218 516**

Коммерческие расходы, связанные с оказанием услуг по перепродаже электроэнергии на территории Республики Ингушетии, по элементам затрат:

Элементы затрат	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.	Изменения, %
Материальные затраты	422 978	381 166	+11,0
Затраты на оплату труда	51 128	53 419	-4,3
Отчисления на социальные нужды	15 564	15 486	+0,5
Амортизация ОС и НМА	549	661	-16,9
Прочие затраты	20 472	17 259	+18,6
ИТОГО	**510 691**	**467 991**	**+9,1**

Управленческие расходы Общества по элементам затрат:

Элементы затрат	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.	Изменения, %
Материальные затраты	-	4 432	-
Затраты на оплату труда	-	108 769	-
Отчисления на социальные нужды	-	31 983	-
Амортизация ОС и НМА	-	-	-
Прочие затраты	82 854	58 056	-
ИТОГО	**82 854**	**203 240**	**-59,2**

Состав управленческих расходов Общества в 2017 году поменялся в связи с изменением Учетной политики Общества в части отнесения к управленческим расходам следующих затрат:

- организация функционирования и развития ЕЭС;
- выплаты членам Совета директоров;
- выплаты членам комитетов при Совете директоров;
- выплаты членам Ревизионной комиссии;
- выплаты секретарям Совета директоров и комитетов;
- выплаты членам Совета директоров и комитетов при Совете директоров (расходы на проезд, проживание и пр.).

4.3. Прочие доходы и расходы.

Для целей государственного регулирования тарифов Общество ведет раздельный учет прочих доходов и расходов по субъектам РФ, на территории которых осуществляется тарифное регулирование. Раздельный учет по видам деятельности не ведется вследствие невозможности, как правило, отнести

операции, в результате которых возникают прочие доходы и расходы, к определенному виду деятельности.

Показатель	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.	Изменения, %
Прочие доходы	2 861 866	2 024 745	+41,3
Прочие расходы	5 735 373	3 352 177	+71,1

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 2017 года Обществом получен убыток в сумме 2 386 138 тыс. рублей.

Базовый убыток на акцию за 2017 год составил 12,33787 рублей.

Обществом не размещены привилегированные акции, облигации, конвертируемые в обыкновенные акции, а также отсутствуют договоры купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, соответственно, разводненный убыток на акцию равен базовому убытку на акцию.

Данные о прибыли (убытке), 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). Дополнительный выпуск обыкновенных акций ПАО «МРСК Северного Кавказа» зарегистрирован Банком России 15.12.2016 (государственный регистрационный номер дополнительного выпуска ценных бумаг 1-01-34747-Е). 13.11.2017 Советом директоров ПАО «МРСК Северного Кавказа» утверждены Изменения в Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг и Изменения в Проспект ценных бумаг, в соответствии с

которыми предельный срок размещения ценных бумаг продлен на один год (Протокол от 13.11.2017 № 323). Изменения в Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг и Изменения в Проспект ценных бумаг зарегистрированы Банком России 11.12.2017.

4.6. Налогообложение.

В 2017 году Обществом уплачено налогов, пеней и штрафов на сумму 2 317 863 тыс. руб. и страховых взносов на сумму 1 171 564 тыс. рублей.

Наименование налога	Сумма, тыс. руб.
Налог на прибыль	56 712
Налог на добавленную стоимость	1 436 673
Налог на имущество	256 865
Транспортный налог	5 020
Земельный налог	3 898
НДФЛ	536 981
Прочие налоги	21 714
Страховые взносы в ПФР, ФСС и ФОМС	1 171 564
Итого	**3 489 427**

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 2017 год сложились следующие показатели, которые также отражены в Отчете о финансовых результатах:

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	**(2 791 002)**
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(558 200)
Постоянные налоговые обязательства	***142 600***
Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	713 003
Амортизация ОС	228 770
Резерв по судебным разбирательствам	63 892
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	6 865
Резерв под обесценение финансовых вложений	
Убыток прошлых лет	78 906
НДС не возмещаемый	4 861
НДС по безвозмездно оказанным услугам	19 747
Вступительные, членские взносы	1 890
Выплаты сотрудникам за счет прибыли, мат. Помощь	40 656
Компенсации, льготы, доп. Выплаты	65 414

Выплаты по культ. И спорт. Мероприятиям	12 923
Выплаты членам Совета директоров, Комитетов, ревизионной комиссии	6 329
Отчисления в профком	13 029
Благотворительная и финансовая помощь	26 000
Консультационные, юридические услуги	3 016
Списание НЗС, неликвидных МПЗ	42 080
Реклама	10 000
НДС по акту проверки	37 253
Дебиторская задолженность списанная не приним.	12 307
Прочие	39 065
Постоянные налоговые активы	***(26 755)***
Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(133 776)
Прибыль прошлых лет	(77 109)
Резерв под снижение стоимости ТМЦ (восстановление)	(2 542)
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)	(9 139)
Резерв по судебным разбирательствам (восстановление)	(6 160)
Доходы от переоценки финансовых вложений	(20)
Разница между ценой продажи и ценой, определенной оценщиком, при реализации основных средств	15 374
НДС, восстановленный по акту проверки	(48 413)
Проценты, полученные от ИФНС	(5 767)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	**115 845**
Отложенные налоговые активы	**378 988**
Временные вычитаемые разницы	1 894 940
Амортизация ОС	(45 430)
Резервы по сомнительным долгам	2 021 200
Резерв по отпускам	52 320
Резерв по судебным искам	(6 330)
Убыток текущего периода	(133 845)
Расходы будущих периодов	9 180
Прочие	(2 155)
Отложенные налоговые обязательства	**90 136**
Временные налогооблагаемые разницы	450 680
Амортизация ОС	460 821
Материалы	(9 956)
Расходы будущих периодов	(31)
Резерв по сомнительным долгам	(148)
Прочие	(6)
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	**(133 845)**
Текущий налог на прибыль	**(26 769)**
Прочие расходы из прибыли	**(37 491)**
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	**(2 386 138)**

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 31.12.2017 являлись:

- члены Совета директоров и Правления ПАО «МРСК Северного Кавказа»;
- Генеральный директор ПАО «МРСК Северного Кавказа»;

89

- 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».

* Приведены данные без учёта размещённых в ходе текущей дополнительной эмиссии акций.

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

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 2017 году (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2017 дебет (+), кредит (-), тыс. руб.	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2017, тыс. руб.
Акционерное общество «Дагестанская сетевая компания»	Услуги по аренде имущества	667 950	1 608 850	1 060 721
	Реализация имущества	18 166	139 204	139 204
	Услуги по управлению (ЕИО)	115 021	273 947	172 531
	Дивиденды полученные	-	257	257
	Проценты за пользование денежными средствами организации	71 897	95 863	-

100

	Расчеты по договорам об уступке права требования	87	-	-
	Услуги по техническому перевооружению, реконструкции и модернизации объектов	40 029	-	-
	Приобретение акций	70 936	70 936	-
	Поступление процентов за пользование чужими денежными средствами по решению суда	25 282	25 282	25 282
	Поступление госпошлины по решению суда	200	200	200
Открытое акционерное общество «Дагэнергосеть»	Услуги по аренде имущества	-	1 808 547	1 808 547
	Реализация имущества	-	35 228	35 228
	Услуги по управлению (ЕИО)	3 419	120 699	120 699
	Поступление госпошлины, по которой получено решение суда	-	200	200
	Расчеты по договорам уступки прав	-	227 133	227 133
	Расчеты по договорам об уступке права требования	-	-2 230	-
	Оплата налогов за третьих лиц	163 924	163 924	163 924
	Услуги по внедрению, сопровождению информационных систем и программных продуктов	-	-200	-

	Расчеты с поставщиками за ТМЦ	-	-2 633	-

Другие связанные стороны.

Наименование организации Ф.И.О., физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2017 году (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2017 дебет (+), кредит (-), тыс. руб.	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2017, тыс. руб.
Кабардино-Балкарское акционерное общество энергетики и электрификации	Услуги по аренде имущества	274	23	-
	Услуги по управлению (ЕИО)	10 501	525	-
	Услуги по передаче электроэнергии	1 317 808	144 134	-
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	3 400	218	-
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	357 563	-	-
	Приобретение электроэнергии на хоз. нужды	29 082	-	-
	Агентское вознаграждение	61	-	-
	Расчеты по агентским договорам	2 017	206	-
	Расчеты по договорам об уступке права требования	1 090 227	689 727	-
Акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	Услуги по управлению (ЕИО)	2 905	6 870	6 870
	Услуги по передаче электроэнергии	-	937 179	937 179

102

Наименование организации Ф.И.О., физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2017 году (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2017 дебет (+), кредит (-), тыс. руб.	Величина резерва по сомни-тельным долгам на 31.12.2017, тыс. руб.
	Расчеты с поставщикам за основные средства	-	-233	-
	Поступление госпошлины, по которой получено решение суда	200	200	200
	Выплаты пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получено решение суда	1 287	1 287	1 287
	Агентский договор	900	175	175
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	-	533	533
Акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»	Услуги по передаче электроэнергии	2 098 516	1 629 486	30 105
	Услуги по управлению (ЕИО)	12 169	608	0
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	6 198	-	-
	Услуги по аренде имущества	2 007	146	-
	Поступления от услуг хранения	6	1	-
	Расчеты по договорам об уступке права требования	257 070	211 096	-
	Возмещение судебных расходов	-	10	10

101

Наименование организации Ф.И.О., физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2017 году (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2017 дебет (+), кредит (-), тыс. руб.	Величина резерва по сомни-тельным долгам на 31.12.2017, тыс. руб.
	Покупка электрической энергии	1 046	-171	-
	Расчеты с поставщиками за ТМЦ на ремонт	307	-307	-
	Расчеты с поставщиками за МТР ИТ	-	-61	-
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	614 523	-	-
	Приобретение электроэнергии на хоз. нужды	18 523	-	-
Акционерное общество «Карачаево-Черкесскэнерго»	Услуги по передаче электроэнергии	1 278 545	207 028	27 475
	Услуги по управлению (ЕИО)	6 063	505	-
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	1 611	73	-
	Услуги по аренде имущества	1 160	114	-
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	280 526	-	-
	Аренда имущества	109	-9	-

Наименование организации Ф.И.О., физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2017 году (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2017 дебет (+), кредит (-), тыс. руб.	Величина резерва по сомни-тельным долгам на 31.12.2017, тыс. руб.
	Расчеты по договорам об уступке права требования	44 191	44 191	-
	Приобретение электроэнергии на хоз. нужды	34 354	-	-
Акционерное общество «Калмэнергосбыт»	Консалтинговые услуги	-	2 513	2 513
	Услуги по управлению (ЕИО)	3 860	7 230	6 265
Открытое акционерное общество «Нурэнерго»	Услуги по управлению (ЕИО)	-	-4 160	-
Акционерное общество «Чеченэнерго»	Услуги по управлению (ЕИО)	76 710	223 680	217 288
	Предоставление займа, с учетом процентов	144 094	232 253	11 894
	Услуги по хранению ТМЦ	109	-109	-
Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»	Консалтинго-вые услуги	-	4 956	4 956
	Услуги по управлению (ЕИО)	8 136	991	-
	Услуги по аренде имущества	4 054	3 041	2 027
	Услуги по передаче электроэнергии	-	306 642	306 642
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	-	-806 854	-
	Возмещение судебных расходов	101	-	-

105

Наименование организации Ф.И.О., физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2017 году (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2017 дебет (+), кредит (-), тыс. руб.	Величина резерва по сомни-тельным долгам на 31.12.2017, тыс. руб.
Публичное акционерное общество «Российские сети»	Организация и развитие ЕЭС	90 299	-4 515	-
	Услуги по аренде помещения	101	-	-
	Технический надзор объектов электросетевого хозяйства	15 345	-759	-
	Услуги по организации казначейской фукции	1 742	-	-
	Краткосрочные займы	3 768	-	-
	Поступления от эмиссии акций	2 452 413	-4 094 713	-
Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»	Услуги по передаче электрической энергии по ЕНЭС	1 514 611	-2 418 284	-
	Услуги по технологи-ческому присоединению	-	974	-
	Расчеты с поставщиками по капиталь-ному строительству	39 116	-	-
	Проценты за пользование денежными средствами	374 216	-374 216	-
	Возмещение расходов исполнителя	39 116	-2 950	-
	Расчеты по агентским договорам	-	-1	-

Наименование организации Ф.И.О., физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2017 году (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2017 дебет (+), кредит (-), тыс. руб.	Величина резерва по сомни-тельным долгам на 31.12.2017, тыс. руб.
	Выплаты пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получено решение суда	390 618	-166 367	-
	Расчеты с поставщиками оборудования по капитальному строительству	150	-150	-
Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Энерджи Сервис»	Услуги IT	2 175	-2 900	-
Публичное акционерное общество энергетики и электрификации Кубани	Услуги по технологическому присоединению	-	54	54
Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга»	Расчеты по прочим работам и услугам «промышлен-ного» характера	1 055	-	-
Акционерное общество «Управление волоконно-оптическими линиями связи на воздушных линиях электропередачи межрегиональных распределительных сетевых компаний»	Выплаты за услуги связи	6 154	-720	-
	Услуги по внедрению, сопровождению информационн ых систем и программных продуктов	13 371	-16 540	-
	Расчеты по агентским договорам (счет 60)	15	-9	-

Наименование организации Ф.И.О., физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2017 году (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2017 дебет (+), кредит (-), тыс. руб.	Величина резерва по сомни-тельным долгам на 31.12.2017, тыс. руб.
	Расчеты по агентским договорам (счет 76)	593	364	-
Акционерное общество «Центр Технического Заказчика»	Расчеты с поставщиками по капиталь-ному строительству	2 868	-2 868	-
Акционерное общество «Специализированная электросетевая сервисная компания единой национальной электрической сети»	Расчеты с поставщиками по капиталь-ному строительству	120 656	-42 450	-
Акционерное общество «Научно-технический центр Федеральной сетевой компании Единой энергетической системы»	Услуги по проведению соревнований	90	-90	-
Публичное акционерное общество « Московская объединенная электросетевая компания»	Расчеты с поставщиками за основные средства	480	-480	-
Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги»	Услуги по организации и проведению Всероссийских соревнований по ремонту и обслуживанию распределитель ных сетей	2 320	-	-
Акционерное общество «Энергетический институт им. Г.М. Кржижановского»	Расчет нормативной численности персонала	2 690	-	-
Акционерное общество «Агентство по прогнозированию балансов в электроэнергетике»	Расчеты по договорам об уступке права требования	134	-	-

Наименование организации Ф.И.О., физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2017 году (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2017 дебет (+), кредит (-), тыс. руб.	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2017, тыс. руб.
Акционерное общество «Мобильные газотурбинные электрические станции»	Выплаты пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получено решение суда	14	-41	-
	Покупка электроэнергии на оптовом рынке	30	1	-

Списание дебиторской задолженности контрагентов, являющихся для Общества связанными сторонами, за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам в 2017 году не осуществлялось.

Физические лица

Выплата вознаграждений за 2017 год.

В 2017 году общий размер вознаграждений членам Совета директоров, членам Комитетов Общества, Ревизионной комиссии Общества и членам Правления составил:

- за участие в заседаниях Совета директоров – начислено 5 089 тыс. руб., выплачено 5 089 тыс. руб.;
- за участие в Комитетах при Совете директоров – начислено 421 тыс. руб., выплачено 398 тыс. руб.;
- членам ревизионной комиссии - начислено 706 тыс. руб., выплачено 706 тыс. руб.;
- членам Правления – начислено 40 037 тыс. руб., выплачено 37 296 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).

109

5.3. Информация об операциях с иностранной валютой.

В Обществе в 2017 году операции в иностранной валюте не проводились.

5.4. Информация о рисках.

Условия ведения деятельности Общества.

В России продолжаются 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 2017 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 эмитента 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.

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

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

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

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

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

– неисполнения утвержденной в установленном порядке при переходе к регулированию методом RAB инвестиционной программы.

Для снижения данных рисков Общество планирует заключить соглашения с регионами, определяющие объемы и источники финансирования инвестиционной деятельности в рамках долгосрочных программ развития регионов, порядка и вариантов определения НВВ, в том числе базового уровня операционных (подконтрольных) расходов, долгосрочных параметров регулирования, показателей баланса электроэнергии и мощности, учитываемых в тарифных решениях с учетом их соответствия фактическим данным с целью исключения субъективности при принятии тарифно-балансовых решений. Разработки и реализации программы управления издержками, в том числе в рамках мероприятий по достижению целевого ориентира по снижению удельных инвестиционных расходов на 30% относительного уровня 2012 года (в рублях на физическую единицу (км, МВА)) в соответствии со Стратегией развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 03.04.2013 № 511-р и Стратегией развития ПАО «Россети», утвержденной Советом директоров ПАО «Россети» от 07.06.2013 № 122.

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

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

В Обществе для управления данными рисками регулярно осуществляется комплекс мер, направленных на минимизацию последствий рисковых 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;

113

– оценка состояния оборудования и сетей и формирование программы технического обслуживания и ремонтов в соответствии с критериями обоснованности ремонтов при альтернативе замены;
– контроль закупок, обеспечивающих выполнение технического обслуживания и ремонтов, мониторинг качества поставляемого оборудования;
– контроль качества выполненных подрядными организациями ремонтных работ при приемке оборудования в эксплуатацию.

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

Страновые и региональные риски

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

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

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

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

Для минимизации влияния данных факторов осуществляется комплекс мероприятий по повышению уровня физической защиты объектов

энергетики, по выявлению и предотвращению угроз скрытого и явного характера выведения из рабочего режима электросетевых объектов Общества.

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

Финансовые риски

Риски, связанные с изменением валютных курсов

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

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

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.

115

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

Риски, связанные с влиянием инфляции

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

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

Правовые риски

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

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

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Риски потери деловой репутации (репутационный риск)

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

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

Стратегические риски

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

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

Риски, связанные с деятельностью эмитента

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

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

– отсутствие единообразия судебной практики по толкованию и применению законодательства;

– трудности в исполнении решений суда.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5.5. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты не произошло.

5.6. Претензионно-исковая работа.

В целях защиты интересов Общества в 2017 году подано более 6,9 тысяч исков на сумму более 5 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 пеней и неустоек. При этом основной долг такого крупнейшего должника как ПАО «Ставропольэнергосбыт» погашается в бесспорной части, как правило, до принятия судебного акта.

Первый заместитель
Генерального директора — И.В. Тхакахова
(по дов. №2 от 01.01.2018)

Главный бухгалтер — Н.В. Ларионова

«20» февраля 2018 года