

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

Показатель		За 2013 г.	За 2012 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	10 043 407	8 549 745
в том числе			
материальные затраты	6511	2 950 358	2 406 424
затраты на оплату труда	6512	2 859 287	2 486 304
отчисления на социальные нужды	6513	814 434	700 734
амортизация	6514	1 246 027	993 488
прочие затраты	6515	2 173 301	1 962 795
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	10 043 407	8 549 745
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530	9 947 700	8 454 097
услуг управления на сторону	6540	95 707	95 648
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551	-	-
затраты на оплату труда	6552	-	-
отчисления на социальные нужды	6553	-	-
амортизация	6554	-	-
прочие затраты	6555	-	-
Управленческие расходы	6560	-	-
в том числе			
материальные затраты	6561	-	-
затраты на оплату труда	6562	-	-
отчисления на социальные нужды	6563	-	-
амортизация	6564	-	-
прочие затраты	6565	-	-

Исполняющий обязанности

Генерального директора

Главный бухгалтер

28 февраля 2014 года



С.А. Архипов

Н.В. Ларионова

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

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

Показатель		За 2013 год	За 2012 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	537 564	877 775
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	537 564	877 775
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	105 232 812	47 100 070
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	6620	5.1	18.6
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	-	-
Разведенная прибыль на акцию (руб.)	6640	0.0000	0.0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

Исполняющий обязанности
Генерального директора

Главный бухгалтер

28 февраля 2014 года



С.А. Архипов

Н.В. Ларионова

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"
2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2013 год	За 2012 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	818 254	1 226 000
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	818 254	1 226 000
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	514 795	310 685
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111	-	-
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(179 900)	(435 915)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	2 362 260	1 521 705
Налоговая база	6714	3 515 409	2 622 475
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	429 238	271 489
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	163 651	245 200
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	102 959	62 138
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесенное на прибыли и убытки	67221	3 222	(17 326)
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	436 472	217 157
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	472 452	304 341
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(35 980)	(87 184)
Текущий налог на прибыль	6724	(703 082)	(524 495)
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	265 587	26 289
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(279 667)	(67 176)
в том числе по существенным статьям	6731	(263 336)	(49 303)
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	537 564	877 775

Исполняющий обязанности
Генерального директора

Главный бухгалтер

28 февраля 2014 года



[Handwritten signature]

С.А. Архипов

[Handwritten signature]

Н.В. Ларионова

Открытое 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			
Наименование	Код	Период	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Переоценка			Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
								Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения			Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	2013 г.	90	(39)	-	51	-	-	-	-	(11)	-	-	-	90	(50)	-	40
	5110	2012 г.	90	(28)	-	62	-	-	-	-	(11)	-	-	-	90	(39)	-	51
Объекты интеллектуальной собственности (исключительная права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	2013 г.	90	(39)	-	51	-	-	-	-	(11)	-	-	-	90	(50)	-	40
	5111	2012 г.	90	(28)	-	62	-	-	-	-	(11)	-	-	-	90	(39)	-	51
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезную модель	51011	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51111	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	51013	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	2013 г.	90	(39)	-	51	-	-	-	-	(11)	-	-	-	90	(50)	-	40
	51114	2012 г.	90	(28)	-	62	-	-	-	-	(11)	-	-	-	90	(39)	-	51
Деловая репутация Общества	5102	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Открытое 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:										
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Открытое 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 -	5160	за 2013 г	27 327	7 928	-	(8 051)	27 204
	5170	за 2012 г	-	27 327	-	-	27 327
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 2013 г	14 828	7 927	-	(8 051)	14 704
	5171	за 2012 г	-	14 828	-	-	14 828
Опытно-конструкторские работы	5162	за 2013 г	12 499	1	-	-	12 500
	5172	за 2012 г	-	12 499	-	-	12 499
Технологические работы	5163	за 2013 г	-	-	-	-	-
	5173	за 2012 г	-	-	-	-	-
Прочие	5164	за 2013 г	-	-	-	-	-
	5174	за 2012 г	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных	5180	за 2013 г	-	-	-	-	-
приобретению нематериальных	5190	за 2012 г	-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 2013 г	-	-	-	-	-
	5191	за 2012 г	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 2013 г	-	-	-	-	-
	5192	за 2012 г	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 2013 г	-	-	-	-	-
	5193	за 2012 г	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 2013 г	-	-	-	-	-
	5194	за 2012 г	-	-	-	-	-
Прочие	5185	за 2013 г	-	-	-	-	-
	5195	за 2012 г	-	-	-	-	-

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступ. объектам	выбытие		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2013 г.	23 811 175	(5 791 004)	18 020 171	2 734 816	(143 143)	(2 204)	(5 547)	(1 718 263)	-	-	26 543 787	(7 657 957)	18 885 830
	5210	за 2012 г.	20 750 919	(4 326 260)	16 424 659	3 090 248	(34)	(29 992)	15 707	(1 480 417)	-	-	23 811 175	(5 791 004)	18 020 171
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2013 г.	23 803 933	(5 791 004)	18 012 929	2 716 093	(143 143)	(2 204)	(5 547)	(1 718 263)	-	-	26 517 822	(7 657 957)	18 859 865
	5211	за 2012 г.	20 748 403	(4 326 260)	16 422 143	3 085 522	(34)	(29 992)	15 707	(1 480 417)	-	-	23 803 933	(5 791 004)	18 012 929
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2013 г.	1 011 821	(142 941)	868 880	60 197	(8 589)	(12 453)	2 769	(36 705)			1 059 565	(185 466)	874 099
	52111	за 2012 г.	975 668	(110 955)	864 711	79 181		(43 026)	817	(32 803)			1 011 821	(142 941)	868 880
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2013 г.	917 095	(246 004)	671 091	126 545	(2 863)	(7 618)	13 496	(81 667)			1 036 022	(317 038)	718 984
	52112	за 2012 г.	706 720	(190 259)	516 461	213 418		(2 043)	309	(56 054)			917 095	(246 004)	671 091
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2013 г.	12 424 085	(3 159 836)	9 264 249	937 049	(90 180)	3 416	(33 565)	(738 512)			13 364 550	(4 022 093)	9 342 457
	52113	за 2012 г.	11 492 052	(2 428 372)	9 063 680	769 368		162 665	385	(731 849)			12 424 085	(3 159 836)	9 264 249
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2013 г.	7 134 097	(1 366 734)	5 767 363	1 130 699	(35 786)	9 126	6 954	(472 211)			8 273 922	(1 867 777)	6 406 145
	52114	за 2012 г.	5 624 139	(986 173)	4 637 966	1 570 856		(60 898)	1 575	(382 136)			7 134 097	(1 366 734)	5 767 363

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2013 г.	42 454	(21 055)	21 399	4 510	(28)	(8 828)	6 428	(5 046)			38 136	(19 701)	18 435
	52115	за 2012 г.	30 865	(17 804)	13 061	12 783		(1 194)	782	(4 033)			42 454	(21 055)	21 399
прочие	52016	за 2013 г.	2 274 381	(854 434)	1 419 947	457 093	(5 697)	14 153	(1 629)	(384 122)			2 745 627	(1 245 882)	1 499 745
	52116	за 2012 г.	1 919 961	(592 697)	1 327 264	439 916	(34)	(85 496)	11 839	(273 542)			2 274 381	(854 434)	1 419 947
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2013 г.	7 242	-	7 242	18 723	-	-	-	-	-	-	25 965	-	25 965
	5212	за 2012 г.	2 516	-	2 516	4 726	-	-	-	-	-	-	7 242	-	7 242
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2013 г.	7 242	-	7 242	18 723	-	-	-	-	-	-	25 965	-	25 965
	52121	за 2012 г.	2 516	-	2 516	4 726	-	-	-	-	-	-	7 242	-	7 242
объекты природопользования	52022	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2013 г.	639 121	(136 707)	502 414	95 217	-	(429 870)	143 143	(47 948)	-	-	304 468	(41 512)	262 956
	5230	за 2012 г.	536 709	(87 336)	449 373	102 412	-	-	(65)	(49 306)	-	-	639 121	(136 707)	502 414
в том числе:															
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2013 г.	639 121	(136 707)	502 414	95 217	-	(429 870)	143 143	(47 948)	-	-	304 468	(41 512)	262 956
	5232	за 2012 г.	536 709	(87 336)	449 373	102 412	-	-	(65)	(49 306)	-	-	639 121	(136 707)	502 414

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

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

Открытое 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 2013 год	За 2012 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 217 554	1 370 836
в том числе:			
производственные здания	5261	25 914	64 222
сооружения, кроме ЛЭП	5262	23 989	80 717
линии электропередачи и устройства к ним	5263	340 655	226 026
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	758 266	937 426
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	88 730	62 445
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(472)	(783)
в том числе:		-	-
производственные здания	5271	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(350)	(205)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(62)	(578)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	(60)	-

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2013 г.	На <u>31 декабря</u> 2012 г.	На <u>31 декабря</u> 2011 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9 247 979	9 285 304	8 745 206
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	3 354 151	2 803 746	2 394 568
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 362 343	1 439 891	738 675
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	59	59	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Открытое 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 2013 г.	5 490 302	3 224 491	(10 517)	(2 401 452)	6 302 824
	5250	за 2012 г.	3 267 041	5 488 056	(38 733)	(3 226 062)	5 490 302
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 2013 г.	5 487 591	3 224 491	(10 299)	(2 401 452)	6 300 331
	5251	за 2012 г.	3 264 330	5 488 056	(38 733)	(3 226 062)	5 487 591
незавершенное строительство	52411	за 2013 г.	5 481 258	2 892 431	(10 276)	(2 066 764)	6 296 649
	52511	за 2012 г.	3 229 703	5 248 788	(38 733)	(2 958 500)	5 481 258
приобретение основных средств	52412	за 2013 г.	-	332 060	-	(332 060)	-
	52512	за 2012 г.	-	222 656	-	(222 656)	-
оборудование к установке	52413	за 2013 г.	6 310	-	-	(2 628)	3 682
	52513	за 2012 г.	34 616	16 600	-	(44 906)	6 310
прочие	52414	за 2013 г.	23	-	(23)	-	-
	52514	за 2012 г.	11	12	-	-	23
Непроизводственного назначения	5242	за 2013 г.	2 711	-	(218)	-	2 493
	5252	за 2012 г.	2 711	-	-	-	2 711
незавершенное строительство	52421	за 2013 г.	2 711	-	(218)	-	2 493
	52521	за 2012 г.	2 711	-	-	-	2 711
приобретение основных средств	52422	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	52522	за 2012 г.	-	-	-	-	-
оборудование к установке	52423	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	52523	за 2012 г.	-	-	-	-	-
прочие	52424	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	52524	за 2012 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 2013 г	1 137 582	(10 499)	284 534	-	(73 457)	(690 214)	-	-	58 480	731 902	(25 476)
	5292	за 2012 г	1 321 607	(11 440)	1 208 851	(143)	(10 498)	(1 392 733)	-	-	11 439	1 137 582	(10 499)
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
капитальное строительство	52911	за 2013 г	1 136 409	(10 499)	194 348	-	(73 457)	(616 613)	-	-	58 480	714 144	(25 476)
	52921	за 2012 г	1 317 236	(11 040)	1 170 731	(82)	(10 498)	(1 351 476)	-	-	11 039	1 136 409	(10 499)
приобретение основных средств	52912	за 2013 г	1 173	-	90 186	-	-	(73 601)	-	-	-	17 758	-
	52922	за 2012 г	4 371	(400)	38 120	(61)	-	(41 257)	-	-	400	1 173	-
прочие	52913	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52923	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление % (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 2013 г	395	143	1 080 759	(742 383)	-	-	(81)	338 771	62
	5311	за 2012 г	395	185	671 999	(671 999)	-	-	(42)	395	143
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 2013 г	350	-	-	-	-	-	-	350	-
	53121	за 2012 г	350	-	-	-	-	-	-	350	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 2013 г	250	-	-	-	-	-	-	250	-
	531211	за 2012 г	250	-	-	-	-	-	-	250	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 2013 г	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	531212	за 2012 г	100	-	-	-	-	-	-	100	-
прочие	530213	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531213	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 2013 г	-	-	742 383	(742 383)	-	-	-	-	-
	53123	за 2012 г	-	-	671 999	(671 999)	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигаций, векселя)	530231	за 2013 г	-	-	742 383	(742 383)	-	-	-	-	-
	531231	за 2012 г	-	-	671 999	(671 999)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 2013 г	-	-	338 376	-	-	-	-	338 376	-
	53124	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 2013 г	45	143	-	-	-	-	(81)	45	62
	53126	за 2012 г	45	185	-	-	-	-	(42)	45	143

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	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 2013 г.	34	143	742 383	(742 383)	-	-	(81)	34	62
	5312	за 2012 г.	34	185	671 999	(671 999)	-	-	(42)	34	143
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 2013 г.	-	-	742 383	(742 383)	-	-	-	-	-
	53133	за 2012 г.	-	-	671 999	(671 999)	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 2013 г.	-	-	742 383	(742 383)	-	-	-	-	-
	531331	за 2012 г.	-	-	671 999	(671 999)	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 2013 г.	34	143	-	-	-	-	(81)	34	62
	53134	за 2012 г.	34	185	-	-	-	-	(42)	34	143
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 2013 г.	361	-	338 376	-	-	-	-	338 737	-
	5313	за 2012 г.	361	-	-	-	-	-	-	361	-

Открытое 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		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ- всего	5305	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53164	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53166	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г	395	143	1 080 759	(742 383)	-	-	(81)	338 771	62
	5310	за 2012 г	395	185	671 999	(671 999)	-	-	(42)	395	143

Открытое 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	143	11	(83)	(9)	62
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	143	11	(83)	(9)	62
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	143	11	(83)	(9)	62
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	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.4.3. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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	-	-	-

Открытое 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	
			себе-стоимость	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 13 г.	499 877	-	822 762	(778 896)	(5 889)	-	x	543 743	(5 889)
	5420	за 20 12 г.	602 016	-	630 403	(732 542)	-	-	x	499 877	-
сырье и материалы	5401	за 20 13 г.	486 100	-	805 136	(760 234)	(5 889)	-	-	531 002	(5 889)
	5421	за 20 12 г.	591 535	-	610 588	(716 023)	-	-	-	486 100	-
незавершенное производство	5402	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 13 г.	1 410	-	3 283	(3 961)	-	-	-	732	-
	5424	за 20 12 г.	1 634	-	3 465	(3 689)	-	-	-	1 410	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 13 г.	12 367	-	14 343	(14 701)	-	-	-	12 009	-
	5425	за 20 12 г.	8 847	-	16 350	(12 830)	-	-	-	12 367	-

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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	-	-	-

Открытое 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		На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленно го резерва	списание на финансов ый результат	восстановл ение резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке операции)	причитаю щиеся проценты , штрафы и иные начислен ия	начисление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2013 г	242 121	-	1 125	-	-	(32 384)	-	-	-	(32 203)	178 659	-
	5521	за 2012 г	274 686	-	369	-	-	(32 934)	-	-	-	-	242 121	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2013 г	240 174	-	-	-	-	(32 023)	-	-	-	(32 023)	176 128	-
	5522	за 2012 г	272 197	-	-	-	-	(32 023)	-	-	-	-	240 174	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 2013 г	240 174	-	-	-	-	(32 023)	-	-	-	(32 023)	176 128	-
	55221	за 2012 г	272 197	-	-	-	-	(32 023)	-	-	-	-	240 174	-
по техприсоединению	55022	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55222	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
по доходам от аренды	55025	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55226	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	5504	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 2013 г	1 947	-	1 125	-	-	(361)	-	-	-	(180)	2 531	-
	5525	за 2012 г	2 489	-	369	-	-	(911)	-	-	-	-	1 947	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 2013 г	1 947	-	1 125	-	-	(361)	-	-	-	(180)	2 531	-
	55252	за 2012 г	2 489	-	369	-	-	(911)	-	-	-	-	1 947	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55261	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013 г	4 541 967	(3 754 658)	17 769 232	-	(5 130 592)	(15 380 527)	(125 348)	(79)	3 968 484	31 423	6 836 668	(4 791 418)
	5530	за 2012 г	3 309 643	(2 344 363)	16 913 241	-	(4 976 725)	(15 640 383)	(32 812)	(7 722)	3 533 618	-	4 541 967	(3 754 658)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2013 г	4 413 482	(3 698 892)	15 481 953	-	(4 994 866)	(13 191 970)	(122 876)	(70)	3 910 209	31 243	6 611 762	(4 660 673)
	5531	за 2012 г	2 874 980	(2 286 437)	14 353 222	-	(4 920 540)	(12 777 494)	(29 792)	(7 434)	3 478 293	-	4 413 482	(3 698 892)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 2013 г	2 994 317	(2 306 336)	13 158 888	-	(3 286 313)	(11 491 790)	(121 800)	-	2 516 781	32 022	4 571 637	(2 954 068)
	55311	за 2012 г	1 885 988	(1 376 026)	11 812 069	-	(3 307 949)	(10 674 028)	(24 525)	(5 187)	2 353 114	-	2 994 317	(2 306 336)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
по техприсоединению	55112	за 2013 г	8 770	(3 302)	1 404 629	-	(3 123)	(1 347 427)	(910)	(70)	2 523	-	64 992	(2 992)
	55312	за 2012 г	4 982	(4 106)	1 320 881	-	(3 519)	(1 314 688)	(505)	(1 900)	3 818	-	8 770	(3 302)
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55314	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55115	за 2013 г	1 038 025	(1 035 751)	699 001	-	(1 397 458)	(119 982)	-	-	1 035 791	-	1 617 044	(1 397 418)
	55315	за 2012 г	590 360	(567 679)	963 213	-	(1 249 992)	(515 548)	-	-	781 920	-	1 038 025	(1 035 751)
по прочим	55116	за 2013 г	372 370	(353 503)	219 435	-	(307 972)	(232 771)	(166)	-	355 114	(779)	358 089	(306 195)
	55316	за 2012 г	393 650	(339 626)	257 059	-	(359 080)	(273 230)	(4 762)	(347)	339 441	-	372 370	(353 503)
Авансы выданные	5512	за 2013 г	62 079	(5 838)	1 839 064	-	(4 869)	(1 849 119)	(1 154)	-	5 181	-	50 870	(4 372)
	5532	за 2012 г	113 350	(20 354)	2 388 446	-	(6 239)	(2 436 492)	(2 937)	(288)	17 818	-	62 079	(5 838)
Векселя к получению	5513	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 2013 г	66 406	(49 928)	448 215	-	(130 857)	(339 438)	(1 318)	(9)	53 094	180	174 036	(126 373)
	5536	за 2012 г	321 313	(37 572)	171 573	-	(49 946)	(426 397)	(83)	-	37 507	-	66 406	(49 928)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55181	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55381	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 2013 г	7 818	-	14 121	-	-	(14 681)	-	-	-	-	7 258	-
	55362	за 2012 г	274 177	-	20 988	-	-	(287 347)	-	-	-	-	7 818	-
реализация имущества	55163	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55363	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
прочие	55164	за 2013 г	58 588	(49 928)	434 094	-	(130 857)	(324 757)	(1 318)	(9)	53 094	180	166 778	(126 373)
	55364	за 2012 г	47 136	(37 572)	150 585	-	(49 946)	(139 050)	(83)		37 507		58 588	(49 928)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 2013 г	556 620	(551 199)	692 716	-	(809 918)	(208 455)	-	-	551 967	-	1 040 881	(809 150)
	5537	за 2012 г	312 804	(310 772)	704 746	-	(551 199)	(460 930)	-	-	310 772	-	556 620	(551 199)
задолженность дочерних обществ	55171	за 2013 г	556 620	(551 199)	692 716	-	(809 918)	(208 455)	-	-	551 967	-	1 040 881	(809 150)
	55371	за 2012 г	312 804	(310 772)	704 746	-	(551 199)	(460 930)	-	-	310 772	-	556 620	(551 199)
задолженность зависимых обществ	55172	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2013 г	4 784 088	(3 754 658)	17 770 357	-	(5 130 592)	(15 412 911)	(125 348)	(79)	3 968 484	(780)	7 015 327	(4 791 418)
	5520	за 2012 г	3 584 329	(2 344 363)	16 913 610	-	(4 976 725)	(15 673 317)	(32 812)	(7 722)	3 533 618	-	4 784 088	(3 754 658)

Открытое 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	3 698 892	4 994 867	(4 033 086)	4 660 673
в том числе:		-	-	-	-
по передаче электроэнергии	7311	2 306 336	3 286 313	(2 638 581)	2 954 068
по техприсоединению	7312	3 302	3 123	(3 433)	2 992
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314	-	-	-	-
по доходам от аренды	7315	1 035 751	1 397 457	(1 035 790)	1 397 418
прочие	7316	353 503	307 974	(355 282)	306 195
Авансы выданные	7330	16 337	78 326	(64 815)	29 848
Прочая дебиторская задолженность	7320	49 928	130 858	(54 413)	126 373
Итого	7300	3 765 157	5 204 051	(4 152 314)	4 816 894

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 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
Всего	5540	5 761 078	969 660	3 801 887	126 498	2 420 297	58 311
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	5 597 040	936 367	3 743 849	124 227	2 357 589	53 529
по передаче электроэнергии	55411	3 707 113	753 046	2 421 861	115 524	1 390 375	-
по техприсоединению	55412	2 993	-	3 781	479	4 323	217
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55415	1 560 601	163 789	956 496	-	585 655	17 976
прочие	55416	326 333	19 532	361 711	8 224	377 236	35 336
Прочая дебиторская задолженность	5542	164 038	33 293	58 038	2 271	62 708	4 782

Открытое 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
ОАО Карачаево-Черкесскэнерго	(6 961)	(6 961)	1 259 753	1 255 761	1 245 841	1 245 841	6 951	2 959
ОАО Каббалкэнерго	(45 157)	(45 157)	1 022 106	1 021 530	950 240	950 240	26 709	26 133
ОАО Ингушэнерго	-	-	478 777	417 677	136 799	136 799	341 978	280 878
ОАО "Ставропольэнергобыт"	174 666	174 666	4 845 718	4 823 433	4 724 380	4 724 380	296 004	273 719
ОАО "Горэлектросеть" г.Ессентуки	69 226	61 088	368 752	370 993	369 027	369 027	68 951	63 054

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код		Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашения			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013	1 076 598	-	-	-	-	-	1 076 598
	5571	за 2012	1 076 598	-	-	-	-	-	1 076 598
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 2013	1 076 598	-	-	-	-	-	1 076 598
	5572	за 2012	1 076 598	-	-	-	-	-	1 076 598
в том числе:									
строительство	55521	за 2013	-	-	-	-	-	-	-
	55721	за 2012	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55522	за 2013	1 076 598	-	-	-	-	-	1 076 598
	55722	за 2012	1 076 598	-	-	-	-	-	1 076 598
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 2013	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2012	-	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 2013	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2012	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 2013	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 2012	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 2013	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 2012	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013	3 872 069	20 673 120	-	(20 760 552)	(868 619)	-	2 916 018
	5580	за 2012	4 683 115	21 566 321	-	(21 635 168)	(742 199)	-	3 872 069
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2013	1 956 603	9 271 122	-	(8 620 702)	(801 367)	-	1 805 656
	5581	за 2012	1 614 996	10 962 900	-	(9 885 280)	(736 013)	-	1 956 603
в том числе:									
строительство	55611	за 2013	1 264 762	3 298 362	-	(3 457 793)	-	-	1 105 331
	55811	за 2012	874 282	5 940 532	-	(5 550 052)	-	-	1 264 762

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
прочие	55612	за 2013	691 841	5 972 760	-	(5 162 909)	(801 367)	-	700 325
	55812	за 2012	740 714	5 022 368	-	(4 335 228)	736 013	-	691 841
Авансы полученные	5562	за 2013	1 273 317	3 003 390	-	(3 893 701)	(1 122)	-	381 884
	5582	за 2012	2 596 451	4 955 691	-	(6 272 726)	(6 099)	-	1 273 317
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 2013	54 748	2 781 961	-	(2 788 836)	-	-	47 873
	55821	за 2012	18 059	4 569 270	-	(4 532 581)	-	-	54 748
по техприсоединению	55622	за 2013	1 217 508	211 415	-	(1 097 786)	(462)	-	330 675
	55822	за 2012	2 425 598	107 150	-	(1 310 381)	(4 859)	-	1 217 508
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 2013	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 2012	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 2013	-	-	-	-	-	-	-
	55824	за 2012	-	-	-	-	-	-	-
по участию в других организациях	55625	за 2013	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 2012	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55626	за 2013		126	-	(126)	-	-	-
	55826	за 2012	150 069	214 011	-	(364 080)	-	-	-
по прочим	55627	за 2013	1 061	9 888	-	(6 953)	(660)	-	3 336
	55826	за 2012	2 725	65 260	-	(65 684)	(1 240)	-	1 061
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 2013	1 491	159 112	-	(157 241)	-	-	3 362
	5583	за 2012	1 491	-	-	-	-	-	1 491
Векселя к уплате	5564	за 2013	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2012	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 2013	82 100	777 514	-	(781 045)	-	-	78 569
	5585	за 2012	64 189	722 693	-	(704 782)	-	-	82 100
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 2013	92 961	1 738 117	-	(1 616 161)	-	-	214 917
	5586	за 2012	34 558	1 100 896	-	(1 042 493)	-	-	92 961
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 2013	196 708	2 983 719	-	(2 991 039)	-	-	189 388
	5587	за 2012	103 950	2 600 042	-	(2 507 284)	-	-	196 708

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 2013	268 889	2 740 146	-	(2 700 663)	(66 130)	-	242 242
	5588	за 2012	267 480	1 224 099	-	(1 222 603)	(87)	-	268 889
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 2013	1 493	-	-	(1 338)	-	-	155
	5589	за 2012	150 069	599 092	-	(747 668)	-	-	1 493
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 2013	1 493	-	-	(1 338)	-	-	155
	55891	за 2012	150 069	599 092	-	(747 668)	-	-	1 493
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 2013	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 2012	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2013	4 948 667	20 673 120	-	(20 760 552)	(868 619)	-	3 992 616
	5570	за 2012	5 759 713	21 566 321	-	(21 635 168)	(742 199)	-	4 948 667

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	450 833	526 745	523 646
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	403 689	270 148	290 130
в т. ч.				
строительство	55911	245 466	9 340	152
прочие	55912	158 223	260 808	289 978
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5594	-	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5595	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5596	47 144	256 597	233 516

Открытое 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	Начисления процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2		4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства - всего	7410	за 2013г	2 466 752	2 066 465	-	-	-	-	4 533 217
	7430	за 2012 г	851 842	2 114 910	-	(500 000)	-	-	2 466 752
в том числе:									
Кредиты	7411	за 2013 г	2 466 752	2 066 465					4 533 217
	7431	за 2012 г	851 842	2 114 910		(500 000)			2 466 752
Займы	7412	за 2013г	-						-
	7432	за 2012 г	-						-
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 2013 г	2 925 998	-	316 838	(906 722)	(295 025)	-	2 041 089
	7440	за 2012 г	2 773 021	1 328 450	167 757	(1 070 821)	(272 409)	-	2 925 998
в том числе:									
Кредиты	7421	за 2013 г	906 722			(906 722)			-
	7441	за 2012 г	774 361	906 722		(774 361)			906 722
Проценты по кредитам	74211	за 2013 г	6 392		307 482		(295 025)		18 849
	74411	за 2012 г	5 897		141 148		(140 653)		6 392
Займы	7422	за 2013 г	2 012 884		9 356				2 022 240
	7442	за 2012 г	1 992 763	421 728	26 609	(296 460)	(131 756)		2 012 884

Открытое 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	262 722	44 760
списанные на прочие расходы	7511	147 135	32 020
включенные в стоимость активов	7512	115 587	12 740
Затраты по займам всего:	7520	-	9 356
списанные на прочие расходы	7521	-	9 356
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	262 722	54 116
начисленные %	7531	262 722	54 116
другие затраты	7532	-	-

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.7. Условные активы и обязательства

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	273 707	513 476	(333 089)	(48 994)	405 100
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	135 063	255 781	(213 407)	-	177 437
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	65 764	84 958	(69 396)	-	81 326
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	72 880	172 737	(50 286)	(48 994)	146 337
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	340 139		-	-	-
Созданные за счет прочих расходов	5720	172 737		-	-	-
Включённые в стоимость актива	5730	599		-	-	-

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагае мые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	3 101 565	620 313	2 809 870	561 974
Доход	7710	4 537 410	907 482	459 755	91 951
Расход	7720	(2 175 150)	(435 030)	(279 860)	(55 972)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	8 820	1 764	1 309 405	261 881
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	(37 200)	(7 440)	(37 200)	(7 440)
Остаток на конец отчетного периода	7800	5 435 445	1 087 089	4 261 970	852 394

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	81 006	3 263 791	1 496 076
в том числе:	5801			
векселя		-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	81 006	3 263 791	1 496 076
из него:	58021			
объекты основных средств		-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	78 743	3 261 283	1 492 421
прочее	58023	2 263	2 508	3 655
прочие полученные	5803	-	-	-
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	6 831	-	-
в том числе:	5811			
векселя		-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:	58121			
объекты основных средств		-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	5813	6 831	-	-

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2013 г.				За 2012 г.			
1	2	3				4			
Получено бюджетных средств - всего	5900	1 435				1 549			
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	1 435				1 549			
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	-	-	-	-	-	-	-	-

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

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

Показатель		За 2013 г.		За 2012 г.	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
<i>на текущие расходы</i>	7911	-	-	-	-
<i>компенсации чернобыльцам</i>	7912	-	-	-	-
<i>на выполнение заданий по мобилизационной подготовке</i>	7913	-	-	-	-
<i>на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования</i>	7914	-	-	-	-
<i>прочие</i>	7915	-	-	-	-
Полученные бюджетные кредиты, по которым не выполнены условия их предоставления	7920	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
<i>финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний</i>	7921	-	-	-	-
<i>финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами</i>	7922	-	-	-	-
<i>прочие</i>	7925	-	-	-	-

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		3а 2013 г.	3а 2012 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Прочие доходы всего	8000	5 579 105	5 222 138
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	4 826	13 616
От реализации квартир	8002	2 123	12 883
От реализации МПЗ	8003	9 963	4 738
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	779 073	733 907
От реализации других активов	8007	140	37 786
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2012 г., выявленная в отчетном периоде	8009	21 746	-
Прибыль 2011 г., выявленная в отчетном периоде	8010	22 172	7 285
Прибыль 2010 г., выявленная в отчетном периоде	8011	11	1 655
Прибыль до 01.01.2010 г., выявленная в отчетном периоде	8012	2	101
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	24 845	3 468
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	1 423	6 254
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	3 724	2 223
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	-	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	2 491	2 535
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	20 117	17 477
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	11	48
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	4 026 964	3 544 658
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	48 994	5 937
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	-	-
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	-	-
Страховые выплаты к получению	8026	3 807	1 963
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	-	-
Дисконт по векселям	8029	328	210
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	-	-
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Прочие	8033	606 345	825 394

Прочие расходы всего	8100	(7 092 841)	(6 597 631)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(3 864)	(5 023)
От реализации квартир	8102	(600)	(7 704)
От реализации МПЗ	8103	(7 072)	(2 864)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	(742 392)	(671 788)
От реализации других активов	8107	(218)	(39 045)
Другие налоги	8108	(65 389)	(28 814)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(5 585)	(8 578)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(5 204 049)	(4 986 823)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(5 889)	-
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(172 737)	(57 633)
Выбытие активов без дохода	8116	(914)	(3 348)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(200)	(564)
Убыток 2012 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(80 376)	-
Убыток 2011 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(2 171)	(41 804)
Убыток 2010 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(2 420)	(2 294)
Убыток до 01.01.2010 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(18)	(17 778)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(86)	(17 702)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(848)	(1 092)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(83)	(90)
Дисконт по векселям	8125	(328)	(210)
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(3 152)	(2 905)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(9 376)	(8 508)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(79)	(2 243)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(10 731)	(5 512)
Хищения, недостачи	8133	-	-
Издержки по исполнительному производству	8134	(47)	(107)
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(101 736)	(73 920)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(12 380)	(11 348)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(4 831)	(5 655)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(5 791)	(7 412)
Расходы на благотворительность	8140	(25 502)	(8 227)
Уценка объектов основных средств	8141	-	-
Прочие	8142	(623 977)	(578 640)

Исполняющий обязанности
Генерального директора

Главный бухгалтер
28 февраля 2014 года



С.А. Архипов

Н.В. Ларионова

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	3 298 574	2 748 159	2 338 980
в том числе: по лизингу	82001	-	32 579	32 579
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	16 020	16 810	16 585
Материалы, принятые в переработку	8202	428	295	533
Товары, принятые на комиссию	8203	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	8204	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	143 465	20 999	11 734
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206	340	322	294
Бланки строгой отчетности	8207	-	-	-
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208	55 577	55 587	55 587
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	72 256	45 740	45 710
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210	-	-	-

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.13. Информация по отчетным сегментам

На 31 декабря 2013 г.	Код	Филиал ОАО "МРСК Северного Кавказа" - "Ставропольэ нерго"	Кабардино- Балкарский филиал	Карчаево- Черкесский филиал	Северо- Осетинский филиал	Филиал ОАО "МРСК Северного Кавказа" - "Дагэнерго"	Ингушский филиал	Исполнит. аппарат	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от внешних покупателей	8310	7 385 631	1 782 100	1 386 746	1 428 193	-	423 668	95 697	12 502 035
Выручка от продаж между сегментами	8320	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	7 385 631	1 782 100	1 386 746	1 428 193	-	423 668	95 697	12 502 035
в т.ч.									
<i>выручка от передачи</i>	8301	6 175 933	1 768 764	1 378 395	1 422 765	-	405 743	-	11 151 600
<i>выручка от техприсоединения</i>	8302	1 170 266	9 183	5 405	2 110	-	3 384	-	1 190 348
<i>прочая выручка</i>	8303	39 432	4 153	2 946	3 318	-	14 541	95 697	160 087
Проценты к получению	8330	40 043	7 812	5 625	6 480	-	2 215	-	62 175
Проценты к уплате	8340	(59 318)	(34 279)	(44 319)	(30 050)	(17 110)	(3 738)	-	(188 814)
Расходы по налогу на прибыль	8350	(383 605)	(98 548)	(85 874)	15 537	18 924	15 484	237 392	(280 690)
Прибыль/(убыток) сегмента	8360	956 930	(69 379)	38 949	(245 725)	(235 527)	(104 760)	197 076	537 564
Активы сегментов	8370	9 044 962	3 290 830	2 272 152	3 201 858	9 009 979	1 716 874	4 159 512	32 696 167
в т.ч. внеоборотные активы	8371	7 692 789	2 720 728	2 143 037	2 697 003	8 690 004	1 426 603	2 277 539	27 647 703
Обязательства сегментов	8380	1 280 284	512 406	404 271	498 613	1 580 369	298 119	8 061 665	12 635 727
Амортизация ОС и НМА	8390	686 510	181 169	207 049	157 231	496 843	37 421	-	1 766 223

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2013 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	Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»
Сокращенное наименование	ОАО «МРСК Северного Кавказа» (далее Общество)
Юридический и почтовый адрес ИНН/КПП ОГРН	357506, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Подстанционная, д.18 2632082033/ 263250001 1062632029778

В состав Общества входят следующие филиалы и представительства:

Наименование	Местонахождение
Московское представительство	123610, г. Москва,
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	ул.Краснопресненская, д.12
Филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа» - «Ставропольэнерго»	357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Университетская, д.35
Филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа» - «Дагэнерго»	367020, РД, г. Махачкала, ул. Дахадаева, д.73 а.
Кабардино-Балкарский филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа»	360000, КБР, г. Нальчик, ул. Щорса, д.6
Карачаево-Черкесский филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа»	369000, КЧР, г. Черкесск, ул. Касаева, д.3
Северо-Осетинский филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа»	362040, РСО-Алания, г. Владикавказ, ул. Тамаева, д.16
Ингушский филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа»	386101, РИ, г. Назрань, ул. Муталиева, д.23

Основные виды деятельности Общества:

- осуществление передачи электроэнергии;
- технологическое присоединение потребителей к электрическим сетям Общества.

Общество выполняет функции единоличного исполнительного органа ОАО «Нурэнерго», ОАО «Дагэнергосеть», ОАО «Чеченэнерго».

Среднесписочная численность персонала Общества

Наименование обособленного подразделения	Среднесписочная численность персонала по состоянию на:		
	2013	2012	2011
Среднесписочная численность персонала в том числе:	8215,6	7901,5	7888,0
Филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа» - «Ставропольэнерго»	4572,5	4543,1	4542,2
Кабардино-Балкарский филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа»	1250,6	1247,4	1247,0
Карачаево-Черкесский филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа»	950,1	949,4	948,1
Северо-Осетинский филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа»	911,1	909,6	911,2
Филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа» - «Дагэнерго»	2,2	3	2,8
Ингушский филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа»	244,8		
Московское представительство ОАО «МРСК Северного Кавказа»			
Исполнительный аппарат	284,3	249	236,7

Учредительным документов Общества является Устав. Годовым Общим собранием акционеров Общества 14.06.2011 (протокол № 6 от 16.06.2011) утвержден Устав в новой редакции. На основании решения внеочередного Общего собрания акционеров 15.03.2013 (протокол от 18.03.2013 № 12) и Отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг (государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-34747-Е-006D) от 30.05.2013) 16.12.2013 внесены изменения в Устав Общества, касающиеся размера уставного капитала. Уставный капитал Общества составил 154 562 275 рублей (государственный регистрационный номер записи в ЕГРЮЛ от 16.10.2013 № 2132651531868).

Структура акционерного капитала Общества

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	31.12.2012	31.12.2013
Владельцы - физические лица	1,59%	0,56%
Владельцы - юридические лица	1,02%	0,33%
Доверительные управляющие	5,06%	1,84%
Номинальные держатели	92,33%	97,27%
в том числе доля ОАО «Россети» (в составе общей доли владельцев акций - клиентов номинальных держателей)	78,01%	92,00%

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

В течение 2013 года обыкновенные акции ОАО «МРСК Северного Кавказа»:

- выпуска ценных бумаг (номер и дата государственной регистрации – 1-01-34747-Е от 27.12.2006) переведены из раздела «Котировальный список Б» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ЗАО «ФБ ММВБ», в «Перечень внесписочных ценных бумаг» (с 01.02.2013);

- дополнительного выпуска ценных бумаг (номер и дата государственной регистрации – 1-01-34747-Е-005D от 28.02.2012) исключены из раздела «Перечень внесписочных ценных бумаг» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ЗАО «ФБ ММВБ», в связи с аннулированием индивидуального номера дополнительного выпуска ценных бумаг (с 25.01.2013).

Торги с обыкновенными акциями ОАО «МРСК Северного Кавказа» начались на фондовых площадках указанных российских бирж с 19.06.2008 (ЗАО «ФБ ММВБ») и с 04.06.2008 (ОАО «РТС»).

В связи с реорганизацией ОАО «РТС» путем присоединения к ЗАО «ММВБ» с 19.12.2011 ценные бумаги ОАО «МРСК Северного Кавказа» допущены к обращению на торгах объединенной биржи ОАО «ММВБ-РТС» (раздела «Перечень внесписочных ценных бумаг» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ЗАО «ФБ ММВБ», торговый код – MRKK). В 2012 году ОАО «ММВБ-РТС» переименовано в ОАО Московская Биржа.

Решением Совета директоров ОАО «МРСК Северного Кавказа» (Протокол от 19.04.2007 № 8) утвержден регистратор Общества - ЗАО «СТАТУС». ЗАО «СТАТУС» осуществляет ведение реестра по всем именованным эмиссионным ценным бумагам Общества.

Решением годового Общего собрания акционеров ОАО «МРСК Северного Кавказа» 19.06.2013 (Протокол от 21.06.2013 № 13) аудитором ОАО «МРСК Северного Кавказа» для проведения аудиторской проверки финансовой отчетности за 2013 г. утвержден ЗАО «КПМГ».

Полное наименование	Закрытое акционерное общество «КПМГ»
Сокращенное наименование	ЗАО «КПМГ»
ИНН	7702019950
ОГРН	1027700125628
Место нахождения	129110, г. Москва, Проспект Олимпийский 18/1, ком.3035

ЗАО «КПМГ» является членом Саморегулируемой Организации Аудиторов НП «Аудиторская палата России» с 28.12.2009 (свидетельство о членстве № 255), и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов НП «Аудиторская палата России» за основным регистрационным номером 10301000804.

Аудитор является полностью независимым от органов управления Общества в соответствии с требованиями Федерального закона «Об аудиторской деятельности».

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой отчетности) в 2013-2014 годах:

С 21.09.2012 Исполняющий обязанности генерального директора – Сельцовский Петр Андреевич;
с 18.06.2013 Генеральный директор - Сельцовский Петр Андреевич;
с 15.02.2014 исполняющий обязанности Генерального директора – Архипов Сергей Александрович;
Главный бухгалтер - начальник Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности - Ларионова Наталия Викторовна.

С 27.08.2012 по 19.06.2013 в состав Совета директоров Общества входили (должности указаны на момент избрания):

Шукшин Владимир Семенович	Заместитель Председателя Правления ОАО «ФСК ЕЭС», заместитель Исполнительного директора по безопасности ОАО «Холдинг МРСК»
Демидов Алексей Владимирович	Член Правления, заместитель Исполнительного директора по экономике и финансам ОАО «Холдинг МРСК»
Лихов Хасан Муштафаевич	Заместитель директора Департамента корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной

Неганов Леонид Валерьевич	работы в отраслях ТЭК Минэнерго России
Иванов Николай Никитович	Начальник Департамента взаимодействия с клиентами и рынком ОАО «ФСК ЕЭС»
Дьяков Федор Александрович	Генеральный директор филиала МЭС «Юга» ОАО «ФСК ЕЭС»
Осипов Александр Михайлович	Вице-президент общероссийской общественной организации «Деловая Россия», председатель Экспертного совета
Гурьянов Денис Львович	Директор по корпоративной политике ОАО «Холдинг МРСК»
Бердников Роман Николаевич	Заместитель Председателя Правления ОАО «ФСК ЕЭС», Первый заместитель Исполнительного директора ОАО «Холдинг МРСК»
Новиков Олег Анатольевич	Генеральный директор ОАО «МРСК Северного Кавказа»
Ромейко Дмитрий Игоревич	Директор по особым поручениям ОАО «Холдинг МРСК»
с 19.06.2013 в состав Совета директоров Общества входят (должности указаны по состоянию на 03.02.2014):	
Шукшин Владимир Семенович	Член Правления ОАО «ФСК ЕЭС», Заместитель Генерального директора по безопасности ОАО «Россети»
Демидов Алексей Владимирович	Заместитель Генерального директора ОАО «Россети»
Лихов Хасан Муштафаевич	Заместитель директора Департамента корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК Минэнерго России
Левитская Алина Афаковна	Ректор Северо-Кавказского Федерального Университета

Мангаров Юрий Николаевич	Советник ОАО «Россети»
Варламов Николай Николаевич	Заместитель Генерального директора по контрольно-ревизионной деятельности ОАО «Россети»
Черезов Андрей Владимирович	Заместитель Министра энергетики России
Гурьянов Денис Львович	Директор Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ОАО «Россети»
Айрапетян Арман Мушегович	Директор Департамента учета и управления собственностью ОАО «Россети»
Варварин Александр Викторович	Управляющий директор по корпоративным отношениям и правовому обеспечению Российского союза промышленников и предпринимателей
Сельцовский Петр Андреевич	Генеральный директор ОАО «МРСК Северного Кавказа»

С 13.06.2012 по 19.06.2013 в состав Ревизионной комиссии входили (должности указаны на момент избрания):

Алимурадова Изумруд Алигаджиевна	Директор по внутреннему аудиту и управлению рисками (начальник Департамента внутреннего аудита и управления рисками) ОАО «Холдинг МРСК»
Архипов Владимир Николаевич	Начальник Департамента безопасности ОАО «Холдинг МРСК»
Кормушкина Людмила Дмитриевна	Начальник отдела ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»
Якубович Яков Борисович	Начальник отдела управления рисками и

организации внутреннего контроля
Департамента внутреннего аудита и
управления рисками ОАО «Холдинг
МРСК»

Синицына Ольга Сергеевна

Главный эксперт отдела ревизионных
проверок и экспертиз Департамента
внутреннего аудита и управления рисками
ОАО «Холдинг МРСК»

С 19.06.2013 в состав Ревизионной комиссии входят (должности указаны по
состоянию на 03.02.2014):

Кабизьскина
Елена Александровна

Начальник
методологического
Департамента внутреннего аудита ОАО
«МОЭСК».

Мешалова Галина Ивановна

Главный эксперт отдела анализа
операционной и инвестиционной
деятельности ОАО «ФСК ЕЭС»

Буняева Мария Викторовна

Ведущий эксперт отдела ревизионных
проверок и экспертиз Департамента
внутреннего аудита и управления рисками
ОАО «Россети»

Катина Анна Юрьевна

Заместитель начальника управления
корпоративных отношений - начальник
отдела анализа и контроля корпоративного
управления ОАО «Россети»

Гайченя Иван Алексеевич

Директор Департамента по безопасности
ОАО «Россети»

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

ОАО «Дагэнергосеть»

Полное и сокращенное
фирменные наименования
Место нахождения

Открытое акционерное общество
«Дагэнергосеть» (ОАО «Дагэнергосеть»)
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	ОАО «МРСК Северного Кавказа» имеет более 50% голосующих акций ОАО «Дагэнергосеть»	
Размер доли участия ОАО «МРСК Северного Кавказа» в уставном капитале ОАО «Дагэнергосеть»		100%
Размер доли обыкновенных акций ОАО «Дагэнергосеть», принадлежащих ОАО «МРСК Северного Кавказа»		100%
Размер доли участия ОАО «Дагэнергосеть» в уставном капитале ОАО «МРСК Северного Кавказа»		0%
Размер доли обыкновенных акций ОАО «МРСК Северного Кавказа», принадлежащих ОАО «Дагэнергосеть»		0%

ОАО «Энергосервис»

Полное и сокращенное фирменные наименования	Открытое акционерное общество «Энергосервис» (ОАО «Энергосервис»)	
Место нахождения	Российская Федерация, Ставропольский край, г. Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанционная, д. 18.	
Вид деятельности	- выполнение проектных и строительно-монтажных работ узлов учета электроэнергии, горячего и холодного водоснабжения; - проектирование, монтаж и наладки узлов учета теплоэнергии, газа и технологического оборудования; - ремонтно-строительные работы, монтажные, специализированные работы по монтажу систем газоснабжения, сервисное обслуживание объектов.	
Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту	ОАО «МРСК Северного Кавказа» принадлежит более 50% голосующих акций.	
Размер доли участия ОАО «МРСК Северного Кавказа» в уставном капитале ОАО «Энергосервис»		100%

Размер доли обыкновенных акций принадлежащих	ОАО «Энергосервис», ОАО «МРСК Северного Кавказа»	100%
Размер доли участия	ОАО «Энергосервис» в уставном капитале ОАО «МРСК Северного Кавказа»	0%
Размер доли обыкновенных акций принадлежащих	ОАО «МРСК Северного Кавказа», принадлежащих ОАО «Энергосервис»	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	ОАО «МРСК Северного Кавказа» имеет более 20% голосующих акций ЗАО «Изыскатель»	
Размер доли участия	ОАО «МРСК Северного Кавказа» в уставном капитале ЗАО «Изыскатель»	25%
Размер доли обыкновенных акций принадлежащих	ЗАО «Изыскатель», ОАО «МРСК Северного Кавказа»	25%
Размер доли участия	ЗАО «Изыскатель» в уставном капитале ОАО «МРСК Северного Кавказа»	0,0002%
Размер доли обыкновенных акций принадлежащих	ОАО «МРСК Северного Кавказа», принадлежащих ЗАО «Изыскатель»	0,0002%

2. Основа предоставления информации в отчетности.

2.1. Основа предоставления информации в отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «МРСК Северного Кавказа» за 2013 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на отчетный год, утвержденной приказом от 28.12.2012 №361.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «МРСК Северного Кавказа» за 2013 год подготовлена в соответствии с действующими в

Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерские учетные записи производятся на основании первичных документов, фиксирующих факт совершения хозяйственных операций.

Первичные учетные документы принимаются к учету, если они составлены по форме, утвержденной руководителем Общества, и используются после включения их в качестве приложения к Учетной политике.

Бухгалтерская отчетность подписывается Генеральным директором и главным бухгалтером Общества.

Годовая бухгалтерская отчетность утверждается решением ежегодного собрания акционеров Общества.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, обеспечение проведения обязательного аудита несет Генеральный директор Общества.

Главный бухгалтер несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности. Главный бухгалтер обеспечивает контроль движения активов и обязательств, формирования доходов и расходов, сохранности и прироста капитала и выполнения обязательств Общества.

Бухгалтерский учет ведется в стандартной версии компьютерной программы «1С: Предприятие 8.2».

Способы ведения бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности, отличные по существу от фактов, имевших место ранее или возникших впервые, в отчетном периоде отсутствуют.

2.2. Учетная политика.

Учетная политика ОАО «МРСК Северного Кавказа» на 2013 год утверждена Приказом от 28.12.2012 №361.

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

Учетная политика сформирована исходя из общепринятых допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;

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

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств.

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

Инвентаризация основных средств и нематериальных активов проводится раз в три года и была проведена Обществом в 2012 году на основании Приказа от 28.09.2012 № 227.

В соответствии с Приказом ОАО «МРСК Северного Кавказа» от 12.12.2013 № 619 проведена инвентаризация расчетов и финансовых обязательств по состоянию на 31.12.2013. На основании Приказа от 08.11.2013 № 572 проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей.

Результаты проведенных инвентаризаций оформлены Протоколами заседаний постоянно действующей инвентаризационной комиссии по инвентаризации имущества и финансовых обязательств ОАО «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 20 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

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

Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в случае улучшения (повышения) первоначально принятых

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

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

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 № 153п.

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

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

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

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

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

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

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

2.7. Учет материально-производственных запасов.

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

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

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов включает:

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

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

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

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

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

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

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

2.8. Учет расходов будущих периодов.

В соответствии с пунктом 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

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

К расходам будущих периодов относятся:

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

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

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

2.9. Учет доходов и расходов, финансовых результатов.

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

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

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

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

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.

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

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

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

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

По основному виду деятельности, передаче электрической энергии, себестоимость представляет собой совокупность расходов, связанных с содержанием и эксплуатацией линий электропередач, подстанций и других сооружений и оборудования, предназначенных для передачи электроэнергии, а также 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.

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» используется для учета управленческих расходов, обеспечивающих функционирование Общества как целостного хозяйствующего субъекта, не связанных непосредственно с выполнением производственных функций в структурных подразделениях основного и вспомогательного производства Общества. Информация об общехозяйственных расходах формируется в разрезе статей расходов.

Общехозяйственные расходы распределяются через счет 79-02 «Расчеты по текущим операциям» в филиалы пропорционально выручке услуг по передаче электрической энергии, которые затем, уменьшенные на долю расходов, относящихся к выполнению функций единоличного

исполнительного органа, распределяется на счет 20 «Основное производство», элемента затрат «Транспортировка электрической энергии».

Расходы по выполнению функций единоличного исполнительного органа также распределяются в филиалах на счет 20 «Основное производство» соответствующего элемента затрат «Услуги по управлению».

Доля (процент) расходов, относящихся к выполнению функций единоличного исполнительного органа в течение текущего года, предоставляется Департаментом экономики за подписью заместителя генерального директора по экономике и финансам ежеквартально, до 15 числа первого месяца отчетного квартала.

Прибыль, полученная филиалами Общества, является прибылью Общества в целом.

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.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

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

На конец отчетного года неизрасходованная сумма резерва, созданного в году, предшествующем отчетному, относится на финансовый результат, а на основании проведенной инвентаризации создается новый резерв по сомнительным долгам.

2.11. Учет процентов 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.

Проценты по займам и кредитам, а также дисконт по векселям, признаются прочими расходами соответствующего отчетного периода.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или)

изготовлением инвестиционного актива, подлежат включению в стоимость инвестиционного актива.

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.

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

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

2.13. 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.

2.14. 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.

2.15. Налоги и налогообложение.

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

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

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

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

2.16. Изменение Учетной политики в 2013 году.

Учетная политика Общества на 2013 год утверждена Приказом от 28.12.2012 №361.

Приказом от 18.12.2013 № 635 в Учетную политику на 2013 год внесены изменения в части отказа от переоценки основных средств с 2013 года. В соответствии с п.10 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н, в целях уменьшения трудоемкости учетного процесса без снижения степени достоверности информации Общество приняло решение отказаться от проводимой с 2008 года переоценки групп основных средств: здания, сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование.

Проведение переоценки требует значительных затрат рабочего времени учетных работников. При отражении результатов переоценки возникают разницы в бухгалтерском и налоговом учете, методика учета которых является довольно сложным и трудоемким процессом, требующим

определенного уровня профессиональных знаний, а также значительных затрат рабочего времени бухгалтеров.

Кроме того, для проведения оценки Обществу требуются дополнительные затраты на оплату услуг оценщиков, поскольку учетные работники не имеют должного уровня профессиональных знаний в области методики оценки.

Последствие изменения Учетной политики отражены в бухгалтерской отчетности ретроспективно. В бухгалтерской отчетности за 2013 год, соответствующие данные за 2012, 2011 годы скорректированы.

2.17. Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности:

÷ увеличение, - уменьшение

Год	Наименование корректировки/Строка баланса	Актив баланса		Пассив баланса	
		1150 «Основные средства»	1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	1340 «Переоценка внеоборотных активов»
2008	Переоценка счетов 01.01 и 02.01 в части счета 83	-1 971 964	-	-	-1 971 964
2008	Переоценка счетов 03.01 и 02.02 в части счета 83	-	-301 932	-	-301 932
2008	Переоценка счетов 01.01 и 02.01 в части счета 84	+10	-	+10	-
2008	Корректировка амортизации счета 01.01	-407	-	-407	-
	ИТОГО за 2008 год	-1 972 361	-301 932	-397	- 2 273 896
2009	Переоценка счетов 01.01 и 02.01 в части счета 83	-598 162	-	-	-598 162
2009	Переоценка счетов 03.01 и 02.02 в части счета 83	-	-3 399	-	-3 399
2009	Переоценка счетов 01.01 и 02.01 в части счета 84	+120 181	-	+120 181	-
2009	Корректировка списания (счета 01.01 и 02.01)	+3 171	-	+3 171	-
2009	Корректировка амортизации счета 01.01	+240 068	-	+240 068	-
2009	Корректировка амортизации счета 03.01	-	+37 744	+37 743	-
2009	Сторно списанного добавочного капитала	-	-	-3 352	3 353
	ИТОГО за 2009 год	-234 742	+34 345	+397 811	-598 208
2010	Переоценка счетов	-242 650	-	-	-242 650

	01.01 и 02.01 в части счета 83				
2010	Переоценка счетов 03.01 и 02.02 в части счета 83	-	-7 677	-	-7 676
2010	Переоценка счетов 01.01 и 02.01 в части счета 84	+4 921	-	+4 921	-
2010	Корректировка списания (счета 01.01 и 02.01)	-103	-	-103	-
2010	Корректировка амортизации счета 01.01	+230 398	-	+230 398	-
2010	Корректировка амортизации счета 03.01	-	+35 806	+35 806	-
2010	Сторно списанного добавочного капитала	-	-	+3	-4
	ИТОГО за 2010 год	-7 434	+28 129	+271 025	-250 330
2011	Переоценка счетов 01.01 и 02.01 в части счета 83	-356 068	-	-	-356 068
2011	Переоценка счетов 03.01 и 02.02 в части счета 83	-	-11 992	-	-11 992
2011	Переоценка счетов 01.01 и 02.01 в части счета 91	-26 363	-	-26 363	-
2011	Корректировка списания (счета 01.01 и 02.01)	+2 083	-	+2 083	-
2011	Корректировка амортизации счета 01.01	+202 330	-	+202 330	-
2011	Корректировка амортизации счета 03.01	-	+36 961	+36 961	-
2011	Сторно списанного добавочного капитала	-	-	-18	+18
	ИТОГО за 2011 год	-178 018	+24 969	+214 993	-368 042
2012	Переоценка счетов 01.01 и 02.01 в части счета 83	-797 971	-	-	-797 971
2012	Переоценка счетов 03.01 и 02.02 в части счета 83	-	-28 491	-	-28 491
2012	Переоценка счетов 01.01 и 02.01 в части счета 91	-21 040	-	-21 040	-
2012	Переоценка счетов 03.01 и 02.02 в части счета 91	-	+8	+8	-
2012	Корректировка списания (счета 01.01 и 02.01)	+5 737	-	+5 737	-
2012	Корректировка амортизации счета 01.01	+224 349	-	+224 349	-
2012	Корректировка амортизации счета 03.01	-	+27 336	+27 336	-
2012	Сторно списанного добавочного капитала	-	-	-1 614	+1 614
	ИТОГО за 2012 год	-588 925	-1 147	+234 776	-824 848
Всего корректировка по переоценке за период с 2008 по 2012 год		-2 981 480	-215 636	+1 118 208	-4 315 324

3. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса.

3.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы (НМА) ОАО «МРСК Северного Кавказа» по состоянию на 31.12.2013 состоят из двух товарных знаков.

Более подробная информация изложена Приложении №5.1.1.

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

В состав научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (НИОКР) ОАО «МРСК Северного Кавказа» по состоянию на 31.12.2013 входят:

1. Комплексные исследования по предельным токовым нагрузкам на ВЛ и разработки информационной системы контроля гололедообразования;
2. Разработка и создание Программного обеспечения «Веб-инфосреда»;
3. Разработка методики и устройства дистанционного выявления поврежденных изоляторов воздушных линий 6-35 кВ;
4. Схема и программа развития электроэнергетики Ставропольского края на 2014-2018 годы;

Более подробная информация изложена в таблице в Приложении №5.2.2.

3.3. Основные средства.

По статье Основные средства бухгалтерского баланса отражена стоимость используемых объектов основных средств Общества, вложения в незавершенное строительство и авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств в сумме 25 895 080 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013.

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В отчетности основные средства отражены по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

На балансе числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается – земельные участки и объекты природопользования. Стоимость таких объектов по состоянию на 31.12.2013 составила 25 965 тыс. руб. На 31.12.2012 этот показатель составлял 7 242 тыс. рублей.

Данные о земельных участках на 31.12.2013:

ОС	Адрес местонахождения	Инв. номе р	Дата приобрет ения	Счет учета	Стоимость руб.	Способ поступл ения	Амортизац ия
Земельный участок	Ставропольский край, Шпаковский р-н, г. Михайловск, ул. Гагарина, 163	7989	30.09.08	01	1 503 750,00	За плату	Не начисляется
Земельный участок	Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Октябрьская, 337	СЦ26 737	17.08.09	01	182 500,00	За плату	Не начисляется
Земельный участок	Ставропольский край, Труновский р-н, с. Безопасное, ул. Пролетарская, д. 195а	СН00 01871	30.09.11	01	515 000,00	За плату	Не начисляется
Земельный участок	Ставропольский край, Труновский р-н, с. Безопасное, ул. Пролетарская, д.195а	СН00 01872	30.09.11	01	315 000,00	За плату	Не начисляется
Земельный участок	Ставропольский край, Ипатовский р-н, территория МО Советскорунного сельсовета	СС96 691	31.08.12	01	4 725 870,00	За плату	Не начисляется
Земельный участок	Ставропольский край, Изобильненский р-н, с. Птичье	СН00 02170	29.01.13	01	5 698 000,00	За плату	Не начисляется
Земельный участок	Карачасво- Черкесская Респ, Зеленчукский р-н, Северная окраина п/с Архыз	КЧ00 92420	24.09.13	01	3 000 000,00	За плату	Не начисляется
Земельный	Ставропольский	9089	31.12.13	01	2 005 000,00	За плату	Не

участок	край Ставропольский край, Шпаковский район, 2 км автодороги Ставрополь- Невинномысск						начисляется
Земельный участок	Ставропольский край, Шпаковский район, 2 км автодороги Ставрополь- Невинномысск	9090	31.12.13	01	2 005 000,00	За плату	Не начисляется
Земельный участок	Ставропольский край, Шпаковский район, в северо- восточной части с.Татарка	9091	31.12.13	01	6 015 000,00	За плату	Не начисляется
ИТОГО					25 965 120,0		

Основные средства стоимостью не более 20 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

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.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов. Расходы от списания основных средств отражены в составе прочих расходов.

На 31.12.2013г. в связи с отказом от переоценки стоимости основных средств Обществом проведен ретроспективный пересчет первоначальной (восстановительной) стоимости и сумм начисленной амортизации основных средств, следующих групп: зданий, сооружений, передаточных устройств, машин и оборудования. В результате пересчета первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств уменьшилась на 4 931 318 тыс. рублей.

*Стоимость основных средств по группам:**тыс. руб.*

№	Наименование группы основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2013	Остаточная стоимость	% к итогу
			31.12.2013	31.12.2013
1	Здания	1 203 310	983 106	5,21 %
2	Сооружения и передаточные устройства	15 398 395	11 038 766	58,45 %
3	Машины и оборудование	8 883 979	6 290 637	33,31 %
4	Земельные участки	25 965	25 965	0,14 %
5	Транспортные и другие основные средства	1 032 138	547 356	2,90 %
ИТОГО:		26 543 787	18 885 830	100 %

После пересчета первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств на 31.12.2013 составила 26 543 787 тыс. руб., на 31.12.2012 - 23 811 175 тыс. руб.

Первоначальная стоимость основных средств по сравнению с прошлым годом увеличилась на сумму 2 734 816 тыс. руб. В основном это связано с:

- 1) приобретением в течение года новых основных средств на сумму 218 120 тыс. руб.;
- 2) вводом в эксплуатацию объектов строительства, модернизации и реконструкции основных фондов на сумму 2 066 764 тыс. руб.;
- 3) приобретением земельных участков на сумму 18 723 тыс. руб.;
- 4) прочим поступлением ОС на сумму 429 870 тыс. руб.;
- 5) оприходованием излишков ОС, выявленных при инвентаризации на сумму 1 339 тыс. рублей.

Кроме этого выбытие (реализация, списание) основных средств за 2013 год составило 7 751 тыс. рублей.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности.

После пересчета переоценки первоначальная (восстановительная) стоимость доходных вложений в материальные ценности на 31.12.2013 составила 304 468 тыс. руб., на 31.12.2012 – 639 121 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом стоимость доходных вложений уменьшилась на сумму 334 653 тыс. рублей. Это связано с расторжением договора аренды имущества с ОАО «Ингушэнергосеть». В бухгалтерском учете имущество со счета 03.01 переведено на счет 01.01 в сумме 429 870 тыс. рублей.

При этом увеличение стоимости доходных вложений составило 95 217 тыс. руб., в связи с приобретением в течение отчетного периода нового имущества, которое передано на условиях договора аренды в ОАО «Дагэнергосеть».

Стоимость материальных ценностей, предоставленных во временное пользование по группам:

тыс. руб.

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.2013	Остаточная стоимость	% к итогу
			31.12.2013	31.12.2013
1	Здания	1 352	1 194	0,45 %
2	Земельные участки	619	619	0,24%
3	Сооружения и передаточные устройства	80 944	75 148	28,58 %
4	Машины и оборудование	144 878	130 740	49,72 %
5	Транспортные и другие основные средства	76 675	55 255	21,01 %
	ИТОГО:	304 468	262 956	100%

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

3.5. Финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения Общества на 31.12.2013 составили 338 832,90 тыс. руб. из них:

Наименование эмитента	Вид ценной бумаги	Количество, шт.	Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4
ОАО «Федеральная гидрогенерирующая компания»	Акция обыкновенная именная	163 918	93,04
ОАО «Ставропольэнергосбыт»	Акция обыкновенная	40 000	8,16
ОАО «Ставропольэнергосбыт»	Акция привилегированная	40 000	3,98
ЗАО «Изыкатель»	Акция обыкновенная	1 000	100,00
ООО «Энергострой ЛТД»	Акция обыкновенная	0,04% (доля)	2,00
ОАО «Дагэнергосеть»	Акция обыкновенная	150 000	150,00
ОАО «Энергосервис»	Акция обыкновенная	100 000	100,00
ОАО «Чеченэнерго»	Долгосрчный заем	-	338 375,72
Всего		494 918 (шт.)	338 832,90

Рост долгосрочных финансовых вложений за 2013 год связан с предоставлением долгосрочного займа Управляемому обществу ОАО «Чеченэнерго», в том числе по договорам:

1. Договор от 25.07.2013 № 592/2013 на сумму 50 000 тыс. руб. с процентной ставкой 10% годовых, срок погашения до 01.10.2016. Задолженность по основному долгу на 31.12.2013 – 12 805,20 тыс. рублей. Задолженность по процентам на 31.12.2013 – 670,83 тыс. рублей.

2. Договор от 25.07.2013 № 593/2013 на сумму 464 000,00 тыс. руб. с процентной ставкой 10% годовых, срок погашения до 01.10.2016. Задолженность по основному долгу на 31.12.2013 – 325 570,52 тыс. рублей. Задолженность по процентам на 31.12.2013 – 3 935,14 тыс. рублей.

Кроме того, уменьшение финансовых вложений в отчетном периоде составило 80,47 тыс. руб., в основном это связано с корректировкой стоимости акций, обращающихся на рынке ценных бумаг, а именно ОАО «Федеральная гидрогенерирующая компания» и ОАО «Ставропольэнергосбыт». По состоянию 01.01.2013 стоимость акций ОАО «Федеральная гидрогенерирующая компания» составляла 120,25 тыс. руб., на 31.12.2013 – 93,04 тыс. руб., что на 27,21 тыс. руб., меньше, чем на начало года. Стоимость акций обыкновенных ОАО «Ставропольэнергосбыт» уменьшилась на 33,68 тыс. руб. по сравнению с началом года и составила 8,08 тыс. руб., стоимость привилегированных акций уменьшилась на 10,58 тыс. руб. и составила 3,89 тыс. рублей.

В ноябре 2013 года отражено выбытие акций ФАИК ПСБ "Ставрополье" в сумме 9,00 тыс. руб. в связи с их продажей.

По состоянию на 31.12.2013 Общество является акционером (участником) следующих организаций:

Наименование	Адрес местонахождения	Доля участия, %	Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4
ОАО «Дагэнергосеть»	ИНН 0562076791, КПП 054150001, ОГРН 1100562000208, 367020, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева, 73а.	100%	150,00
ОАО «Энергосервис»	ИНН 2632800485, КПП 263201001, ОГРН 1112651005037, 357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Подстанционная, 18.	100%	100,00
ЗАО «Изыскатель»	ИНН 0507018485, КПП 050701001, ОГРН 1020500715366, 367020, Республика Дагестан, г. Махачкала, пр. Им. Шамиля бд кв27	25%	100,00

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

3.6. Материально-производственные запасы.

В учете материально-производственные запасы распределяются исходя из способа использования в производстве продукции, выполненных работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества на группы:

- Сырье и материалы
- Топливо
- Тара и тарные материалы
- Запасные части
- Прочие материалы
- Материалы, переданные в переработку на сторону
- Инвентарь и хозяйственные принадлежности
- Специальная оснастка и специальная одежда на складе
- Специальная оснастка в эксплуатации
- Специальная одежда в эксплуатации

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материально-производственных запасов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2013 году по средней себестоимости.

Согласно п. 2.5.5 учетной политики ОАО «МРСК Северного Кавказа» на 2013 год по состоянию на 31.12.2013 был создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 5 889,1 тыс. рублей. В соответствии с п.25 гл. IV ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» запасы в отчетности за 2013 год отражены за минусом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Остатки на 31.12.2013 по «Расходам будущих периодов» со сроком списания менее года в отчетности за 2013 год отражены как прочие запасы и затраты.

Наличие и движение материально-производственных запасов представлены в Приложении таблицы 5.5.1.

3.7. Дебиторская задолженность.

Долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составляет 178 659 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей и заказчиков 176 128 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность 2 531 тыс. рублей.

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 2 045 250 тыс. руб., в том числе:

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в размере 1 951 089 тыс. руб. показана в балансе за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 4 660 673 тыс. руб.;

- дебиторская задолженность по выданным авансам в размере 46 498 тыс. руб. показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 4 372 тыс. руб.;

- прочая дебиторская задолженность в размере 47 663 тыс. руб. показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 126 373 тыс. рублей.

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

В составе долгосрочной дебиторской задолженности числится реструктуризированная задолженность ОАО «Ставропольэнергоинвест» в сумме 176 128 тыс. руб.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности имеется просроченная задолженность, величина которой показана за минусом созданного резерва по сомнительным долгам и составляет 969 660 тыс. руб.

Общая сумма просроченной дебиторской задолженности составляет 5 761 078 тыс. руб. и включает величину резерва по сомнительным долгам, созданного по просроченной дебиторской задолженности в размере 4 791 418 тыс. руб.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.6.3.

В соответствии с договором финансовой аренды (лизинга) от 26 декабря 2013 №396 с ООО «Техтранслизинг» Общество берет за плату во временное владение и пользование автотранспортные средства в количестве 26 единиц. Сумма договора лизинга составляет 43 528,1 тыс. руб., срок лизинга по договору 36 месяцев. По состоянию на 31.12.2013 числится дебиторская задолженность (авансовый платеж) в сумме 8 952,5 тыс. рублей. Лизинговые платежи составляют 34 544 тыс. руб., в том числе в соответствии с графиком платежей в 2014-2016гг. по 11 514,6 тыс. рублей в год. Выкупная стоимость имущества на дату окончания договора 31,8 тыс. рублей.

Авансы выданные, включая НДС, в размере 46 498 тыс. руб. отражаются в составе дебиторской задолженности по строке 123205 «Авансы выданные, по дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса. Одновременно сумма НДС с авансов выданных в размере 1 532 тыс. руб. отражается по строкам 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

3.8. Резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создан по задолженности, срок обязательств по которой превысил 90 календарных дней со дня возникновения этих обязательств.

Сумма созданного резерва на 31.12.2013 составляет 4 816 894 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с покупателями и заказчиками 4 660 673 тыс. руб.;
- по авансам выданным – 29 848 руб., из нее 25 475 тыс. руб. – авансы на капитальное строительство, 4 373 тыс. руб. – прочие авансы;
- по прочей дебиторской задолженности - 126 373 тыс. рублей.

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

3.9. Капитал.

Добавочный капитал Общества по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» на 31.12.2013 составляет 6 258 142 тыс. рублей. Данный показатель сформирован за счет переоценки основных средств присоединенных Обществ при реорганизации ОАО «МРСК Северного Кавказа» в 2008 году. В 2013 году произошло уменьшение добавочного капитала за счет списания суммы переоценки на нераспределенную прибыль прошлых лет по выбывшим объектам основных средств в размере 3 303 тыс. рублей.

Добавочный капитал Общества (без переоценки) по строке 1350 на 31.12.2013 составляет 11 887 012 тыс. рублей. В 2013 году добавочный капитал увеличился за счет эмиссионного дохода в сумме 2 455 837 тыс. руб. в ходе размещения дополнительных обыкновенных акций Общества.

В соответствии с протоколом от 21.06.2013 № 13 годового собрания акционеров Общества принято решение о выплате дивидендов из чистой прибыли по итогам 2012 года в размере 2,8586 руб. на одну обыкновенную акцию, всего в сумме 160 346 тыс. рублей.

В течение 2013 года дивидендов выплачено в сумме 157 274 тыс. рублей.

3.10. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность Общества состоит из долгосрочной и краткосрочной задолженности.

Долгосрочная задолженность состоит из задолженности перед поставщиком ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания» за услуги по компенсации потерь в сумме 1 076 598 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 2 916 018 тыс. руб. По сравнению с 2012 годом краткосрочная кредиторская задолженность в целом уменьшалась на 956 051 тыс. руб.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности имеется просроченная задолженность в сумме 450 833 тыс. руб.

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

Авансы полученные, включая НДС, в размере 381 884 тыс. рублей отражаются в составе кредиторской задолженности по строке 1526 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса. Одновременно сумма НДС с авансов полученных в размере 58 252 тыс. руб. отражается по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

3.11. Займы и кредиты.

В 2013 году в целях пополнения оборотных средств, финансирования финансово-хозяйственной деятельности, в том числе финансирования капитальных вложений, финансирование комплексной программы мер по снижению сверхнормативных потерь электроэнергии в распределительных сетях на территории Чеченской Республики, Республике Дагестан и Республике Ингушетия, Обществом были привлечены кредиты на сумму 2 066 465 тыс. руб., в том числе:

- по не возобновляемой кредитной линии ОАО «Сбербанк России», договор 091100015 от 03.05.2011 – 5 287 тыс. руб.;
- по не возобновляемой кредитной линии ОАО «Сбербанк России», договор 091300066/0700 от 25.12.2013 – 595 511 тыс. руб.;
- по не возобновляемой кредитной линии Газпромбанк (ОАО), кредитное соглашение №2411-006-КЛ от 17.05.2011 – 1 465 667 тыс. руб.;

В течение 2013 года были погашены обязательства в сумме 906 722 тыс. руб.:

- по возобновляемой кредитной линии ОАО «Сбербанк России», договор №091200036/0700 от 20.09.2012 – 500 000 тыс. руб.;
- по возобновляемой кредитной линии ОАО «Сбербанк России», договор №091200036/0700 от 20.09.2012 – 406 722 тыс. руб.;

Общая сумма начисленных процентов по кредитам и займам за 2013 год составила 316 839 тыс. руб., из них 128 326 тыс. руб. включено в стоимость инвестиционного актива.

За текущий период оплачено процентов по обязательствам 295 025 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2013 задолженность Общества по кредитам и займам составляет 6 574 306 тыс. руб., из них по основному долгу 6 525 980 тыс. руб., процентов - 48 326 тыс. рублей.

Займы и кредиты

Кредитор	Договор	Сумма по договору, тыс. руб.	Сумма основного долга, тыс. руб.	Задолженность по %, тыс. руб.	Дата погашения	Процентная ставка
1	2	3	4	5	6	7
ОАО «Сбербанк России»	Не возобновляемая кредитная линия, договор 091100015 от 03.05.2011	1 500 000,00	1 499 998,12	0,00	03.05.2016	7,9%
ОАО «Сбербанк России»	Не возобновляемая кредитная линия, договор 091300066/0700 от 25.12.2013	1 200 000,00	595 511,26	0,00	25.12.2018	8,2%
Газпромбанк (ОАО)	Не возобновляемая кредитная линия, кредитное соглашение №2411-006-КЛ от 17.05.2011	2 500 000,00	2 437 707,36	18 849,38	16.05.2016	10,1% на действующие транши и по вновь выданным траншам (в зависимости от срочности до 180 дней - 10%, 181-365 дней - 10,5%, 366-730 дней - 11%, от 731 дня - не менее 11,5% (письмо от 12.10.12 №6-16/3960))
ОАО «ФСК ЕЭС»	Вексель простой процентный МР №11508 от 30.03.2012. Соглашение о новации обязательства по договору займа от 30.03.2012	296 460,57	296 460,57	29 477,02	по предъявлению, но не ранее 07.05.2012	9%
ОАО «ФСК ЕЭС»	Вексель простой беспроцентный МР №11509 от 30.03.2012. Соглашение о новации обязательства по договору займа от 30.03.2012	125 267,82	125 267,82	0,00	по предъявлению, но не ранее 07.05.2012	беспроцентный вексель
ОАО «Россети»	Вексель простой 05№001 от 29.04.2011. Соглашение о погашении векселей путем выдачи нового векселя №1328	1 541 035,00	1 541 035,00	0,00	по предъявлению, но не ранее 01.10.2012	беспроцентный вексель

	от 03.05.2011					
ОАО «Россети»	Договор займа №36/КП от 26.06.2002	30 000,00	30 000,00	0,00	30.06.2004	беспроцентный заем
Всего		X	6 525 980,13	48 326,40		

Информация по кредитам и займам раскрыта в таблицах 5.6.7-5.6.8.

3.12. Резервы под оценочные обязательства.

В соответствии с ПБУ 8/2010 по состоянию на 31.12.2013 г. резерв предстоящих расходов на оплату отпусков составил 177 437 тыс. руб. и резерв на выплату вознаграждения - 81 326 тыс. руб.

Кроме того, Обществом создан резерв по судебным искам, дела по которым с высокой степенью вероятности будут проиграны. Сумма резерва по судебным искам составила: на 31.12.2013 - 146 337 тыс. рублей.

Информация об оценочных обязательствах содержится в таблице 5.7.1.

3.13. 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 2013 год сложились следующие показатели:

- прибыль до налогообложения – 818 254 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль составил соответственно – 163 651 тыс. руб.;

- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде, и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – 514 795 тыс. руб., постоянное налоговое обязательство соответственно (99.02.3, 68.04.2) составило 102 959 тыс. руб.;

- временные разницы, возникшие в отчетном периоде, и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – 2 182 360 тыс. руб., сумма отложенных налоговых активов и обязательств соответственно (09/77, 68.04.2) составила 436 472 тыс. руб.;

- постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода составили 1 300 585 тыс. руб., в том числе корректировка, связанная с включением во внереализационные расходы стоимости работ по мобилизационной подготовке, составила 1 316 685 тыс. рублей. При этом сумма отложенных налоговых активов и обязательств (09/77, 99.01.1) составила 260 117 тыс. руб., в том числе корректировка, связанная с включением во внереализационные расходы стоимости работ по мобилизационной подготовке, составила 263 337 тыс. рублей.

Информация по отложенным налогам раскрыта в таблице 5.7.2.

3.14. Обеспечения.

Сумма обеспечения обязательств и платежей полученных на 31.12.2013 составила 81 006 тыс. руб. Уменьшение суммы обязательств и платежей полученных, по сравнению с 2012 годом, составило 3 182 785 тыс. руб., это связано с выбытием банковских гарантий поставщиков и подрядчиков в связи с окончанием срока их действия.

Банковские гарантии

Наименование банка	Наименование организации	№ гарантии	Номинал, рубли	Договор	Дата окончания действия
1	2	3	4	5	6
ОАО "Газпромбанк"	ОАО "СОГАЗ"	2412-003-Г	45 000 000,00		12.01.2015
ООО Инновационно- коммерческий Банк «Месед»	ООО «Высотники»	МЕ/2013/2016	2 950 000,00	№02/13-В от 25.10.2013	31.03.2014
ЗАО АКБ «ЛЭНД- БАНК»	ООО "Высотники"	01/0747/13	1 820 000,00	№15 от 05.09.2013	31.01.2014
ЗАО АКБ «ЛЭНД- БАНК»	ООО "Высотники"	01/0521/13	3 495 000,00	№16 от 05.09.2013	31.01.2014
ОАО АКБ «РосЕвроБанк»	ЗАО «Сандимакс»	10161/Д-Г/13	4 647 000,00	№21/05/13-1 от 21.05.2013	31.12.2014
ОАО АКБ «РосЕвроБанк»	ЗАО «Сандимакс»	10291/Д-Г/13	10 804 000,00	№21/05/13-2 от 21.05.2013	31.12.2014
ЗАО МКБ «Москомприватбанк»	ООО «Стройкомплекс»	BGPB/540	2 024 048,46	№ПС- 1/11/2013/КБ от 05.11.2013	31.01.2014
ОАО «Номос-Банк»	ООО "Энергософт ИК"	4461-13/БГ	8 002 466,03	№65 от 17.09.2013	31.03.2014
Всего			78 742 514,49		

Остальная сумма обеспечений 2 264 тыс. руб. является залоговой стоимостью реализуемых квартир по филиалу ОАО «МРСК Северного Кавказа» - «Ставропольэнерго». В соответствии с договорами купли-продажи, в обеспечение полной своевременной уплаты стоимости квартир, покупатель закладывает продавцу приобретаемый объект недвижимости. В свидетельстве о регистрации указано, что квартиры с обременением. Договорная стоимость объектов недвижимости относилась на счет 008. Остаток по счету уменьшается в связи с прекращением обязательств по договору и окончательным расчетом.

Сумма обеспечения обязательств и платежей выданных по состоянию на 31.12.2013 составила 6 831 тыс. руб. и состоит из обеспечительного взноса, перечисленного ООО «Центр управления активами» по договору аренды нежилого помещения от 01.10.2012 № ДГ13-117.

Информация об обеспечениях раскрыта в таблице 5.8.

3.15. Государственная помощь.

В 2012 году Обществом получены средства из бюджета фонда социального страхования в виде целевого финансирования предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний в сумме 1 435 тыс. рублей.

Информация о государственной помощи раскрыта в таблице 5.9.

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

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

4. Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах.

4.1. Выручка.

Передача электроэнергии.

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

электрической энергии через технические устройства электрических сетей в соответствии с требованиями технических регламентов.

Показатель	2013 г., тыс. руб.	2012 г., тыс. руб.	По отношению к предыдущему %
Выручка	11 151 600	9 982 584	111,7
Себестоимость	9 785 445	8 275 997	118,2
Валовая прибыль	1 366 155	1 706 587	80,1

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

Покупатель	2013 г., тыс. руб.	2012 г., тыс. руб.
ОАО «Ставропольэнергосбыт»	4 106 626	3 562 072
ОАО «Карачаево-Черкесскэнерго»	1 067 587	1 079 258

Услуги по технологическому присоединению к сетям.

В 2013 году Общество оказывало услуги по технологическому присоединению к сетям. Технологическое присоединение – это процедура присоединения энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям сетевой организации.

Показатель	2013 г., тыс. руб.	2012 г., тыс. руб.	По отношению к предыдущему %
Выручка	1 190 348	1 119 286	106,3
Себестоимость	123 064	109 534	112,4
Валовая прибыль	1 067 284	1 009 752	105,7

В 2013 году Общество оказало услуги по технологическому присоединению нескольким существенным покупателям, на которых в отдельности приходится не менее 10% общей выручки от оказания услуг по технологическому присоединению:

Покупатель	2013 г., тыс. руб.	2012 г., тыс. руб.
ЗАО «Каспийский Трубопроводный Консорциум-М»	885 949	778 650
ОАО «МРСК Юга»	53 774	256 599
ООО «Лукойл – Ставропольэнерго»	165 254	-

Прочие услуги промышленного характера.

Деятельность по реализации прочих работ и услуг включает в себя:

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

4.2. Себестоимость.

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

Отчетный период	Себестоимость			
	Всего	Передача электроэнергии	Технологическое присоединение	Прочие услуги производственного характера
2013	10 043 407	9 785 445	123 064	134 898
2012	8 549 745	8 275 997	109 534	164 214
Изменения, %	+17,5	+18,2	+12,4	-17,9

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

Элементы затрат	2013 г.	2012 г.	Изменения, %
Материальные затраты	2 950 358	2 406 424	+22,6
Затраты на оплату труда	2 859 287	2 486 304	+15,0
Отчисления на социальные нужды	814 434	700 734	+16,2
Амортизация ОС и НМА	1 246 027	993 488	+25,4
Прочие затраты	2 173 301	1 962 795	+10,7
ИТОГО	10 043 407	8 549 745	+17,5

Элементы затрат	Себестоимость по элементам затрат за 2013 год			
	Всего	Передача электроэнергии	Технологическое присоединение	Прочие услуги производственного характера
Материальные затраты	2 950 358	2 926 884	18 764	4 710
Затраты на оплату труда	2 859 287	2 722 455	67 778	69 054
Отчисления на социальные нужды	814 434	780 188	17 840	16 406
Амортизация ОС и НМА	1 246 027	1 238 149	2 742	5 136
Прочие затраты	2 173 301	2 117 769	15 940	39 592
ИТОГО	10 043 407	9 785 445	123 064	134 898

4.3. Прочие доходы и расходы.

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

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

В течение 2013 года в составе прочих расходов отражена сумма созданного резерва по сомнительным долгам в размере 2 702 694 тыс. рублей. Сумма восстановленного резерва, отраженная в составе прочих доходов, составила 1 525 609 тыс. рублей.

Неиспользованная часть резерва, созданного на начало отчетного периода, в соответствии с абзацем 4 пункта 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, отражена в составе прочих доходов и расходов в размере 2 501 356 тыс. руб. соответственно.

Информация о прочих доходах и расходах раскрыта в таблице 5.11

4.4. Базовая прибыль на акцию.

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

показатель рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль на акцию за 2013 год составила 5,1083 рублей.

Изменение Учетной политики в 2013 году в части отказа от переоценки основных средств повлекло за собой ретроспективное отражение результатов в бухгалтерской отчетности.

В бухгалтерской отчетности за 2013 год, скорректированы соответствующие показатели за 2011-2012 годы. Изменилось значение чистой прибыли за 2012 год и составило 877 775 тыс. рублей.

При этом, базовая прибыль на акцию за 2012 год составила 18,6364 рублей.

Расчет разводненной прибыли на акцию не производится в связи с тем, что в Обществе не размещены привилегированные акции, облигации, конвертируемые в обыкновенные акции, а также в связи с тем, что в Обществе не заключены договоры купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

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

4.5. Выпуск дополнительных акций.

Внеочередным Общим собранием акционеров ОАО «МРСК Северного Кавказа» (Протокол от 18.03.2013 № 12) принято решение об увеличении уставного капитала ОАО «МРСК Северного Кавказа» путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 125 722 698 штук номинальной стоимостью 1 рубль каждая на общую сумму по номинальной стоимости акций 125 722 698 рублей. Способ размещения – открытая подписка.

Цена размещения (в том числе лицам, включенным в список лиц, имеющих преимущественное право приобретения размещаемых дополнительных акций) одной дополнительной обыкновенной акции равна 25,94 рублей. Цена определена на основании средневзвешенного значения цен сделок с обыкновенными акциями ОАО «МРСК Северного Кавказа», совершенных на торгах ЗАО «ФБ ММВБ» в течение периода с 30.10.2012 по 29.01.2013.

30.05.2013 ФСФР России зарегистрирован дополнительный выпуск обыкновенных акций ОАО «МРСК Северного Кавказа», государственный регистрационный номер 1-01-34747-Е-006D. Размещение акций дополнительного выпуска завершено 27.09.2013. Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг – 14.11.2013. Количество фактически размещенных ценных бумаг составило 98 469 787 штук.

16.12.2013 зарегистрированы изменения в Устав ОАО «МРСК Северного Кавказа», касающиеся размера уставного капитала. На указанную дату размер уставного капитала ОАО «МРСК Северного Кавказа» составил 154 562 275 рублей.

Сумма средств, полученных от размещения дополнительных акций, составила 2 554 306 274,78 рублей. Все дополнительно выпущенные акции полностью оплачены.

4.6. Налогообложение.

В 2013 году Обществом уплачено налогов на сумму 1 601 824 тыс. руб. и страховых взносов на сумму 661 413 тыс. рублей.

Наименование налога	Сумма, тыс. руб.
Налог на прибыль	363 870
Налог на добавленную стоимость	734 975
Налог на имущество	112 060
Транспортный налог	3 726
Земельный налог	2 803
НДФЛ	384 390
Страховые взносы в ПФР, ФСС и ФОМС	661 413
Итого	2 263 237

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 2013 год сложились следующие показатели, которые также отражены в Отчете о финансовых результатах:

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	818 254
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	163 651
Постоянные налоговые обязательства	145 494
Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	727 469
Амортизация ОС	9 741
Резерв по сомнительным долгам	210 328
Резерв по судебным разбирательствам	172 737
Убыток прошлых лет	85 400
Расходы, связанные с олимп.объектами	25 384
Выплаты сотрудникам	93 774
Выплаты по культурным и спорт. мероприятиям	8 805
Выплаты членам Комитетов, Совету директоров	20 807
Отчисления в профком	11 713
Благотворительная и финансовая помощь	25 502
Прочие	63 278

Постоянные налоговые активы	(42 535)
Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(212 674)
Амортизация ОС	(24 236)
Прибыль прошлых лет	(43 516)
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)	(95 917)
Доходы от переоценки финансовых вложений	(11)
Восстановление резерва по судебным разбирательствам	(48 994)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	102 959
Отложенные налоговые активы	472 452
Временные вычитаемые разницы	2 362 260
Амортизация ОС	213 865
Резервы по сомнительным долгам	2 067 590
Резерв по отпускам и судебным искам	49 815
Прочие	30 990
Отложенные налоговые обязательства	(35 980)
Временные налогооблагаемые разницы	(179 900)
Амортизация ОС	(180 305)
Специальная одежда	895
Прочие	(490)
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	3 515 409
Текущий налог на прибыль	(703 082)
Прочие расходы из прибыли	(14 080)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	537 564

22.10.2013 Министерство энергетики Российской Федерации утвердило перечень работ ОАО «МРСК Северного Кавказа» по мобилизационной подготовке, расходы на проведение которых не подлежат компенсации из бюджета, за 2011 год в сумме 1 723 413 тыс. рублей.

В соответствии с п. 17 ст. 265 Налогового кодекса РФ в отчетном 2013 году поведена исправительная операция в связи с корректировкой по основным средствам, связанной с включением в 2011 году стоимости работ по мобилизационной подготовке во внереализационные расходы.

Стоимость основных средств в 2011 году по налоговому учету была уменьшена на 1 464 409 тыс. руб. (1 723 413–259 004), 259 004 тыс. руб. – амортизационная премия, включенная в расходы 2011 года, а стоимость основных средств по временным разницам была увеличена на эту же сумму (с 01НУ на 01 ВР). Кроме того, за 2011 год пересчитана амортизация в сторону уменьшения на сумму 11 530 тыс. рублей. Соответственно отложенное налоговое обязательство увеличилось на 290 576 (292 882 – 2 306) тыс. рублей.

Также, были пересчитаны амортизация и амортизационная премия за 2012 год в сторону уменьшения всего на сумму 136 196 тыс. рублей. Соответственно отложенное налоговое обязательство уменьшилось на 27 239 тыс. рублей.

Увеличение отложенного налогового обязательства всего составило 263 337 (290 576–27 239) тыс. рублей.

В феврале 2014 года поданы уточненные налоговые декларации по налогу на прибыль за 2011-2012 годы к уменьшению налоговых платежей всего в сумме 263 337 тыс. рублей.

Вышеуказанные корректировки отражены по строке 2460 «Прочее» «Отчета о финансовых результатах» за 2013 год.

5. Прочие раскрытия к отчетности.

5.1. Инвентаризация имущества и обязательств.

В соответствии с учетной политикой Общества инвентаризация проводится:

- основных средств и нематериальных активов - 1 раз в три года по состоянию на 1 декабря;
- товарно-материальных ценностей – 1 раз в год по состоянию на 1 декабря;
- финансовых обязательств – 1 раз в год по состоянию на 31 декабря;
- кассы – 1 раз в квартал по состоянию на последний рабочий день соответствующего квартала (4 раза в год по состоянию на последний рабочий день каждого квартала), внезапная ревизия кассы – не реже 1 раза в месяц.

В соответствии с приказом Общества от 08.11.2013 № 572 проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей по состоянию на 01.12.2013.

В соответствии с приказом Общества от 12.12.2013 № 619 проведена инвентаризация расчетов по состоянию на 31.12.2013.

Результаты проведенных инвентаризаций оформлены Протоколами заседания инвентаризационных комиссий по инвентаризации имущества и финансовых обязательств.

Кроме того, на основании приказа от 30.04.2013 № 167 о начале операционной деятельности Ингушского филиала ОАО «МРСК Северного Кавказа» и в связи со сменой материально ответственного лица проведена инвентаризация имущества филиала по состоянию на 31.05.2013 (приказ от 27.06.2013 № 254).

В связи с прекращением трудового договора директора филиала «Дагэнерго» с 19 декабря 2013 г. (Приказ 3-л от 19.12.2013 г.) и в соответствии с приказом Филиала ОАО «МРСК Северного Кавказа» - «Дагэнерго» от 13.12.2013 № 158а проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей, основных средств, закрепленных за материально-ответственным лицом Гитинасуловым М.М.

5.2. Информация по сегментам.

В соответствии с п. 6 ПБУ 12/2010 в Обществе можно выделить три основных типа сегмента:

- оказываемые услуги;
- географические регионы, в которых осуществляется деятельность;
- структурные подразделения.

По основам выделения сегментов, таким как географические регионы и структурные подразделения, а также в соответствии с характером деятельности Общества можно выделить сегменты в разрезе деятельности по филиалам.

Сегменты, оказывающие услуги по передаче электроэнергии:

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

Сегменты, оказывающие услуги по сдаче в аренду имущества:

Филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа» - «Дагэнерго».

Прочие сегменты:

Исполнительный аппарат ОАО «МРСК Северного Кавказа»

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

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

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

Информация по сегментам раскрыта в таблице 5.13.

5.3. События после отчетной даты.

В соответствии с протоколом заседания Совета директоров ОАО «МРСК Северного Кавказа» от 14.02.2014 № 157 исполняющим обязанности Генерального директора назначен Архипов Сергей Александрович.

Другие события после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, движение денежных средств или результаты деятельности организации, не предвидятся.

5.4. Информация об участии в совместной деятельности.

Совместная деятельность отсутствует.

5.5. Информация о движении денежных средств.

Информация о движении денежных средств представлена в «Отчете о движении денежных средств» к годовому бухгалтерскому балансу за 2013 год.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах, характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в Обществе в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, а также раскрывает информацию об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

В отчете о движении денежных средств выделяются денежные потоки Общества с материнскими, дочерними и зависимыми обществами.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало 2013 года составил 1 191 905 тыс. рублей.

Сальдо денежных потоков за 2013 года составило 778 794 тыс. руб.:

- от текущих операций 1 210 170 тыс. руб.;
- от инвестиционных операций -4 026 213 тыс. руб.;
- от финансовых операций 3 594 837 тыс. руб.

На приобретение, создание, модернизацию, реконструкцию и подготовку к использованию внеоборотных активов Обществом в 2013 году было израсходовано 2 828 995 тыс. руб., в том числе приобретение и создание – 1 670 180 тыс. руб., модернизация и реконструкция – 1 141 088 тыс. руб., расходы по НИОКР - 17 727 тыс. рублей.

В 2013 году были получены денежные средства от выпуска акций Общества 2 554 306 тыс. руб., а также привлечены кредитные средства в сумме 2 066 464 тыс. руб. Кредитные ресурсы, доступные для Общества по состоянию на 31.12.2013, составляют 666 783,52 тыс. рублей.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2013 составил 1 970 699 тыс. рублей.

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

5.6. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2013 являлись:

- Члены Совета директоров ОАО «МРСК Северного Кавказа» (раздел 1 Пояснительной записки);
- Генеральный директор ОАО «МРСК Северного Кавказа»;
- ОАО «Россети» (принадлежит 92% обыкновенных акций ОАО «МРСК Северного Кавказа»);
- ОАО «Дагэнергосеть» (100% акций принадлежит ОАО «МРСК Северного Кавказа»);
- ОАО «Энергосервис» (100% акций принадлежит ОАО «МРСК Северного Кавказа»);
- ЗАО «Изыскатель» (25% акций принадлежит ОАО «МРСК Северного Кавказа»);
- Лица, входящие в группу лиц ОАО «Россети».

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

Операции, проводимые со связанными сторонами в отчетном году.

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

Дочерние компании.

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2013 году (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2013 дебет (+), кредит (-)	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2013
Открытое акционерное общество «Энергосервис»	Услуги по аренде имущества	829	622	346
Открытое акционерное	Услуги по	35 694	41 115	26 567

общество «Дагэнергосеть»	управлению (ЕИО)			
	Услуги по аренде имущества	652 158	778 573	561 665
	Реализация имущества	-	204 588	204 588
	Расчеты по договору об уступке права требования	-	15 983	15 983
	Прочие услуги	-	-155	-

Другие связанные стороны.

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2013 году (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2013 дебет (+), кредит (-)	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2013
Кабардино-Балкарское открытое акционерное общество энергетики и электрификации	Консалтинговые услуги	-	6 201	6 201
	Услуги по передаче электроэнергии	1 021 525	26 708	-
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	3 266	-	-
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	225 098	-4 548	-
	Приобретение электроэнергии на хоз. нужды	24 254	-4 145	-
	Агентское вознаграждение	47	-17	-
Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	Консалтинговые услуги	-	2 591	2 591
	Услуги по аренде имущества	64	179	166
	Услуги по передаче электроэнергии	478 777	341 978	110 325

	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	187 198	-80 399	-
Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»	Консалтинговые услуги	-	3 711	3 711
	Услуги по передаче электроэнергии	680 574	-46 383	-
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	3 010	987	-
	Услуги по аренде имущества	2 425	347	-
	Прочие услуги	6	1	-
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	150 320	-14 583	-
	Приобретение электроэнергии на хоз. нужды	18 552	-463	-
	Соглашение об уступке права (требования)	452 829	68 418	68 418
Открытое акционерное общество «Карачасво-Черкесскэнерго»	Консалтинговые услуги	-	3 639	3 639
	Услуги по управлению (ЕИО)	-	401	401
	Услуги по передаче электроэнергии	1 259 753	6 951	-
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	1 195	360	-
	Услуги по аренде имущества	1 425	118	-
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации	161 361	-4 121	-

	потерь			
	Услуги по аренде имущества	108	-	-
	Приобретение электроэнергии на хоз. нужды	31 049	-1 176	-
Открытое акционерное общество «Калмэнергосбыт»	Консалтинговые услуги	-	2 513	2 513
Открытое акционерное общество «Нурэнерго»	Услуги по управлению (ЕИО)	56 761	-	-
Открытое акционерное общество «Чеченэнерго»	Услуги по управлению (ЕИО)	24 788	24 788	
	Предоставление займа	342 982	342 982	
Открытое акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»	Консалтинговые услуги	-	4 956	4 956
	Услуги по аренде имущества	4 054	12 879	11 527
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	-	-96	-
	Прочие услуги	-	-16	-
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	-	-1 076 598	-
Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга»	Услуги по технологическому присоединению	63 454	-	-
Открытое акционерное общество «Российские сети»	Организация и развитие ЕЭС	90 299	-6 020	-
	Услуги по аренде помещения	162	-	-
Открытое акционерное общество "Федеральная сетевая компания Единой энергетической	Услуги по передаче электрической энергии по ЕНЭС	851 327	-123 075	-

системы"	Услуги по аренде объектов электросетевого хозяйства	436	-	-
	Обеспечение технологического присоединения энергопринимающих устройств	923	-	-
	Услуги Технического Заказчика	-	-1	-
	Технический надзор объектов электросетевого хозяйства	7 408	-	-
Открытое акционерное общество "Московский узел связи энергетики"	Прочие услуги	9	-	-
Открытое акционерное общество "Энергостройснабкомплект ЕЭС"	Прочие услуги	-	-8	-
Общество с ограниченной ответственностью "АйТи Энерджи Сервис"	Услуги ИТ	3 482	-3 440	-
Общество с ограниченной ответственностью "Юрэнергоконсалт"	Услуги по аренде имущества	115	10	-
Открытое акционерное общество "Научно-технический центр Федеральной сетевой компании Единой энергетической системы"	Услуги по проведению соревнований	90	-	-
Открытое акционерное общество энергетики и электрификации Кубани	Услуги по технологическому присоединению	-	54	-

Списание дебиторской задолженности контрагентов, являющихся для Общества связанными сторонами, за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам в 2013 году не осуществлялось

Выплата вознаграждений.

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Характер отношений	Объем операций (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2013 дебет (+), кредит (-)
Козлов Роман Анатольевич	Вознаграждение члену Совета директоров	342	-
Веренич Игорь Васильевич	Вознаграждение члену Совета директоров	261	-
Куликов Денис Викторович	Вознаграждение члену Совета директоров	362	-
Шевчук Александр Викторович	Вознаграждение члену Совета директоров	362	-
Гурьянов Денис Львович	Вознаграждение члену Совета директоров	1 916	-
Демидов Алексей Владимирович	Вознаграждение члену Совета директоров	1 890	-
	Заработная плата и прочие выплаты	1 096	-
Чигрин Андрей Валерьевич	Вознаграждение члену Совета директоров	261	-
Швец Николай Николаевич	Вознаграждение члену Совета директоров	493	-
Мангаров Юрий Николаевич	Вознаграждение члену Совета директоров	518	-
Черезов Андрей Владимирович	Вознаграждение члену Совета директоров	86	-
Айрапетян Арман Мушегович	Вознаграждение члену Совета директоров	562	-
Варламов Николай Николаевич	Вознаграждение члену Совета директоров	605	-
Варварин Александр Викторович	Вознаграждение члену Совета директоров	605	-
Каитов Магомед Кадыевич	Вознаграждение члену Совета директоров	261	-
Новиков Олег Анатольевич	Вознаграждение члену Совета директоров	274	-
	Заработная плата и прочие выплаты	1 490	-
Уманец Наталья Анатольевна	Вознаграждение члену Совета директоров	101	-
Иноземцев Владимир Вячеславович	Вознаграждение члену Совета директоров	101	-
Дьяков Федор Александрович	Вознаграждение члену Совета директоров	938	-
Цику Руслан Кимович	Вознаграждение члену Совета директоров	101	-

Шукшин Владимир Семенович	Вознаграждение члену Совета директоров	2 345	-
Ромсёко Дмитрий Игоревич	Вознаграждение члену Совета директоров	966	-
Иванов Николай Никотович	Вознаграждение члену Совета директоров	862	-
Осипов Александр Михайлович	Вознаграждение члену Совета директоров	911	-
Бердников Роман Николасвич	Вознаграждение члену Совета директоров	901	-
Левитская Алина Афаковна	Вознаграждение члену Совета директоров	173	-
Щербина Сергей Николаевич	Заработная плата и прочие выплаты	1 767	-
Сельцовский Петр Андреевич	Вознаграждение члену Совета директоров	605	-
	Заработная плата и прочие выплаты	9 930	-

В 2013 году общий размер вознаграждения начисленного членам Совета директоров и членам Комитетов Общества составил:

- за участие в заседаниях Совета директоров – 16 966 тыс. руб.;
- за участие в Комитетах при Совете директоров – 1 680 тыс. руб.;
- членам ревизионной комиссии - 2 150 тыс. руб.

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

Основной управленческий персонал:

- генеральный директор;
- первый заместитель генерального директора – главный инженер;
- заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- заместитель генерального директора по работе с органами власти и связям с общественностью;
- заместитель генерального директора по корпоративному управлению;
- заместитель генерального директора по капитальному строительству;
- заместитель генерального директора по развитию и реализации услуг;
- заместитель генерального директора по логистике и МТО;
- заместитель генерального директора по безопасности;
- заместитель генерального директора – руководитель Аппарата;
- заместитель генерального директора по специальным проектам;
- главный бухгалтер – начальник Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности.

Выплаты основному управленческому персоналу.

№ п/п	Виды выплат	Тыс. руб.
1	Повременная оплата по окладу	16 513
2	Средняя заработная плата за время командировок	15 382
3	Вознаграждение по итогам работы за квартал	3 953
4	Оплата за время очередного отпуска	2 819
5	Премии за выполнение особо важных заданий	5 838
6	Доплата за государственную тайну	1 789
7	Компенсация за неиспользованный отпуск при увольнении	3 908
8	Компенсация расходов на проживание	3 177
9	Вознаграждение по результатам работы за год	22 452
10	Единовременное поощрение	2 676
11	Премии к праздникам	243
12	Оплата за время нетрудоспособности	624
13	Оплата праздничных и выходных дней	498
14	Доплата за совмещение	151
15	Компенсация дополнительного отпуска	546
16	Единовременная выплата к отпуску	1 583
17	Компенсация при увольнении (расторжение трудового договора)	16 660

5.7. Информация об операциях с иностранной валютой.

В Обществе в 2013 году операции в иностранной валюте не проводились.

5.8. Информация о рисках

Для эффективного достижения стратегических целей в Обществе продолжает совершенствоваться система внутреннего контроля и управления рисками, позволяющая идентифицировать и оценивать влияние внутренних и внешних рисков на цели бизнес-процессов, а также принимать меры по снижению этих рисков.

Отраслевые риски

В связи с продолжающейся политикой сдерживания роста тарифов на услуги естественных монополий, осуществляемой Правительством Российской Федерации, существуют риски установления регулирующими органами тарифов ниже экономически обоснованных уровней. Так как основными видами деятельности Общества являются оказание услуг по передаче электроэнергии и технологическому присоединению потребителей к электрическим сетям, утверждаемые регулирующими органами уровни тарифов прямым образом влияют на объемы полученной выручки. Данный риск может повлечь за собой невозможность полной компенсации

экономически обоснованных расходов
ОАО «МРСК Северного Кавказа» и ограничить объемы инвестирования в развитие распределительного электросетевого хозяйства.

Общество применяет модель тарифного регулирования с применением метода доходности инвестированного капитала (Приказ ФСТ России от 30.03.2012 №228-э), обеспечивающую привлечение в распределительный электросетевой комплекс инвестиций, необходимых для осуществления реновации основных мощностей. Это позволит обеспечить стабильность и предсказуемость энергетического рынка для инвесторов, снизит их риски, реализовав, таким образом, механизм гарантирования инвестиций.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность на территории республик Северо-Кавказского федерального округа. На функционирование и развитие энергетической отрасли на Северном Кавказе 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

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Общество в ходе 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.

Риски, связанные с текущими судебными процессами

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

- отсутствие независимой судебной власти и предполагаемая коррумпированность судебных органов;
- отсутствие единообразия судебной практики по толкованию законодательства;
- трудности в исполнении решений суда.

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

С целью сокращения вероятности реализации рисков, связанных с судебной работой, постоянно проводится мониторинг нормативно-правовых актов, регламентирующих судебные процессы, отстаивание в вышестоящих судебных инстанциях позиций Общества, оспаривание решений принятых не в пользу Общества в вышестоящих инстанциях.

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

5.9. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Данные об объеме используемых Обществом энергетических ресурсов на производственные цели по видам энергии представлены в таблице.

Информация об объемах электроэнергии, потребленной на хозяйственные нужды

Показатель	2013		2012	
	Объем потребления, тыс. кВт.ч	Сумма, тыс. руб. с НДС	Количество, тыс. кВт.ч	Сумма, тыс. руб. с НДС
Электрическая энергия	43 861	178 831	46 552	182 232

*Информация об объеме тепловой энергии, потребленной
на хозяйственные нужды*

Показатель	2013		2012	
	Объем потребления, Гкал	Сумма, тыс. руб. с НДС	Количество, Гкал	Сумма, тыс. руб. с НДС
Тепловая энергия	5 525	10 820	5 711	8 647

Исполняющий обязанности
Генерального директора

Главный бухгалтер



С.А. Архипов

Н.В. Ларионова

Прошнуровано, сброшюровано
и скреплено печатью 115 (сто
пятнадцать) листов.

Красныхина Т.Е.
Директор ЗАО «КПМГ»



Аktionерам
Открытого акционерного общества
«Межрегиональная распределительная сетевая
компания Северного Кавказа»

Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа»
за 2013 год

Сведения об аудиторе

Наименование:	Закрытое акционерное общество «КПМГ».
Место нахождения (юридический адрес):	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.
Почтовый адрес:	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов:	Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

Сведения об аудируемом лице

Наименование:	Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа».
Место нахождения (юридический адрес):	357506, Россия, Ставропольский край, город Пятигорск, поселок Энергетик, улица Подстанционная, дом 18.
Почтовый адрес:	357506, Россия, Ставропольский край, город Пятигорск, поселок Энергетик, улица Подстанционная, дом 18.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц инспекцией Федеральной налоговой службы по городу Пятигорску за № 1062632029778 4 августа 2006 года. Свидетельство серии 26 № 002707986.

Аудиторское заключение

Аktionерам Открытого акционерного общества

«Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа» (далее – «Общество») за 2013 год.

Бухгалтерская отчетность на 111 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года;
- отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2013 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2013 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию об изменении учетной политики Общества в отношении учета основных средств и влиянии указанного изменения на бухгалтерскую отчетность, приведенную в пункте 2.16 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Нами в ходе аудита были выполнены соответствующие аудиторские процедуры в отношении корректировок, приведенных в пункте 2.16 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, внесенных Обществом в бухгалтерский учет в 2013 году и бухгалтерскую отчетность за 2013 год в результате указанного изменения учетной политики с целью корректировки сравнительных показателей.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности за 2011 год был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 28 февраля 2012 года выразил немодифицированное мнение.

Директор ЗАО «КПМГ»
(доверенность от 1 октября 2013 года № 74/13)

28 февраля 2014 года



Краснихина Т.Е.