Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Россети Северный Кавказ»
за 2020 год

Февраль 2021 г.

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Россети Северный Кавказ»

Содержание Стр.

Аудиторское заключение независимого аудитора 3

Приложения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Россети Северный Кавказ» за 2020 год:
- Бухгалтерский баланс 9
- Отчет о финансовых результатах 12
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 13

Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Ernst & Young LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1
Moscow, 115035, Russia
Tel: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Fax: +7 (495) 755 9701
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Россия, 115035, Москва
Садовническая наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Факс: +7 (495) 755 9701
ОКПО: 59002827
ОГРН: 1027739707203
ИНН: 7709383532

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров
Публичного акционерного общества
«Россети Северный Кавказ»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Россети Северный Кавказ» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., отчета о финансовых результатах за 2020 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

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

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии	
Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенной спецификой механизмов функционирования рынка электроэнергии, что обуславливает наличие разногласий между электросетевыми, энергосбытовыми и иными компаниями в отношении объемов и стоимости переданной электроэнергии. Сумма оспариваемой контрагентами выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Оценка руководством Общества вероятности разрешения разногласий в свою пользу является в значительной степени субъективной. Выручка признается тогда, когда, с учетом допущений, разногласия будут разрешены в пользу Общества. Информация о выручке от услуг по передаче электроэнергии раскрыта в пункте 17 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.	Мы рассмотрели примененную учетную политику в отношении признания выручки от услуг по передаче электроэнергии, изучили систему внутреннего контроля за отражением этой выручки, провели проверку определения соответствующих сумм выручки на основании заключенных договоров по передаче электроэнергии, на выборочной основе получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов, провели анализ результатов судебных разбирательств в отношении спорных сумм оказанных услуг, при наличии, и оценку действующих процедур по подтверждению объемов переданной электроэнергии.
Обесценение дебиторской задолженности	
Вопрос Обесценение дебиторской задолженности являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г., а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества. Информация об обесценении дебиторской задолженности раскрыта в пункте 11 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.	Мы проанализировали учетную политику Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также рассмотрели процедуры оценки, сделанные руководством Общества, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности покупателей. Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной Обществом для определения обесценения дебиторской задолженности, а также в отношении структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения, и провели тестирование расчета сумм начисленного резерва.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств	
Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств в отношении судебных разбирательств и претензий контрагентов (в том числе территориальных электросетевых и энергосбытовых компаний) являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что они требуют значительных суждений руководства в отношении существенных сумм сальдо расчетов с контрагентами, оспариваемых в рамках судебных разбирательств или находящихся в процессе досудебного урегулирования. Информация о резервах и условных обязательствах раскрыта в пункте 14 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.	Аудиторские процедуры включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций, и рассмотрение суждений руководства в отношении оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, изучение соответствия подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству, анализ раскрытия в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах об условных и оценочных обязательствах.

Прочая информация, включенная в годовой отчет за 2020 год

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете за 2020 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет за 2020 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

A member firm of Ernst & Young Global Limited

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

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

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

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

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

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



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

24 февраля 2021 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «Россети Северный Кавказ»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 4 августа 2006 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1062632029778.
Местонахождение: 357506, Россия, Ставропольский кр., г. Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанционная, д. 13А.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 20 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	31 | 12 | 2020
Организация **Публичное акционерное общество "Россети Северный Кавказ"**	по ОКПО	961884451
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2632082033
Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям**	по ОКВЭД 2	35.12
Организационно-правовая форма/форма собственности **публичное акционерное общество / смешанная российская собственность**	по ОКОПФ/ОКФС	12247 | 42
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [V] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **Общество с ограниченной ответственностью "Эрнст энд Янг"**

Идентификационный номер налогоплательщика а удиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7709383532
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН / ОГРНИП	1027739707203

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	8 050	10 128	12 205
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	-	-
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	26 157	20 235	23 000
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	22 268	13 013	23 000
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	24 312 680	22 261 734	22 100 880
	земельные участки и объекты природопользования	1151	26 589	25 970	25 970
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	19 245 513	16 266 011	17 106 882
	другие виды основных средств	1153	416 923	129 745	171 933
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	4 174 834	5 455 569	4 176 635
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	156 969	140 404	35 602
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств	1156	291 852	244 035	583 858
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	169	1 032 654	301 172
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	500 163	119	99
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	163	119	99
	займы,предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	500 000	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	8 003 584	5 495 194	2 855 707
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 041 841	1 030 507	844 123
	Итого по разделу I	1100	33 892 644	29 850 571	26 137 186
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1-5.5.2.	Запасы	1210	924 454	435 196	642 242
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	924 454	435 008	642 084
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	188	158
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	219 346	19 315	17 136
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	4 978 203	1 959 795	7 977 108
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	1 521 127	267 857	2 909 282
	покупатели и заказчики	123101	1 418 309	259 240	2 669 833
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	811	986
	прочая дебиторская задолженность	123104	102 818	7 806	238 463
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	3 457 076	1 691 938	5 067 826
	покупатели и заказчики	123201	2 828 630	1 358 857	3 003 216
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	148 022	23 103	21 540
	прочая дебиторская задолженность	123206	480 424	309 978	2 043 070
5.4.1-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	38 085	38 085
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	38 085	38 085
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 236 413	1 334 529	3 193 511
	касса	1251	14 976	125	377
	расчетные счета	1252	1 212 409	1 330 731	1 678 362
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	9 028	3 673	1 514 772
	Прочие оборотные активы	1260	337 681	276 426	147 643
	Итого по разделу II	1200	**7 696 097**	**4 063 346**	**12 015 725**
	БАЛАНС	**1600**	**41 588 741**	**33 913 917**	**38 152 911**

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	889 314	889 314	154 562
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	3 570 993	-	12 160 732
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1.,5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	5 015 290	5 016 735	5 018 396
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	23 973 671	23 973 671	11 887 012
3.1.	Резервный капитал	1360	159 732	159 732	159 732
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(28 583 312)	(17 356 672)	(7 902 461)
	прошлых лет	1371	(17 355 227)	(7 900 800)	(5 632 120)
	отчетного периода	1372	(11 228 085)	(9 455 872)	(2 270 341)
	Итого по разделу III	1300	5 025 688	12 682 780	21 477 973
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	8 876 421	4 875 776	3 602 197
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	117 358	298 933	3 602 197
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	8 759 063	4 576 843	-
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 254 448	1 089 265	1 145 492
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	7 310 708	3 671 735	3 648 976
	Итого по разделу IV	1400	17 441 577	9 636 776	8 396 665
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	334 964	545 509	974 646
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	128 690	300 261	974 646
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	206 274	245 248	-
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	16 275 096	9 362 557	5 839 672
	поставщики и подрядчики	1521	11 244 410	7 171 608	4 212 645
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	347 652	217 220	194 390
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	203 756	111 385	95 279
	задолженность по налогам и сборам	1525	759 664	858 559	435 816
	авансы полученные	1526	631 731	429 760	497 418
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	-
	прочая кредиторская задолженность	1528	3 087 883	574 025	404 124
	Доходы будущих периодов	1530	7 610	9 332	11 303
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	1 714 988	888 103	663 838
	Прочие обязательства	1550	788 818	788 860	788 814
	Итого по разделу V	1500	19 121 476	11 594 361	8 278 273
	БАЛАНС	**1700**	**41 588 741**	**33 913 917**	**38 152 911**

Руководитель _____ В.В. Иванов

Заместитель генерального директора по экономике и финансам _____ А.В. Чернов

Главный бухгалтер _____ Н.В. Ларионова

24 февраля 2021 года

Отчет о финансовых результатах

за год 20 20 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 | 12 | 2020
по ОКПО	961884451
ИНН	2632082033
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12247 | 42
по ОКЕИ	384

Организация **Публичное акционерное общество "Россети Северный Кавказ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям**

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

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	26 863 434	18 361 800
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	13 539 000	14 196 007
	выручка от техприсоединения	2112	1 243 151	530 665
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	11 080 705	2 708 416
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	382 891	569 642
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	617 687	357 070
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	-	-
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(23 567 435)	(16 111 791)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(13 439 767)	(13 678 915)
	себестоимость техприсоединения	2122	(66 257)	(63 521)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(9 077 110)	(1 401 118)
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(412 349)	(602 183)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(571 952)	(366 054)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 295 999	2 250 009
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(3 696 000)	(551 063)
2.1.	Управленческие расходы	2220	(56 028)	(66 369)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(456 029)	1 632 577
	Доходы от участия в других организациях	2310	6	6
	Проценты к получению	2320	673 904	552 279
	Проценты к уплате	2330	(445 917)	(654 559)
5.11.	Прочие доходы	2340	4 350 783	6 614 566
5.11.	Прочие расходы	2350	(17 560 291)	(19 916 000)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(13 437 544)	(11 771 131)
2.3.	Налог на прибыль	2410	2 601 267	2 167 925
2.3.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	(209 318)
2.3.	отложенный налог на прибыль	2412	2 601 267	2 377 243
2.3.	Прочее	2460	(391 808)	147 334
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(11 228 085)	(9 455 872)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
5.1.1. 5.3.1.	**СПРАВОЧНО** Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(11 228 085)	(9 455 872)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-12,61392	-11,00782
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-12,61392	-11,00782

Руководитель _____ В.В. Иванов

Заместитель генерального директора по экономике и финансам _____ А.В. Чернов

Главный бухгалтер _____ Н.В. Ларионова

24 февраля 2021 года

Отчет о движении денежных средств

за год 20 20 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31 | 12 | 2020
по ОКПО	961884451
ИНН	2632082033
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12247 | 42
по ОКЕИ	384

Организация **Публичное акционерное общество "Россети Северный Кавказ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям**

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

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	16 601 938	10 994 334
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	14 282 658	10 819 376
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	*411101*	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	27 279	20 672
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	*411201*	168	168
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	*411301*		
прочие поступления	4119	2 292 001	154 286
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	*411901*	-	957
Платежи - всего	4120	(22 042 203)	(10 548 360)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 958 987)	(2 901 614)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	*412101*	(75 932)	(59 197)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 567 210)	(6 032 265)
процентов по долговым обязательствам	4123	(18 073)	(415 316)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	*412301*	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(250 506)	(155 625)
прочие платежи	4129	(3 247 427)	(1 043 540)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	*412901*	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5 440 265)	445 974
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	20 207	32 964
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 201	17 758
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	*421101*	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	*4212*	-	-
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	*421201*	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	18 000	-
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских,дочерних и зависимых	*421301*	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6	6
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	*421401*	-	-
прочие поступления	4219	-	15 200
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	*421901*	-	-
Платежи - всего	4220	(1 984 293)	(3 931 193)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 974 585)	(2 389 719)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	*422101*	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(1 500 780)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	*422201*	-	(1 500 780)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	*422301*	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(9 708)	(40 694)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	*422401*	-	-
прочие платежи	4229	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	*422901*	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 964 086)	(3 898 229)

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	8 465 707	7 551 507
в том числе: получение кредитов и займов	4311	4 827 705	6 782 930
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	*431101*	4 322 909	4 822 091
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	*431201*	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	3 570 993	660 679
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	*431301*	3 570 993	660 679
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	*431401*		
прочие поступления	4319	67 009	107 898
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	*431901*	-	-
Платежи - всего	4320	(1 159 472)	(5 958 234)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	*432201*	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 103 064)	(5 938 774)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	*432301*	(245 248)	-
прочие платежи	4329	(56 408)	(19 460)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	*432901*	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	7 306 235	1 593 273
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(98 116)**	**(1 858 982)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**1 334 529**	**3 193 511**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**1 236 413**	**1 334 529**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ В.В. Иванов

Заместитель генерального директора по экономике и финансам _____ А.В. Чернов

Главный бухгалтер _____ Н.В. Ларионова

24 февраля 2021 года

Отчет об изменениях капитала
за 20 20 год

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 | 12 | 2020
Организация **Публичное акционерное общество "Россети Северный Кавказ"** по ОКПО	961884451
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	2632082033
Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям** по ОКВЭД 2	35.12
Организационно-правовая форма/форма собственности **публичное акционерное общество / смешанная российская собственность** по ОКОПФ/ОКФС	12247 | 42
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ	384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3100	154 562	12 160 732	-	16 905 408	159 732	(7 902 461)	21 477 973
За 20 19 г.								
Увеличение капитала - всего:	3210	734 752	(12 160 732)	-	12 086 659	-	-	660 679
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	x		x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	-	-		-
дополнительный выпуск акций	3214	734 752	(12 160 732)	-	12 086 659	x	x	660 679
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(9 455 872)	(9 455 872)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(9 455 872)	(9 455 872)
переоценка имущества	3222	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	(1 661)	x	1 661	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3200	889 314	-	-	28 990 406	159 732	(17 356 672)	12 682 780
За 20 20 г.								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	3 570 993	-	-	-	-	3 570 993
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	3 570 993	-	-	x	x	3 570 993
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(11 228 085)	(11 228 085)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(11 228 085)	(11 228 085)
переоценка имущества	3322	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	(1 445)	x	1 445	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	3300	889 314	3 570 993	-	28 988 961	159 732	(28 583 312)	5 025 688

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменение капитала за 2019 год		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	21 543 373	(9 116 565)	(2 078)	12 424 730
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(65 400)	323 450	-	258 050
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	21 477 973	(8 793 115)	(2 078)	12 682 780
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(9 058 111)	(9 777 244)	-	(18 835 355)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	1 155 650	323 033	-	1 478 683
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(7 902 461)	(9 454 211)	-	(17 356 672)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	30 601 484	660 679	(2 078)	31 260 085
Уставный капитал	34021	154 562	734 752	-	889 314
Капитал (до регистрации изменений)	340211	12 160 732	(12 160 732)	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	18 126 458	12 086 659	(2 078)	30 211 039
Резервный капитал	34024	159 732	-	-	159 732
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	(1 221 050)	417	-	(1 220 633)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	29 380 434	661 096	(2 078)	30 039 452

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	5 033 298	12 692 112	21 489 276

Руководитель _____ В.В. Иванов

Заместитель генерального директора по экономике и финансам _____ А.В. Чернов

Главный бухгалтер _____ Н.В. Ларионова

24 февраля 2021 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «Россети Северный Кавказ» за 2020 год

Оглавление

1. **Общие сведения** 3
2. **Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности** 11
3. **Непрерывность деятельности** 11
4. **Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.** 13
5. **Учетная политика** 14
6. **Нематериальные активы** 15
7. **Результаты исследований и разработок** 18
8. **Основные средства и незавершенное строительство** 21
9. **Финансовые вложения** 30
10. **Материально-производственные запасы.** 38
11. **Дебиторская и кредиторская задолженность** 40
12. **Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию** 52
13. **Кредиты и займы** 55
14. **Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы** 59
15. **Обеспечение обязательств** 62
16. **Государственная помощь** 63
17. **Доходы и расходы по обычным видам деятельности** 63
18. **Прочие доходы и расходы** 67
19. **Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства** 70
20. **Денежные средства** 75
21. **Информация о связанных сторонах** 77
22. **События после отчетной даты** 87
23. **Информация по сегментам** 88
24. **Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным** 91
25. **Информация о рисках** 91

1. Общие сведения

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

Полное наименование	**Публичное акционерное общество «Россети Северный Кавказ»**
Сокращенное наименование	ПАО «Россети Северный Кавказ» (далее также – «Общество»)
Юридический и почтовый адрес	357506, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Подстанционная, дом 13а
ИНН/КПП	2632082033/78515001
ОГРН	1062632029778

В состав Общества входят следующие филиалы:

Наименование	**Местонахождение**
Филиал ПАО «Россети Северный Кавказ» – «Ставропольэнерго»	357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Университетская, д. 35
Филиал ПАО «Россети Северный Кавказ» – «Дагэнерго»	367000, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева, д. 73 А
Филиал ПАО «Россети Северный Кавказ» – «Каббалкэнерго»	360015, Кабардино-Балкарская Республика, г. Нальчик, ул. Щорса, д. 6
Филиал ПАО «Россети Северный Кавказ» – «Карачаево-Черкесскэнерго»	369012, Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск, ул. Касаева, д. 3
Филиал ПАО «Россети Северный Кавказ» – «Севкавказэнерго»	362027, Республика Северная Осетия-Алания, г. Владикавказ, ул. Тамаева, д. 19
Филиал ПАО «Россети Северный Кавказ» – «Ингушэнерго»	386130, Республика Ингушетия, г. Назрань, Территория Альтиевский округ, ул. Муталиева, д. 23

Основной вид деятельности Общества:

- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

В связи с лишением в 2020 году АО «Севкавказэнерго» и ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» статуса субъектов оптового рынка электроэнергии и мощности, исключения их из реестра субъектов оптового рынка и прекращения в отношении акционерных обществ поставки (покупки) электрической энергии и мощности на оптовом рынке приказами Минэнерго России от 24.03.2020 № 236, от 25.06.2020 № 494 ПАО «Россети Северный Кавказ» присвоен статус гарантирующего поставщика на территории Республики Северная Осетия - Алания с 01.04.2020, на территории Республики Дагестан с 01.07.2020. Также в соответствии с приказом Минэнерго России от 25.11.2015 №888 ПАО «Россети Северный Кавказ» осуществляет функции гарантирующего поставщика на территории Республики Ингушетия.

Общество выполняет функции единоличного исполнительного органа АО «Дагестанская сетевая компания», АО «Чеченэнерго», ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания», АО «Карачаево-Черкесскэнерго», АО «Севкавказэнерго», АО «Калмэнергосбыт», АО «Каббалкэнерго».

Среднесписочная численность в 2020 году составила 11 244 человека (в 2019 году – 8 458 человек, в 2018 году - 8 476 человек).

Учредительным документом ПАО «Россети Северный Кавказ» является Устав. Годовым Общим собранием акционеров Общества 25 июня 2019 г. (протокол от 27 июня 2019 г. № 20) утвержден Устав Общества в новой редакции.

Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Ставропольскому краю 14 января 2020г. и 24 марта 2020г. зарегистрированы изменения в Устав, связанные с увеличением количества объявленных акций, а также со сменой наименования юридического лица.

Структура акционерного капитала Общества*

Вид лицевого счета/ наименование владельца ценных бумаг	**Доля в уставном капитале по состоянию на:**	
	31 декабря 2020 г.	**31 декабря 2019 г.**
Владельцы – физические лица	0,08 %	0,09 %
Владельцы – юридические лица	84,87 %	82,99 %
Общая собственность	0,001 %	0,001 %
Номинальные держатели	15,05 %	16,91 %
Справочно:		
ПАО «Россети»	98,76 %**	98,61 %

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

** Приведены данные с учетом фактически размещенных обыкновенных акций текущей дополнительной эмиссии (дополнительный выпуск ценных бумаг от 20.03.2020 № 1-01-34747-Е, по состоянию на 31.12.2020 размещение акций дополнительного выпуска не завершено, уведомление об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг в Банк России не представлено).

Сведения о регистраторе

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС» (АО «СТАТУС»), место нахождения: Россия, 109052, г. Москва, ул. Новохохловская, д. 23, строение 1, помещение 1, ИНН: 7707179242, ОГРН: 1027700003924, бессрочная лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 10-000-1-00304 выдана 12.03.2004 Федеральной службой по финансовым рынкам России. Регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента с 18.05.2007.

Аудитор Общества

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг» (ООО «Эрнст энд Янг») – член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Запись в Реестр аудиторов и аудиторских организаций внесена 31 января 2020 года за ОРНЗ 12006020327.

Генеральный директор Общества – Иванов Виталий Валерьевич.

Главный бухгалтер Общества – Ларионова Наталия Викторовна.

Совет директоров Общества.

С 1 января 2020г. по 29 мая 2020 г. в состав Совета директоров Общества входили (должности указаны на момент выдвижения в Совет директоров):

Кирюхин Сергей Владимирович	Главный советник ПАО «Россети»
Пятигор Александр Михайлович	Член Правления ПАО «Россети», заместитель Генерального директора по реализации услуг ПАО «Россети»
Перец Алексей Юрьевич	Главный советник ПАО «Россети»
Гребцов Павел Владимирович	Заместитель Генерального директора по экономике ПАО «Россети»
Гурьянов Денис Львович	Директор Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»
Иванов Виталий Валерьевич	Генеральный директор ПАО «МРСК Северного Кавказа»

Сасин Николай Иванович	Руководитель представительства «ОПОРЫ РОССИИ» в Северо-Кавказском федеральном округе, член Правления «ОПОРЫ РОССИИ»
Сергеева Ольга Андреевна	Член Правления, Заместитель Генерального директора – руководитель Аппарата ПАО «Россети»
Андропов Дмитрий Михайлович	Заместитель директора Департамента казначейства ПАО «Россети»
Домнич Виталий Анатольевич	И.о. директора Департамента стратегического развития ПАО «Россети»
Бобков Дмитрий Алексеевич	Директор Департамента информационной политики и связей с общественностью ПАО «Россети»

С 29 мая 2020г. по 23 ноября 2020 г. в состав Совета директоров Общества входили (должности указаны на момент выдвижения в Совет директоров):

Варсеев Василий Валерьевич	Директор департамента обеспечения безопасности ПАО «Россети»
Гончаров Юрий Владимирович	Главный советник ПАО «Россети»
Гребцов Павел Владимирович	Исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети»
Иванов Виталий Валерьевич	Генеральный директор ПАО «Россети Северный Кавказ», заместитель Генерального директора ПАО «Россети»
Капитонов Владислав Альбертович	Директор Департамента финансов ПАО «Россети»
Краинский Даниил Владимирович	Главный советник ПАО «Россети»
Майоров Андрей Владимирович	Заместитель Генерального директора - Главный инженер ПАО «Россети»
Прохоров Егор Вячеславович	Исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по стратегии ПАО «Россети»
Сасин Николай Иванович	Руководитель представительства «ОПОРЫ РОССИИ» в Северо-Кавказском федеральном округе, член Правления «ОПОРЫ РОССИИ»

Чевкин Дмитрий Александрович	Исполняющий обязанности директора Департамента управления персоналом ПАО «Россети»
Кирюхин Сергей Владимирович	Исполняющий обязанности заместителя Генерального директора – руководителя Аппарата ПАО «Россети»

С 23 ноября 2020 г. по настоящее время в состав Совета директоров Общества входят (должности указаны на момент выдвижения в Совет директоров):

Гончаров Юрий Владимирович	Главный советник ПАО «Россети»
Иванов Виталий Валерьевич	Генеральный директор ПАО «Россети Северный Кавказ»
Капитонов Владислав Альбертович	Директор по корпоративным финансам ПАО «Россети»
Краинский Даниил Владимирович	Заместитель Генерального директора по правовому обеспечению ПАО «Россети» ПАО «Россети»
Лаврова Марина Александровна	Заместитель начальника Департамента экономики ПАО «Россети»
Пешков Александр Викторович	Начальник Управления по развитию интеллектуального учета электроэнергии Департамента по реализации услуг ПАО «Россети»
Прохоров Егор Вячеславович	Заместитель Генерального директора по стратегии ПАО «Россети»
Рожков Виталий Викторович	Заместитель главного инженера ПАО «Россети»
Сасин Николай Иванович	Руководитель представительства «ОПОРЫ РОССИИ» в Северо-Кавказском федеральном округе, член Правления «ОПОРЫ РОССИИ»
Феоктистов Игорь Владимирович	Директор по внутреннему контролю и управления рисками - начальник Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
Чевкин Дмитрий Александрович	Заместитель директора Департамента управления персоналом ПАО «Россети»

Состав Правления Общества с 28 июня 2019 г. по 07 сентября 2020 г.

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

Состав Правления Общества с 07 сентября 2020 г. по 30 декабря 2020 г.

Иванов Виталий Валерьевич	Генеральный директор
Абаимов Виктор Михайлович	Первый заместитель Генерального директора – главный инженер
Дынькин Павел Борисович	Первый заместитель Генерального директора
Новосёлов Роман Андреевич	Заместитель Генерального директора - Руководитель аппарата
Каленюк Егор Владимирович	Заместитель Генерального директора по реализации и развитию услуг

Состав Правления Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Иванов Виталий Валерьевич	Генеральный директор
Абаимов Виктор Михайлович	Первый заместитель Генерального директора – главный инженер
Дынькин Павел Борисович	Первый заместитель Генерального директора
Новоселов Роман Андреевич	Заместитель генерального директора – руководитель аппарата
Солодовник Олег Владимирович	Заместитель Генерального директора по безопасности

Состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Ковалева Светлана Николаевна	Директор по внутреннему аудиту - начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Пятакова Ольга Геннадьевна	Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Тотьмянин Олег Николаевич	Главный эксперт отдела методологии и отчетности Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Тришина Светлана Михайловна	Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита - начальник Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Царьков Виктор Владимирович	Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»

Информация о дочерних и зависимых Обществах ПАО «Россети Северный Кавказ»:

АО «Дагестанская сетевая компания»

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

Размер доли участия ПАО «Россети Северный Кавказ» в уставном капитале АО «Дагестанская сетевая компания»	100%
Размер доли обыкновенных акций АО «Дагестанская сетевая компания», принадлежащих ПАО «Россети Северный Кавказ»	100%

ОАО «Дагэнергосеть» [1]

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

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

Размер доли участия ПАО «Россети Северный Кавказ» в уставном капитале ОАО «Дагэнергосеть»	100%
Размер доли обыкновенных акций ОАО «Дагэнергосеть», принадлежащих ПАО «Россети Северный Кавказ»	100%

ПАО «Россети Северный Кавказ» не имеет зависимых обществ.

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

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

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации нормативными документами по бухгалтерскому учету и составлению отчетности, в частности, Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ *«О бухгалтерском учете»*, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н (с изменениями и дополнениями), Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, Приказа ПАО «Россети Северный Кавказ» от 30 декабря 2019 г. № 598 *«Об учетной политике ПАО «Россети Северный Кавказ»*.

3. Непрерывность деятельности

За 2020 год ПАО «Россети Северный Кавказ» понесло убыток в размере 11 228 085 тыс. руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.2020 составляют 5 033 298 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 краткосрочные обязательства ПАО «Россети Северный Кавказ» превышали оборотные активы на 11 425 379 тыс. руб., таким образом чистые оборотные активы имеют отрицательное значение (по состоянию на 31.12.2020 чистые оборотные активы имели отрицательное значение 7 531 015 тыс. руб.). Величина чистых

оборотных активов ПАО «Россети Северный Кавказ» снизилась за 12 месяцев на 3 894 361 тыс. руб. вследствие резервирования дебиторской задолженности, а также отражения в 2020 году обязательств в составе краткосрочной кредиторской задолженности источником погашения которых планируется финансовая поддержка ПАО «Россети».

В целях приведения чистых оборотных активов к положительной величине ПАО «Россети Северный Кавказ» планирует реализовать следующие мероприятия:

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

2. Реализация в период 2020-2022 годы мероприятий по снижению потерь в сетях до нормативных значений к 2023 году, в том числе в Республике Дагестан. Реализация мероприятий планируется за счет предоставления ПАО «Россети Северный Кавказ»» долгосрочного займа. Прогнозируемый объем привлеченных средств на реализацию мероприятий – 13,8 млрд руб. Снижение уровня потерь влечёт прирост объёмов выручки от передачи электроэнергии и снижение затрат на компенсацию потерь электроэнергии, что обеспечит с 2025 года вкупе со сверхиндексным приростом тарифов бездефицитность операционной деятельности ПАО «Россети Северный Кавказ» и дополнительные объёмы операционного денежного потока на погашение кредиторской задолженности.

3. В целях оперативного снижения дефицита ликвидности ПАО «Россети Северный Кавказ» до момента достижения бездефицитности Советом директоров ПАО «Россети» в 2020 году приняты решения:

- о погашении кредиторской задолженности перед ПАО «ФСК ЕЭС», накопленной на 01.01.2021, средствами финансовой поддержки в объёме 5 913 млн руб. (протокол от 30.12.2020 №444), с учетом погашения задолженности по договору цессии перед ПАО «ФСК ЕЭС» АО «Дагестанская сетевая компания»;

- об оплате обязательств ПАО «Россети Северный Кавказ» перед поставщиками оптового рынка электроэнергии и мощности (филиалы Ингушэнерго, Севкавказэнерго, Дагэнерго) средствами финансовой поддержки в объёме 7 009 млн руб. (протоколы от 16.10.2020 №435 и от 30.12.2020 №444), с учетом компенсации недоплаты гарантирующих поставщиков в адрес ПАО «Россети Северный Кавказ» за услуги по передаче электроэнергии.

4. В 2021 году ожидаются дополнительные решения Совета директоров ПАО «Россети» о выделении финансовой поддержки на:

- погашение задолженности ПАО «Россети Северный Кавказ» перед ДЗО ПАО «Россети» в объёме 3 785 млн руб.;

- оплата текущих обязательств 2021-2024гг. ПАО «Россети Северный Кавказ» перед поставщиками оптового рынка электроэнергии и мощности в объёме 14 427 млн руб.;

- оплата обязательств перед ПАО «ФСК ЕЭС» в объёме 1 899 млн рублей;

- ремонт зданий и сооружений, подготовка к ОЗП 2020-2021 гг. в филиале «Дагэнерго» в объёме 1 389 млн руб.;

- выполнение проектно-изыскательских работ для Программ модернизации и повышения надежности электросетевых комплексов Республики Ингушетия и Республики Дагестан в объеме 2 491 млн руб.

4. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

В связи с вступлением в силу с 01.01.2020 новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Обществом в соответствии с п. 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» проведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей за 2018-2019 гг. в части перевода постоянных разниц во временные:

- по переоценке основных средств;
- по резерву под снижение стоимости МПЗ;
- по резерву под обесценение финансовых вложений.

Эффект от изменения учетной политики представлен ниже:

Бухгалтерский баланс: (тыс. руб.)

Наименование статьи	31.12.2019			31.12.2018		
	Новая учетная политика	Старая учетная политика	Изменения	Новая учетная политика	Старая учетная политика	Изменения
Отложенные налоговые активы:	5 495 194	5 092 829	402 365	2 855 707	2 761 646	94 061
Итого по разделу I. Внеоборотные активы	**29 850 571**	**29 448 206**	**402 365**	**26 137 186**	**26 043 125**	**94 061**
Итого по разделу II. Оборотные активы	**4 063 346**	**4 063 346**	-	**12 015 725**	**12 015 725**	-
БАЛАНС	**33 913 917**	**33 511 552**	**402 365**	**38 152 911**	**38 058 850**	**94 061**
Переоценка внеоборотных активов	5 016 735	6 237 368	(1 220 633)	5 018 396	6 239 446	(1 221 050)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	(17 356 672)	(18 835 355)	1 478 683	(7 902 461)	(9 058 111)	1 155 650
прошлых лет	*(7 900 800)*	*(9 056 034)*	*1 155 234*	*(5 632 120)*	*(6 787 770)*	*1 155 650*

отчетного периода	*(9 455 872)*	*(9 779 321)*	*323 449*	*(2 270 341)*	*(2 270 341)*	-
Итого по разделу III. Капитал и резервы	**12 682 780**	**12 424 730**	**258 050**	**21 477 973**	**21 543 373**	**(65 400)**
Отложенные налоговые обязательства, в т. ч.:	1 089 265	944 950	144 315	1 145 492	986 031	159 461
по переоценке ОС	-	-	*144 315*	-	-	*159 461*
Итого по разделу IV. Долгосрочные обязательства	**9 636 776**	**9 492 461**	**144 315**	**8 396 665**	**8 237 204**	**159 461**
Итого по разделу V. Краткосрочные обязательства	**11 594 361**	**11 594 361**	-	**8 278 273**	**8 278 273**	-
БАЛАНС	**33 913 917**	**33 511 552**	**402 365**	**38 152 911**	**38 058 850**	**94 061**

Отчет о финансовых результатах: (тыс. руб.)

Код строки	Наименование строки	Показатель за 2019 год	Скорректированный показатель за 2019 год	Сумма корректировки
2410	Налог на прибыль, в т.ч.:	1 844 476	2 167 925	323 449
2412	отложенный налог	2 053 794	2 377 243	323 449
2400	Чистая прибыль (убыток)	(9 779 321)	(9 455 872)	323 449
Справочно	*Постоянный налоговый расход (доход)*	*509 750*	*186 301*	*(323 449)*
2500	Совокупный финансовый результат периода	(9 779 321)	(9 455 872)	323 449
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	(11,38435)	(11,00782)	0,37653
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	(11,38435)	(11,00782)	0,37653

5. Учетная политика

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

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения от одного отчетного года к другому принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

В 2020 году в Учетную политику внесены изменения в связи со вступлением в силу новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Корректировка данных бухгалтерской отчетности за 2019 и 2018 годы в целях сопоставимости с данными бухгалтерской отчетности за 2020 год, исходя из правил, установленных нормативными актами, приведена в разделе 4 «Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год» настоящих пояснений.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

6. Нематериальные активы

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

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

Фактическая (первоначальная) стоимость НМА, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом.

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

При принятии НМА к бухгалтерского учету Общество определяет срок его полезного использования исходя из срока, в течение которого Общество предполагает использовать НМА с целью получения экономической выгоды.

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

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

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

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

За 2020 год изменений в стоимости НМА Общества не произошло. Информация о нематериальных активах приведена в форме «Наличие и движение нематериальных активов».

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период								На конец периода			
							Поступило				Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка					
Наименование	Код	Период	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	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	20 836	(10 708)	-	10 128	-	-	-	-	(2 078)	-	-	-	20 836	(12 786)	-	8 050
	5110	за 2019 г.	20 836	(8 631)	-	12 205	-	-	-	-	(2 077)	-	-	-	20 836	(10 708)	-	10 128
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2020 г.	20 836	(10 708)	-	10 128	-	-	-	-	(2 078)	-	-	-	20 836	(12 786)	-	8 050
	5111	за 2019 г.	20 836	(8 631)	-	12 205	-	-	-	-	(2 077)	-	-	-	20 836	(10 708)	-	10 128
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2020 г.	16 954	(9 042)	-	7 912	-	-	-	-	(1 696)	-	-	-	16 954	(10 738)	-	6 216
	51111	за 2019 г.	16 954	(7 347)	-	9 607	-	-	-	-	(1 695)	-	-	-	16 954	(9 042)	-	7 912
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2020 г.	3 550	(1 538)	-	2 012	-	-	-	-	(355)	-	-	-	3 550	(1 893)	-	1 657
	51112	за 2019 г.	3 550	(1 183)	-	2 367	-	-	-	-	(355)	-	-	-	3 550	(1 538)	-	2 012
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2020 г.	332	(128)	-	204	-	-	-	-	(27)	-	-	-	332	(155)	-	177
	51113	за 2019 г.	332	(101)	-	231	-	-	-	-	(27)	-	-	-	332	(128)	-	204
Прочие	5102	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Результаты исследований и разработок

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

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

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

Информация о затратах на НИОКР и движении НИОКР приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

- 5.2.1 «Наличие и движение результатов НИОКР»;
- 5.2.2 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА».

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	10 000	(2 778)	-	-	-	(3 333)	10 000	(6 111)
	5150	за 2019 г.)	-	-	10 000	-	-	(2 778)	10 000	(2 778)
из них:									-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 2020 г.	10 000	(2 778)	-	-	-	(3 333)	10 000	(6 111)
	5151	за 2019 г.	-	-	10 000	-	-	(2 778)	10 000	(2 778)
Прочие	5142	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Справочно из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 2020 г.	10 000	(2 778)	-	-	-	(3 333)	10 000	(6 111)
	5154	за 2019 г.	-	-	10 000	-	-	(2 778)	10 000	(2 778)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	13 013	9 255	-	-	22 268
	5170	за 2019 г.	23 000	13	-	(10 000)	13 013
в том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 2020 г.	13 013	9 255	-	-	22 268
	5171	за 2019 г.	23 000	13	-	(10 000)	13 013
Прочие	5162	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2019 г.	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Прочие	5184	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2019 г.	-	-	-	-	-

8. Основные средства и незавершенное строительство

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

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

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

Общество учитывает имущество, полученное в финансовую аренду (лизинг) на забалансовом счете, в случае если по условиям договора предмет лизинга учитывается на балансе лизингодателя. При переходе права собственности на предмет лизинга Общество переводит его в состав собственных объектов основных средств. Если по условиям договора предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя, то учет лизингового имущества ведется обособленно в составе основных средств.

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

Определение срока полезного использования основных средств производится исходя из:

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

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

При приобретении или получении объектов основных средств, бывших в употреблении, при определении срока их полезного использования может использоваться информация из полученных от продавца документов,

подтверждающих срок фактической эксплуатации приобретаемого основного средства.

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

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

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

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

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

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

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

Стоимость объектов, предназначенных исключительно для сдачи в аренду, отражена в составе доходных вложений в материальные ценности. Затраты на проведение всех видов ремонта объектов основных средств

включаются в расходы по обычным видам деятельности того отчетного периода, к которому они относятся. Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договорах аренды.

На балансе числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается – земельные участки. Стоимость таких объектов по состоянию на 31.12.2020 составила 26 589 тыс. руб.

Первоначальная стоимость основных средств по сравнению с прошлым годом увеличилась на сумму 5 877 529 тыс. руб.

Это связано:

- с приобретением в течение года новых основных средств на сумму 453 439 тыс. руб.;
- вводом в эксплуатацию объектов строительства, модернизации и реконструкции основных средств на сумму 3 991 851 тыс. руб.
- переводом имущества из состава доходных вложений в материальные ценности в основные средства на сумму 1 432 239 тыс. руб. в связи с расторжением договоров аренды с АО «Дагестанская сетевая компания».

Выбыло (реализация, списание) основных средств за 2020 год на сумму 103 843 тыс. руб.

Авансы, выданные под капитальное строительство (реконструкцию, модернизацию) в сумме 156 969 тыс. руб. на 31.12.2020 (140 404 тыс. руб. на 31.12.2019, 35 602 тыс. руб. на 31.12.2018) отражены в составе внеоборотных активов.

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

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

В течение 2020 года Общество уточнило классификацию отдельных объектов основных средств и внесло корректировки в сравнительные данные. Указанные изменения не затрагивают показатели бухгалтерского баланса.

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	36 055 465	(19 633 739)	16 421 726	5 877 529	(424 308)	(103 843)	48 953	(2 131 032)	41 829 151	(22 140 126)	19 689 025
	5210	за 2019 г.	34 940 366	(17 635 581)	17 304 785	1 193 619	-	(78 520)	22 243	(2 020 401)	36 055 465	(19 633 739)	16 421 726
в том числе:													
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2020 г.	36 029 495	(19 633 739)	16 395 756	5 876 910	(424 308)	(103 843)	48 953	(2 131 032)	41 802 562	(22 140 126)	19 662 436
	5211	за 2019 г.	34 914 396	(17 635 581)	17 278 815	1 193 619	-	(78 520)	22 243	(2 020 401)	36 029 495	(19 633 739)	16 395 756
в том числе:													
производственные здания	52011	за 2020 г.	1 422 251	(432 228)	990 023	144 650	(9 201)	(275)	43	(46 834)	1 566 626	(488 220)	1 078 406
	52111	за 2019 г.	1 385 786	(389 485)	996 301	42 552	-	(6 087)	1 138	(43 881)	1 422 251	(432 228)	990 023
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2020 г.	1 056 481	(530 897)	525 584	45 971	(793)	(311)	295	(70 349)	1 102 141	(601 744)	500 397
	52112	за 2019 г.	1 034 621	(458 684)	575 937	21 992	-	(132)	82	(72 295)	1 056 481	(530 897)	525 584
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2020 г.	16 359 416	(8 823 267)	7 536 149	2 630 518	(57 911)	(11 938)	6 491	(815 879)	18 977 996	(9 690 566)	9 287 430
	52113	за 2019 г.	15 596 106	(8 070 881)	7 525 225	767 429	-	(4 119)	3 661	(756 047)	16 359 416	(8 823 267)	7 536 149
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2020 г.	11 061 233	(5 583 547)	5 477 686	1 159 523	(12 644)	(80 508)	32 064	(600 168)	12 140 248	(6 164 295)	5 975 953
	52114	за 2019 г.	10 840 119	(4 970 382)	5 869 737	268 416	-	(47 302)	4 731	(617 896)	11 061 233	(5 583 547)	5 477 686

производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2020 г.	44 414	(35 758)	8 656	320	(149)	(750)	750	(1 938)	43 984	(37 095)	6 889
	52115	за 2019 г.	38 688	(33 501)	5 187	6 108	-	(382)	382	(2 639)	44 414	(35 758)	8 656
прочие	52016	за 2020 г.	6 085 700	(4 228 042)	1 857 658	1 895 928	(343 610)	(10 061)	9 310	(595 864)	7 971 567	(5 158 206)	2 813 361
	52116	за 2019 г.	6 019 076	(3 712 648)	2 306 428	87 122	-	(20 498)	12 249	(527 643)	6 085 700	(4 228 042)	1 857 658
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2020 г.	25 970	-	25 970	619	-	-	-	-	26 589	-	26 589
	5212	за 2019 г.	25 970	-	25 970	-	-	-	-	-	25 970	-	25 970
в том числе:													
земельные участки	52021	за 2020 г.	25 970	-	25 970	619	-	-	-	-	26 589	-	26 589
	52121	за 2019 г.	25 970	-	25 970	-	-	-	-	-	25 970	-	25 970
объекты природопользования	52022	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	1 378 832	(346 178)	1 032 654	53 694	-	(1 432 239)	424 308	(78 248)	287	(118)	169
	5230	за 2019 г.	583 819	(282 647)	301 172	795 013	-	-	-	(63 531)	1 378 832	(346 178)	1 032 654
в том числе:					-								
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2020 г.	1 378 832	(346 178)	1 032 654	53 694	-	(1 432 239)	424 308	(78 248)	287	(118)	169
	5232	за 2019 г.	583 819	(282 647)	301 172	795 013	-	-	-	(63 531)	1 378 832	(346 178)	1 032 654

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

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	570 223	714 640
в том числе:			
производственные здания	5261	16	-
сооружения, кроме ЛЭП	5262	1 824	-
линии электропередачи и устройства к ним	5263	487 809	642 424
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	70 629	64 047
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	9 945	8 169
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(86 643)	(12 109)
в том числе:			
производственные здания	5271	(275)	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	(6)
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(9 024)	(2 775)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(76 459)	(8 572)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	(885)	(756)

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	418 568	9 656 904	9 588 764
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	6 155 259	3 482 004	3 338 008
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2 544 492	1 037 451	1 091 810
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	59	59	59
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	5 455 569	3 410 059	(65 662)	(4 625 132)	4 174 834
	5250	за 2019 г.	4 176 635	3 755 815	(488 249)	(1 988 632)	5 455 569
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 2020 г.	4 890 392	2 638 186	(45 936)	(4 032 324)	3 450 318
	5251	за 2019 г.	3 568 412	3 398 463	(175 925)	(1 900 558)	4 890 392
приобретение основных средств	5242	за 2020 г.	-	466 660	-	(466 660)	-
	5252	за 2019 г.	-	88 074	-	(88 074)	-
оборудование к установке	5243	за 2020 г.	565 177	305 213	(19 726)	(126 148)	724 516
	5253	за 2019 г.	608 223	269 278	(312 324)	-	565 177
прочие	5244	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019 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							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 2020 г.	686 116	(517 983)	224 561	-	(19 857)	(184 496)	-		22	726 181	(537 818)
	5292	за 2019 г.	537 050	(495 040)	250 965	-	(22 963)	(101 899)	-	-	20	686 116	(517 983)
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 2020 г.	686 116	(517 983)	224 561	-	(19 857)	(184 496)	-	-	22	726 181	(537 818)
	52921	за 2019 г.	537 050	(495 040)	250 774	-	(22 963)	(101 708)	-	-	20	686 116	(517 983)
приобретение основных средств	52912	за 2020 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	52922	за 2019 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
прочие	52913	за 2020 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	52923	за 2019 г.	-	-	191	-	-	(191)	-	-	-	-	-

9. Финансовые вложения

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

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

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

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

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

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения, не имеющие даты погашения (например, вклады в уставные капиталы), за исключением финансовых вложений со сроком погашения «по предъявлению к оплате», квалифицируются как долгосрочные.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов. Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в следующих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- 5.4.1 «Наличие и движение финансовых вложений»;
- 5.4.2 «Корректировки оценок финансовых вложений».

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 2020 г.	1 573 357	(1 573 238)	500 000	-	-	-	44	2 073 357	(1 573 194)
	5311	за 2019 г.	72 677	(72 578)	1 500 780	(100)	100	-	(1 500 760)	1 573 357	(1 573 238)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 2020 г.	1 573 357	(1 573 238)	-	-	-	-	44	1 573 357	(1 573 194)
	53121	за 2019 г.	72 677	(72 578)	1 500 780	(100)	100	-	(1 500 760)	1 573 357	(1 573 238)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 2020 г.	1 573 330	(1 573 330)	-	-	-	-	-	1 573 330	(1 573 330)
	531211	за 2019 г.	72 550	(72 550)	1 500 780	-	-	-	(1 500 780)	1 573 330	(1 573 330)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 2019 г.	100	(100)	-	(100)	100	-	-	-	-
Прочие	530213	за 2020 г.	27	92	-	-	-	-	44	27	136
	531213	за 2019 г.	27	72	-	-	-	-	20	27	92

Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 2020 г.	-	-	500 000	-	-	-	-	500 000	-
	53125	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 2020 г.	25	94	-	-	-	-	44	25	138
	5312	за 2019 г.	25	74	-	-	-	-	20	25	94
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 2020 г.	25	94	-	-	-	-	44	25	138
	53134	за 2019 г.	25	74	-	-	-	-	20	25	94
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 2020 г.	1 573 332	(1 573 332)	500 000	-	-	-	-	2 073 332	(1 573 332)
	5313	за 2019 г.	72 652	(72 652)	1 500 780	(100)	100	-	(1 500 780)	1 573 332	(1 573 332)

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ-всего	5305	за 2020 г.	363 567	(325 482)	80 000	(18 000)	-	-	(100 085)	425 567	(425 567)
	5315	за 2019 г.	363 567	(325 482)	-	-	-	-	-	363 567	(325 482)
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 2020 г.	38 085	-	80 000	(18 000)			(100 085)	100 085	(100 085)
	53164	за 2019 г.	38 085	-	-	-	-	-	-	38 085	-

Депозитные вклады	53065	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 2020 г.	325 482	(325 482)	-	-	-	-	-	325 482	(325 482)
	53166	за 2019 г.	325 482	(325 482)	-	-	-	-	-	325 482	(325 482)
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 2020 г.	363 567	(325 482)	80 000	(18 000)	-	-	(100 085)	425 567	(425 567)
	5317	за 2019 г.	363 567	(325 482)	-	-	-	-	-	363 567	(325 482)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	1 936 924	(1 898 720)	580 000	(18 000)	-	-	(100 041)	2 498 924	(1 998 761)
	5310	за 2019 г.	436 244	(398 060)	1 500 780	(100)	100	-	(1 500 760)	1 936 924	(1 898 720)

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	(1 573 238)	50	(6)	-	(1 573 194)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	94	50	(6)	-	138
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	94	50	(6)	-	138
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	94	50	(6)		138
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	7114	-	-	-	-	-
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	(1 573 332)	-	-	-	(1 573 332)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(1 573 332)	-	-	-	(1 573 332)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(1 573 330)	-	-	-	(1 573 330)
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
Прочие	71313	(2)	-	-	-	(2)

Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7136	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	7200	(325 482)	(100 085)	-	-	(425 567)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	(325 482)	(100 085)	-	-	(425 567)
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	-	(100 085)	-	-	(100 085)
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	(325 482)		-	-	(325 482)

Изменение стоимости финансовых вложений на 31 декабря 2020 г. связано с увеличением стоимости акций обращающихся на рынке ценных бумаг на 44 тыс. руб., размещением денежных средств на депозите в размере 500 000 тыс. руб., предоставлением займа в размере 80 000 тыс. руб., а также с созданием резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 100 085 тыс. руб. и погашением краткосрочного займа в сумме 18 000 тыс. руб.

10.Материально-производственные запасы.

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

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

Учет специальной одежды производится в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

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

Учет специальной оснастки, стоимостью более 40 000 рублей и со сроком полезного использования менее 12 месяцев, а также стоимостью менее 40 000 рублей (не зависимо от срока полезного использования), производится в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества нет запасов, находящихся в залоге.

Информация о материально-производственных запасах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 5.5.1 «Наличие и движение запасов».

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.	467 300	(32 104)	5 806 176	(5 346 825)	32 104	(2 197)	x	926 651	(2 197)
	5420	за 20 19 г.	666 127	(23 885)	1 875 469	(2 074 296)	23 885	(32 104)	x	467 300	(32 104)
сырье и материалы	5401	за 20 20 г.	467 112	(32 104)	1 453 881	(994 342)	32 104	(2 197)	-	926 651	(2 197)
	5421	за 20 19 г.	665 969	(23 885)	1 178 658	(1 377 515)	23 885	(32 104)	-	467 112	(32 104)
незавершенное производство	5402	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 20 г.	188	-	4 352 295	(4 352 483)	-	-	-	-	-
	5424	за 20 19 г.	158	-	696 811	(696 781)	-	-	-	188	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

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

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

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

Резервы по сомнительным долгам отражаются в составе прочих расходов.

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

Дебиторская задолженность

Для целей формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности авансы выданные (включая НДС) в размере 148 022 тыс. руб. (23 914 тыс. руб. на 31 декабря 2019 г. и 22 526 тыс. руб. на 31 декабря 2018 г.) отражаются в составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса. Сумма НДС с авансов выданных в размере 1 367 тыс. руб. (1 367 тыс. руб. на 31 декабря 2019 г., 1 367 тыс. руб. на 31 декабря 2018 г.) отражается в составе прочих обязательств по строке 1550 бухгалтерского баланса.

Увеличение дебиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с прошлым годом произошло за счет увеличения задолженности по перепродаже электроэнергии в связи с подхватом функций гарантирующего поставщика на территории Республики Северной Осетии-Алании и Республики Дагестан.

Дебиторская задолженность по продаже электроэнергии по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 1 708 852 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 г. 479 426 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2018 г. 696 347 тыс. руб.).

Информация о дебиторской задолженности приведена в следующих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

– 5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Обороты включают дебиторскую задолженность, поступившую и погашенную (списанную) в одном отчетном периоде;
– 5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность».

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление									
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	6 493 057	(6 225 200)	5 053 674	95 187	(2 085 425)	-	-	-	-	(1 810 166)	9 831 752	(8 310 625)
	5521	за 2019 г.	2 909 282	-	-	-	(6 225 200)	(512 769)	-	-	-	4 096 544	6 493 057	(6 225 200)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	4 311 495	(4 052 255)	-	-	2 376 480	-	-	-	-	(1 217 411)	3 094 084	(1 675 775)
	5522	за 2019 г.	2 669 833	-	-	-	(4 052 255)	(512 769)	-	-	-	2 154 431	4 311 495	(4 052 255)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 2020 г.	2 353 896	(2 353 896)	-	-	2 353 896	-	-	-	-	(1 124 646)	1 229 250	-
	55221	за 2019 г.	940 935	-	-	-	(2 353 896)	(512 769)	-	-	-	1 925 730	2 353 896	(2 353 896)
по технприсоединению	55022	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55222	за 2019 г.	609		-	-	-	-	-	-	-	(609)	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

по доходам от аренды	55025	за 2020 г.	1 655 996	(1 655 996)	-	-	-	-	-	-	-	607	1 656 603	(1 655 996)
	55225	за 2019 г.	1 655 996	-	-	-	(1 655 996)	-	-	-	-	-	1 655 996	(1 655 996)
по прочим	55026	за 2020 г.	301 603	(42 363)	-	-	22 584	-	-	-	-	(93 372)	208 231	(19 779)
	55226	за 2019 г.	72 293	-	-	-	(42 363)	-	-	-	-	229 310	301 603	(42 363)
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	811	-	-	-	-	-	-	-	-	(811)	-	-
	5523	за 2019 г.	986	-	-	-	-	-	-	-	-	(175)	811	-
Векселя к получению	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 2020 г.	2 180 751	(2 172 945)	5 053 674	95 187	(4 461 905)	-	-	-	-	(591 944)	6 737 668	(6 634 850)
	5525	за 2019 г.	238 463	-	-	-	(2 172 945)	-	-	-	-	1 942 288	2 180 751	(2 172 945)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 2020 г.	2 180 751	(2 172 945)	5 053 674	95 187	(4 461 905)	-	-	-	-	(591 944)	6 737 688	(6 634 850)
	55252	за 2019 г.	238 463	-	-	-	(2 172 945)	-	-	-	-	1 942 288	2 180 751	(2 172 945)
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 2020 г.	2 133 081	(2 133 081)	4 874 688	11 156	(4 907 817)	-	-	-	-	21 973	7 040 898	(7 040 898)
	5526	за 2019 г.	1 494 581	(20 283)	436 519	201 981	(2 112 798)	-	-	-	-	-	2 133 081	(2 133 081)
задолженность дочерних обществ	55061	за 2020 г.	2 133 081	(2 133 081)	4 874 688	11 156	(4 907 817)	-	-	-	-	21 973	7 040 898	(7 040 898)
	55261	за 2019 г.	1 494 581	(20 283)	436 519	201 981	(2 112 798)	-	-	-	-	-	2 133 081	(2 133 081)
задолженность зависимых обществ	55062	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	19 707 894	(18 015 956)	35 282 325	1 493 443	(12 751 104)	(26 654 104)	(5 099)	123	2 584 289	1 810 166	31 634 748	(28 177 672)
	5530	за 2019 г.	18 348 529	(13 280 703)	24 212 045	1 206 281	(8 211 736)	(19 932 836)	(29 607)	26	3 446 876	(4 096 544)	19 707 894	(18 015 956)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	16 264 244	(14 905 387)	32 628 057	-	(10 871 196)	(24 042 557)	(2 590)	-	2 538 058	1 217 411	26 064 565	(23 235 935)
	5531	за 2019 г.	14 661 711	(11 658 495)	22 017 390	-	(5 743 669)	(18 232 276)	(28 150)	-	2 468 627	(2 154 431)	16 264 244	(14 905 387)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 2020 г.	6 335 732	(5 701 322)	16 288 115	-	(3 774 937)	(14 715 322)	-	-	1 385 777	1 124 646	9 033 171	(8 090 482)
	55311	за 2019 г.	7 634 485	(5 666 110)	16 950 859	-	(1 786 225)	(16 298 411)	(25 471)	-	1 725 542	(1 925 730)	6 335 732	(5 701 322)

по технприсоединению	55112	за 2020 г.	114 656	(4 916)	1 491 962	-	(4 580)	(1 583 839)	(1 062)	-	2 244	-	21 717	(6 190)
	55312	за 2019 г.	5 314	(4 393)	650 909	-	(594)	(542 176)		-	71	609	114 656	(4 916)
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 2020 г.	4 484 009	(4 004 583)	13 296 652	-	(5 590 141)	(7 548 626)	-	-	1 071 541	-	10 232 035	(8 523 183)
	55314	за 2019 г.	2 483 236	(1 786 889)	3 248 197	-	(2 631 422)	(1 247 085)	(339)	-	413 389	-	4 484 009	(4 004 583)
по доходам от аренды	55115	за 2020 г.	3 884 231	(3 879 510)	531 624	-	(423 122)	(98 862)	-	-	5 343	(607)	4 316 386	(4 297 289)
	55315	за 2019 г.	3 227 344	(3 224 852)	691 734	-	(662 693)	(33 600)	(1 247)	-	6 788	-	3 884 231	(3 879 510)
по прочим	55116	за 2020 г.	1 445 616	(1 315 056)	1 019 704	-	(1 078 416)	(95 908)	(1 528)	-	73 153	93 372	2 461 256	(2 318 791)
	55316	за 2019 г.	1 311 332	(976 251)	475 691	-	(662 735)	(111 004)	(1 093)	-	322 837	(229 310)	1 445 616	(1 315 056)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	27 442	(4 339)	1 278 700	-	(11 083)	(1 146 367)	(1)	-	2 858	-	160 585	(12 563)
	5532	за 2019 г.	24 366	(2 826)	719 039	-	(3 306)	(716 135)	(3)	-	1 790	175	27 442	(4 339)
Векселя к получению	5513	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 2020 г.	3 416 208	(3 106 230)	1 375 568	1 493 443	(1 868 825)	(1 465 180)	(2 508)	123	43 373	591 944	5 409 598	(4 929 174)
	5536	за 2019 г.	3 662 452	(1 619 382)	1 475 616	1 206 281	(2 464 761)	(984 425)	(1 454)	26	976 459	(1 942 288)	3 416 208	(3 106 230)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 2020 г.	49 320	-	342 456	-	-	(221 771)	-	4	-	-	170 009	-
	55362	за 2019 г.	96 764	-	198 874	-	-	(246 318)	-	-	-	-	49 320	-
реализация имущества	55163	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55363	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

прочие	55164	за 2020 г.	3 366 888	(3 106 230)	1 033 112	1 493 443	(1 868 825)	(1 243 409)	(2 508)	119	43 373	591 944-	5 239 589	(4 929 174)
	55364	за 2019 г.	3 565 688	(1 619 382)	1 276 742	1 206 281	(2 464 761)	(738 107)	(1 454)	26	976 459	(1 942 288)	3 366 888	(3 106 230)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 2020 г.	2 321 787	(2 321 787)	847 811	229 633	(1 055 471)	(64 261)	-	-	64 261	(21 973)	3 312 997	(3 312 997)
	5537	за 2019 г.	2 118 275	(1 397 938)	2 099 266	8 971	(2 007 577)	(153 988)	-	-	1 083 728	(1 750 737)	2 321 787	(2 321 787)
задолженность дочерних обществ	55171	за 2020 г.	2 321 787	(2 321 787)	847 811	229 633	(1 055 471)	(64 261)			64 261	(21 973)	3 312 997	(3 312 997)
	55371	за 2019 г.	2 118 275	(1 397 938)	2 099 266	8 971	(2 007 577)	(153 988)			1 083 728	(1 750 737)	2 321 787	(2 321 787)
задолженность зависимых обществ	55172	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	26 200 951	(24 241 156)	40 335 999	1 588 630	(14 836 529)	(26 654 104)	(5 099)	123	2 584 289	-	41 466 500	(36 488 297)
	5520	за 2019 г.	21 257 811	(13 280 703)	24 212 045	1 206 281	(14 436 936)	(20 445 605)	(29 607)	26	3 446 876	-	26 200 951	(24 241 156)

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	27 772 902	772 998	17 223 487	855 079	15 128 365	2 293 421
в том числе: покупатели и заказчики, в том числе	5641	22 806 613	681 981	14 147 990	644 782	12 420 251	1 084 959
по передаче электроэнергии	56411	8 109 743	103 904	4 900 017	119 161	6 034 739	622 115
по техприсоединению	56412	6 915	725	114 225	109 309	4 439	46
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	7 985 134	541 647	4 269 957	380 770	2 243 352	456 463
по доходам от аренды	56415	4 305 150	7 863	3 826 746	1 966	3 173 716	1 800
прочие	56416	2 399 671	27 842	1 037 045	33 576	964 005	4 535
векселя к получению	5642	-	-	-	-	-	-

задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	257	-	257	-	257	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	33 272	21 161	5 789	1 458	3 890	1 115
прочая дебиторская задолженность	5646	4 932 760	69 856	3 069 451	208 839	2 703 967	1 207 347

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 23 585 804 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом кредиторская задолженность в целом увеличилась на 10 551 512 тыс. руб.

Изменения кредиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с прошлой отчетной датой произошло за счет увеличения задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 4 970 954 тыс. руб., в том числе:

- за услуги по приобретению электроэнергии и мощности на оптовом рынке в сумме 1 827 732 тыс. руб.;
- по услугам, оказанным строительными организациями, в сумме 1 273 669 тыс. руб.;
- по ремонту и техническому обслуживанию основных средств в сумме 1 075 422 тыс. руб.

Также произошло увеличение кредиторской задолженности перед прочими кредиторами на конец отчетного года по сравнению с прошлой отчетной датой. В основном за счет приобретения задолженности АО «Дагестанская Сетевая Компания» перед ПАО «ФСК ЕЭС» и АО «ДВЭУК ЕНЭС» по договорам цессии в сумме 2 638 221 тыс. руб. и 2 078 432 тыс. руб., соответственно.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в следующих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

- 5.6.5 «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
- 5.6.6 «Просроченная кредиторская задолженность».

5.6.5 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	3 671 735	5 011 530	-	(2 282 461)	-	909 904	7 310 708
	5571	за 2019 г.	3 648 976	95 275	239 461	(10 901)	-	(301 076)	3 671 735
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 2020 г.	551 141	1 349	-	(6 434)	-	909 904	1 455 960
	5572	за 2019 г.	2 834 501	9 265	-	(3 177)	-	(2 289 448)	551 141
в том числе:									
строительство	55521	за 2020 г.	11 263	1 349			-	(11 263)	1 349
	55721	за 2019 г.	24 492		-	(3 177)	-	(10 052)	11 263
прочие	55522	за 2020 г.	539 878		-	(6 434)	-	921 167	1 454 611
	55722	за 2019 г.	2 810 009	9 265	-		-	(2 279 396)	539 878
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 2020 г.	3 120 594	5 010 181	-	(2 276 027)	-		5 854 748
	5573	за 2019 г.	814 475	86 010	239 461	(7 724)		1 988 372	3 120 594
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 2020 г.	-						-
	55741	за 2019 г.							-

задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 2019 г.		-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	9 362 557	56 267 154	107 327	(48 497 791)	(54 247)	(909 904)	16 275 096
	5580	за 2019 г.	5 839 672	25 911 912	255 223	(22 897 732)	(47 597)	301 079	9 362 557
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	7 171 608	24 745 952	-	(19 754 392)	(8 854)	(909 904)	11 244 410
	5581	за 2019 г.	4 212 645	13 794 309	-	(11 077 493)	(44 146)	286 293	7 171 608
в том числе:									
строительство	55611	за 2020 г.	2 269 991	3 690 447		(2 418 079)	(68)	11 263	3 553 554
	55811	за 2019 г.	1 537 098	3 627 305		(2 904 464)		10 052	2 269 991
прочие	55612	за 2020 г.	4 901 617	21 055 505		(17 336 313)	(8 786)	(921 167)	7 690 856
	55812	за 2019 г.	2 675 547	10 167 004		(8 173 029)	(44 146)	276 241	4 901 617
Авансы полученные	5562	за 2020 г.	429 760	4 836 452	-	(4 618 898)	(15 583)	-	631 731
	5582	за 2019 г.	497 418	2 564 719	-	(2 647 021)	(142)	14 786	429 760
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 2020 г.	26 736	1 724 554	-	(1 726 222)	-	-	25 068
	55821	за 2019 г.	16 268	1 963 528	-	(1 953 060)	-	-	26 736
по техприсоединению	55622	за 2020 г.	365 762	879 750	-	(1 054 056)	(15 579)		175 877
	55822	за 2019 г.	432 166	448 445	-	(529 484)	(137)	14 772	365 762
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-

от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 2020 г.	21 271	1 834 737	-	(1 673 856)		-	182 152
	55824	за 2019 г.	42 685	94 790	-	(116 199)	(5)	-	21 271
по участию в других организациях	55625	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55626	за 2020 г.	142	2 681		(2 682)			141
	55826	за 2019 г.	141	2 448		(2 447)			142
по прочим	55627	за 2020 г.	15 849	394 730		(162 082)	(4)		248 493
	55826	за 2019 г.	6 158	55 508		(45 831)		14	15 849
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к уплате	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 2020 г.	111 385	1 760 239	-	(1 667 868)	-	-	203 756
	5585	за 2019 г.	95 279	1 396 191	29	(1 380 114)	-	-	111 385
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 2020 г.	858 559	13 672 063	107 327	(13 878 285)	-	-	759 664
	5586	за 2019 г.	435 816	2 947 699	148 064	(2 673 020)	-	-	858 559
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 2020 г.	217 220	6 059 966	-	(5 929 534)	-	-	347 652
	5587	за 2019 г.	194 390	4 745 426	-	(4 722 596)	-	-	217 220
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 2020 г.	574 025	5 192 482	-	(2 648 814)	(29 810)	-	3 087 883
	5588	за 2019 г.	404 124	463 568	107 130	(397 488)	(3 309)	-	574 025

Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 2019 г.	-	957	-	(957)	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55891	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020 г.	13 034 292	61 278 684	107 327	(50 780 252)	(54 247)	-	23 585 804
	5570	за 2019 г.	9 488 648	26 007 187	494 684	(22 908 633)	(47 597)	3	13 034 292

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
V. КРАТКРОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		5 996 824	6 015 227	2 378 065
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	5 330 284	5 365 380	2 017 197
в т. ч.				
строительство	56911	1 696 712	1 440 599	261 758
прочие	56912	3 633 572	3 924 781	1 755 439
Векселя к уплате	5692	-	-	-
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5695	-	-	-
Авансы полученные	5696	251 291	108 575	95 644
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	415 249	541 272	265 224

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

Уставный капитал

В соответствии с Уставом уставный капитал Общества составляет 889 314 тыс. руб. и состоит из 889 313 596 штук размещенных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. По состоянию на 31 декабря 2020 г. все акции Общества, из номинальной стоимости которых составлен уставный капитал, оплачены.

По строке 1311 «Капитал (до регистрации изменений)» Бухгалтерского баланса отражена сумма 3 570 993 тыс. руб., полученная от ПАО «Россети» по договорам о приобретении дополнительных обыкновенных акций.

26.12.2019 внеочередным Общим собранием акционеров ПАО «Россети Северный Кавказ» принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных акций в

количестве 6 565 560 627 штук, способ размещения – открытая подписка (протокол от 26.12.2019 № 21).

20.03.2020 Банком России зарегистрирован дополнительный выпуск ценных бумаг – акций обыкновенных в количестве 6 565 560 627 штук (регистрационный номер 1-01-34747-E).

По состоянию на 31.12.2020 размещение акций указанного дополнительного выпуска не завершено.

Обыкновенные акции ПАО «Россети Северный Кавказ» допущены к обращению на организованных торгах ПАО «Московская Биржа».

Добавочный капитал

Добавочный капитал сформирован за счет переоценки основных средств, присоединенных Обществ, при реорганизации ПАО «Россети Северный Кавказ» в 2008 году.

В связи с вступлением в силу с 01.01.2020 новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Обществом в соответствии с п. 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» проведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей за 2018-2019 гг. в части перевода постоянных разниц во временные. Влияние на показатели отчетности Общества раскрыто в п. 4 настоящих Пояснений.

С учетом ретроспективного пересчета добавочный капитал Общества по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» по состоянию на 31 декабря 2020 г. – 5 015 289 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 5 016 734 тыс. руб., 31 декабря 2018 г. составил 5 018 396 тыс. руб. В 2020 году произошло уменьшение добавочного капитала за счет списания суммы переоценки на нераспределенную прибыль прошлых лет по выбывшим объектам основных средств в размере 1 445 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества (без переоценки) по строке 1350 за 2020 год не изменился и на 31 декабря 2020 г. составляет 23 973 671 тыс. руб.

Резервный капитал

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

Резервный капитал Общества на 31 декабря 2020 г. составляет 159 732 тыс. руб. За 2020 год сумма резервного капитала не изменилась.

Информация о движении капитала приведена в разделе 3.1. «Движение капитала» в Отчете об изменениях капитала.

Базовая прибыль на акцию

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

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

В 2020 году Обществом не осуществлялась конвертация конвертируемых ценных бумаг Общества в обыкновенные акции, а также отсутствовали договоры о приобретении обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, соответственно, разводненный убыток на акцию равен базовому убытку на акцию.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию, приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 2.2. «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию».

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

Показатель		За 2020 год	За 2019 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(11 228 085)	(9 455 872)
Дивиденды по привилегированным акциям[3]	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(11 228 085)	(9 455 872)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	890 134	859 014
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	-12,61392	-11,007820
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		

В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разводненная прибыль на акцию	6640	-12,61392	-11,0078
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

13.Кредиты и займы

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

Основная сумма долга по полученным кредитам и займам учитывается в сумме фактически полученных заемных средств.

Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Сумма процентов по привлеченным кредитам и займам, включенная в 2020 году в стоимость инвестиционных активов, составила 9 708 тыс. руб. (в 2019 году 40 694 тыс. руб.).

В течение 2020 года задолженность по кредитам и займам в размере 334 805 тыс. руб. переведена из долгосрочной в краткосрочную.

Займы и кредиты

Номер кредитного договора (займа)	Наименование банка займодавца	Дата заключения договора	Дата окончания договора	Сумма кредита (лимит), тыс. руб.	Остаток ссудной задолженности на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.			Остаток неиспользованного кредитного лимита, тыс. руб.
					Всего	Основной долг	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
№ 00.19-3/01/022/18	АБ РОССИЯ	16.02.2018	16.02.2021	1 000 000	-	-	-	1 000 000
№ 360ю	Банк ВБРР (АО)	20.11.2018	19.11.2023	1 500 000	**128 531**	128 531	-	1 371 469
№ 0052/2018/0133	ПАО Сбербанк	20.12.2018	19.12.2023	1 200 000	-	-	-	1 200 000
№ 2419-003-КЛ	Банк ГПБ (АО)	26.07.2019	25.07.2024	1 500 000	**117 517**	117 358	159	1 382 642
№ 4837	ПАО РОССЕТИ	06.09.2019	31.12.2020	817 493	-	-	-	-
№ 4912	ПАО РОССЕТИ	26.09.2019	31.12.2020	631 040	-	-	-	-
№ 5366	ПАО РОССЕТИ	22.11.2019	21.11.2024	4 580 000	**4 576 843**	4 576 843	-	-
№5805	ПАО РОССЕТИ	10.07.2020	31.12.2022	4 524 700	**4 061 025**	3 996 415	64 610	-
№5809	ПАО РОССЕТИ	28.12.2020	31.12.2022	4 524 700	-	-	-	-
№5847	ПАО РОССЕТИ	09.09.2020	31.12.2021	3 233 896	**206 274**	206 274	-	-
№5850	ПАО РОССЕТИ	10.11.2020	31.12.2022	153 672	**121 195**	120 220	975	-
Итого					**9 211 385**	**9 145 641**	**65 744**	**4 954 111**

Все кредиты и займы являются рублевыми, без обеспечения.

Информация по кредитам и займам раскрыта в следующих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

- 5.6.7. «Кредиты и займы»;
- 5.6.8. «Затраты по кредитам и займам».

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 2020г.	4 875 776	4 827 705	65 585	(557 840)	-	(334 805)	8 876 421
	7430	за 2019г.	3 602 197	6 782 931	-	(2 474 646)	-	(3 034 706)	4 875 776
в том числе:									
Кредиты	7411	за 2020г.	298 933	504 796	-	(557 840)	-	(128 531)	117 358
	7431	за 2019г.	3 602 197	1 960 840	-	(2 474 646)	-	(2 789 458)	298 933
Займы	7412	за 2020г.	4 576 843	4 322 909	65 585	-	-	(206 274)	8 759 063
	7432	за 2019г.	-	4 822 091	-	-	-	(245 248)	4 576 843
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 2020г.	545 509	-	27 655	(545 224)	(27 781)	334 805	334 964
	7440	за 2019г.	974 646	-	456 294	(3 464 128)	(456 009)	3 034 706	545 509
в том числе:									
Кредиты	7421	за 2020г.	299 976	-	-	(299 976)	-	128 531	128 531
	7441	за 2019г.	974 646	-	-	(3 464 128)	-	2 789 458	299 976

Проценты по кредитам	74211	за 2020г.	285	-	27 655	-	(27 781)	-	159
	74411	за 2019г.			456 294		(456 009)		285
Займы	7422	за 2020г.	245 248	-	-	(245 248)	-	206 274	206 274
	7442	за 2019г.	-	-	-	-	-	245 248	245 248

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	15 505	12 150
списанные на прочие расходы	7511	13 992	5 623
включенные в стоимость активов	7512	1 513	6 527
Затраты по займам всего:	7520	65 585	-
списанные на прочие расходы	7521	62 666	-
включенные в стоимость активов	7522	2 919	-
Из общих затрат по займам и кредитам:	7530	81 089	12 150
начисленные %	7531	81 089	12 150
другие затраты	7532	-	-

14.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете ПАО «Россети Северный Кавказ» при одновременном соблюдении следующих условий:

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

К оценочным обязательствам относятся следующие предстоящие расходы:

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

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

Предстоящие расходы на выплату вознаграждений по итогам работы за год и на выплату квартальной премии определяются в разрезе категорий работников как сумма вознаграждения, право на получение которой появляется у работников организации за отчетный период. В сумму предстоящих расходов включаются также страховые взносы, рассчитанные исходя из зарезервированных сумм выплат и вознаграждений и применяемого процента

отчислений на страховые взносы. Оценочное обязательство создается по состоянию на отчетную дату, когда появляется уверенность в том, что вознаграждение будет выплачено, исходя из системы оплаты труда, предусмотренной внутренними нормативными документами Общества.

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

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

Структура оценочных обязательств

Наименование показателя	**На 31 декабря 2020 г. (тыс. руб.)**	**На 31 декабря 2019 г. (тыс. руб.)**	**На 31 декабря 2018 г. (тыс. руб.)**	**Ожидаемый срок исполнения**
Резерв на предстоящую оплату отпусков	314 698	225 340	232 927	По мере использования отпусков сотрудниками
Резерв на выплату ежегодного вознаграждения	73 447	61 016	47 012	По факту начисления вознаграждения сотрудникам за 2020 год
Резерв на выплату квартальной премии	67 572	52 025	-	По факту начисления квартальных премий сотрудникам за 2020 год
Резерв под вознаграждения по корпоративному управлению	7 688	7 357	-	По факту начисления вознаграждения по корпоративному управлению за 2020 год
Страховые взносы по резерву на оплату отпусков	93 905	67 753	70 659	По мере использования отпусков сотрудниками
Страховые взносы по резерву на выплату ежегодного вознаграждения	17 365	15 520	11 909	По факту начисления вознаграждения сотрудникам за 2020 год
Страховые взносы по резерву на выплату квартальной премии	20 490	15 775	-	По факту начисления квартальных премий сотрудникам за 2020 год
Страховые взносы на выплату вознаграждений по корпоративному управлению	2 084	1 994	-	По факту начисления квартальных премий сотрудникам за 2020 год
Резерв по судебным делам с неблагоприятным исходом	1 117 739	441 323	301 331	По итогам вынесении решений суда
Итого	**1 714 988**	**888 103**	**663 838**	

Все резервы по состоянию на 31 декабря 2020, 2019, 2018 гг. классифицированы как краткосрочные.

Увеличение резерва по судебным делам с неблагоприятным исходом по сравнению с прошлым годом на сумму 676 416 тыс. руб. произошло в связи с предъявлением к Обществу исков с вероятностью уменьшения экономических выгод более 50% по следующим контрагентам:

- ПАО «ФСК ЕЭС» на сумму 72 891 тыс. руб. (взыскание основного долга по договорам передачи электрической энергии, неустойки и госпошлины);
- ООО «Верхнебалкарская МГЭС» на сумму 827 394 тыс. руб. (взыскание неустойки за нарушение сроков технологического присоединения и госпошлины).

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

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства на 31 декабря 2020 г. интерпретированы им корректно, и позиция Общества с точки зрения соблюдения налогового законодательства может быть обоснована и защищена.

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

Информация об оценочных обязательствах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 5.7.1. «Оценочные 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	888 103	2 106 163	(902 034)	(377 244)	1 714 988
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	293 093	588 371	(472 861)	-	408 603
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	144 336	178 874	(57 002)	(87 334)	178 874

Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	441 323	1 329 146	(363 069)	(289 661)	1 117 739
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	5705	9 351	9 772	(9 102)	(249)	9 772

Из общей суммы условных обязательств:		
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	777 016
Созданные за счет прочих расходов	5707	1 329 146
Включённые в стоимость актива	5708	-

15.Обеспечение обязательств

Сумма обеспечения обязательств и платежей, полученных на 31 декабря 2020 г., составила 536 665 тыс. руб. В том числе договорная стоимость квартир, полученных в залог в счет обеспечения дебиторской задолженности, составила 13 367 тыс. руб., полученных обеспечительных взносов – 555 тыс. руб. и полученных банковских гарантий от поставщиков и подрядчиков – 522 742 тыс. руб. При этом Общество по обеспеченному залогом обязательству имеет право в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения должником обязательства получить удовлетворение из стоимости заложенного имущества (предмета залога) преимущественно перед другими кредиторами лица, которому принадлежит заложенное имущество.

Сумма обеспечения обязательств и платежей, выданных по состоянию на 31 декабря 2020 г., составила 580 732 тыс. руб. и состоит из обеспечительного взноса, перечисленного ООО «Центр управления активами» по договору аренды нежилого помещения от 01.10.2012 № ДГ13-117 в размере 6 831 тыс. руб., обеспечительной меры в виде запрета на отчуждение имущества согласно Решению о принятии обеспечительных мер ИФНС РФ по г. Пятигорску от 18.03.2020 №14-21-5/2 в размере 408 725 тыс. руб., а также банковских гарантий для АО «ВетроОГК» по договору №347/727-Д от 21.08.2020 на сумму 165 176 тыс. руб.

Информация об обеспечении обязательств приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 5.8. «Обеспечения».

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	536 665	20 480	18 757
в том числе: векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	13 367	13 888	18 757
из него: объекты основных средств	58021	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	13 367	13 888	18 757
прочие полученные	5803	523 298	6 592	
Выданные под собственные обязательства– всего	5810	580 732	6 831	6 831
в том числе: векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него: объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	5813	580 732	6 831	6 831

16. Государственная помощь

В 2020 году государственная помощь Обществу не предоставлялась.

17.Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

Доходами от обычных видов деятельности для Общества являются выручка от передачи электроэнергии, выручка от технологического присоединения, выручка от перепродажи электроэнергии, выручка от

предоставления за плату во временное пользование активов по договорам аренды, выручка от услуг по осуществлению единоличного исполнительного органа.

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

Расходы основного производства формируют фактическую себестоимость выполненных работ, оказанных услуг.

В составе общехозяйственных расходов учитываются затраты, связанные с обслуживанием и управлением деятельностью Общества в целом.

Управленческие расходы обособляются в учете и отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

Общехозяйственные расходы распределяются по филиалам пропорционально необходимой валовой выручке по видам деятельности и отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе себестоимости соответствующих видов деятельности.

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

Коммерческие расходы, связанные с энергосбытовой деятельностью (выполнением функций гарантирующего поставщика), отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы».

Расходы признаются в себестоимости реализованных услуг полностью в отчетном периоде.

В 2020 году в структуре доходов Общества от обычных видов деятельности 50,4% (или 13 539 000 тыс. руб.) составляют доходы от оказания услуг по передаче электроэнергии (в 2019 году – 77,3% или 14 196 007 тыс. руб.), 41,2% (или 11 080 705 тыс. руб.) - доходы от перепродажи электроэнергии (в 2019 году – 14,8% или 2 708 416 тыс. руб.).

Структура доходов от обычных видов деятельности:

тыс. руб.

Показатель	Период	
	2020 г.	2019 г.
Выручка от передачи электроэнергии	13 539 000	14 196 007
Выручка от перепродажи электроэнергии	11 080 705	2 708 416
Выручка от технологического присоединения	1 243 151	530 665
Доходы от аренды	382 891	569 642
Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	617 687	357 070
Итого	**26 863 434**	**18 361 800**

Структура себестоимости по видам деятельности:

тыс. руб.

Отчетный период	Всего	Передача электро-энергии	Пере-продажа электро-энергии	Технологическое присоединение	Услуги по предоставлению имущества в аренду	Прочие услуги производственного характера
2020 г.	**23 567 435**	13 439 767	9 077 110	66 257	412 349	571 952
2019 г.	**16 111 791**	13 678 915	1 401 118	63 521	602 183	366 054
Изменения	**7 455 644**	(239 148)	7 675 992	2 736	(189 834)	205 898

Коммерческие и управленческие расходы:

тыс. руб.

Отчетный период	Коммерческие расходы	Управленческие расходы
2020 г.	3 696 000	56 028
2019 г.	551 063	66 369
Изменения	3 144 937	(10 341)

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

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

Показатель		За 2020 год	За 2019 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	23 567 435	16 111 791
в том числе материальные затраты	6511	8 683 374	5 060 808
затраты на оплату труда	6512	5 633 515	4 498 569
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	1 676 974	1 339 512
амортизация	6514	1 987 580	1 862 529
прочие затраты	6515	5 585 992	3 350 373
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [–]):	6520	-	-
в том числе незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость продаж	6500	23 575 729	16 111 791
Коммерческие расходы	6550	3 696 000	551 063
в том числе			
материальные затраты	6551	3 107 615	467 473
затраты на оплату труда	6552	330 692	54 305
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	100 835	16 570
амортизация	6554	-	-
прочие затраты	6555	156 858	12 715
Управленческие расходы	6560	56 028	66 369
в том числе			
материальные затраты	6561	-	-
затраты на оплату труда	6562	-	-
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	-	-
амортизация	6564	-	-
прочие затраты	6565	56 028	66 369

18.Прочие доходы и расходы

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

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

Информация о прочих доходах и расходах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 5.11. «Прочие доходы и расходы».

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2020 год	За 2019 год
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	4 350 783	6 614 566
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	75	230
От реализации квартир	8002	-	-
От реализации МПЗ	8003	76 165	5 536
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	-	13 350
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8009	211 447	-
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8010	29 582	156 997
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8011	17 152	59 840
Прибыль до 01.01.2017 г., выявленная в отчетном периоде	8012	16 402	10 605
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	807 343	1 550 960
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8014	14 669	795
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	-	7 198
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	-	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	56 747	34 259

Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	54 432	18 259
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	50	37
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	2 584 311	3 446 896
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	339 584	122 784
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	67 105	24 745
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	1 091 228
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	33 131	4 529
Страховые выплаты к получению	8026	28 347	5 434
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	-	-
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	-	100
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Прочие	8035	14 241	60 784
Прочие расходы всего	8100	(17 560 291)	(19 916 000)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	-	(29)
От реализации квартир	8102	-	-
От реализации МПЗ	8103	(76 362)	(5 108)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	-	(5 601)
Другие налоги	8108	(231)	(200)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(1 374)	(1 378)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(49)	(43)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(14 856 386)	(14 459 898)

Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(100 085)	(1 500 780)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(3 745)	(67 106)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(1 329 146)	(415 015)
Выбытие активов без дохода	8116	(6 205)	(1 006)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(24 566)	(26 614)
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(118 258)	-
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(169 640)	(318 273)
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(32 084)	(167 521)
Убыток до 01.01.2017 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(11 434)	(50 621)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(237 601)	(923 600)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	-	-
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(6)	(18)
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	(1 091 228)
Невозмещаемый НДС	8127	(2 890)	(8 462)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(1 529)	(2 327)
Взносы в объединения и фонды	8129	(27 724)	(17 748)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	-	-
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(25 410)	(23 099)
Хищения, недостачи	8133	-	-
Издержки по исполнительному производству	8134	(287)	(692)
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(114 903)	(109 386)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(22 442)	(16 844)

Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(29)	(1 807)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(766)	(5 309)
Расходы на благотворительность	8140	-	(10 528)
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(54 515)	(8 065)
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Прочие	8145	(342 624)	(677 694)

Информация о процентах к получению и уплате:

тыс. руб.

Показатель	Период	
	2020 г.	2019 г.
Проценты к получению, в том числе:	**673 904**	**552 279**
Процентные доходы за рассрочку платежа	604 150	442 542
Процентные доходы по остаткам денежных средств в банках	66 504	87 689
Процентные доходы по выданным займам	3 195	3 809
Процентные доходы по депозитам	55	18 239
Проценты к уплате, в том числе:	**445 917**	**654 559**
Процентные расходы за рассрочку платежа	363 907	239 744
Процентные расходы по привлеченным кредитам и займам	82 010	414 815

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

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

В связи с вступлением в силу с 01.01.2020 новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Обществом в соответствии с п. 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» проведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей за 2018-2019 гг. в части перевода постоянных разниц во временные. Влияние на показатели отчетности Общества раскрыто в п. 4 Пояснений

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с пп. 20 и 21 ПБУ 18/02 и применяет ставку в размере 20%, в т. ч. 3% - подлежит уплате в Федеральный бюджет, 17% - в бюджет Субъектов РФ.

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

На основании п. 25 ПБУ 18/02 по Обществу за 2020 год сложились следующие показатели:

- убыток до налогообложения – 13 437 544 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил соответственно – 2 687 509 тыс. руб.;

- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – 431 210 тыс. руб., постоянный налоговый расход, соответственно, составил 86 242 тыс. руб.;

- нетто сумма вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, и повлекших корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль в 2020 году – 13 006 333 тыс. руб.;

- нетто сумма изменения отложенных налоговых активов и обязательств, отраженная в отчете о финансовых результатах, составила в 2020 году – 2 601 267 тыс. руб.;

- временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректировку условного дохода по налогу на прибыль отчетного периода, составили (1 290 300) тыс. рублей. При этом соответствующая сумма отложенных налоговых активов и обязательств составила (258 060) тыс. рублей. В основном, это связано с уменьшением налогового убытка за 2016 год в сумме 1 697 147 тыс. руб. (отложенный налоговый актив в сумме 339 429 тыс. руб. соответственно) на основании Постановления Шестнадцатого арбитражного апелляционного суда от 07.09.2020 по делу №А63-12686/2018, в соответствии с которым признано неправомерным отнесение к внереализационным расходам Общества в 2016 году суммы безнадежных долгов в размере 1 697 147 тыс. рублей.

В соответствии с ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете Общества за 2020 год сложились следующие показатели, отраженные в Отчете о финансовых результатах:

Наименование статьи	**2020 г. Сумма, тыс. руб.**	**2019 г. Сумма, тыс. руб.**
Прибыль (убыток) до налогообложения	**(13 437 544)**	**(11 771 131)**
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(2 687 509)	(2 354 226)
Постоянный налоговый расход	***134 935***	***252 916***
Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	674 674	1 264 582
Амортизация основных средств	-	23 232
Резерв по судебным разбирательствам	55 988	103 647

Наименование статьи	2020 г. Сумма, тыс. руб.	2019 г. Сумма, тыс. руб.
Убыток прошлых лет	317 072	382 918
НДС не возмещаемый	5 109	8 481
Вступительные, членские взносы	10 055	4 351
НДС по безвозмездно оказанным услугам	24 916	37 985
Командировочные расходы	1 333	26 567
Выплаты сотрудникам за счет прибыли, материальная помощь	55 177	37 923
Компенсации, льготы, выплаты в соответствии с Кол. Договором	80 224	68 917
Выплаты по культ. и спорт. мероприятиям	7 032	17 457
Выплаты членам Совета директоров, Комитетов, ревизионной комиссии	55	8 522
Отчисления в профком	19 612	15 031
Благотворительная и финансовая помощь	-	10 528
Консультационные, юридические услуги	7 621	7 087
Возмещение ущерба	-	2 789
Списание НЗС, неликвидных МПЗ	53 784	158 652
Расходы от переоценки финансовых вложений	-	18
Списание финансовых вложений	-	100
Реклама	5 065	9 833
НДС, прочие налоги (пени, штрафы) по акту проверки	7 663	290 270
Услуги СМИ	2 007	1 878
Прочие	21 961	48 396
Постоянный налоговый доход	***(48 693)***	***(66 615)***
Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(243 467)	(333 075)
Прибыль прошлых лет	(218 335)	(227 442)
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)	(102)	(12 124)
Резерв по судебным разбирательствам (восстановление)	(30 328)	(94 895)

Наименование статьи	2020 г. Сумма, тыс. руб.	2019 г. Сумма, тыс. руб.
Разница между ценой продажи и ценой, определенной оценщиком, при реализации ОС; рыночная стоимость права аренды имущества, принятого в безвозмездное пользование	5 697	9 120
НДС (в т. ч. пени, штрафы), восстановленный по акту проверки	-	(7 910)
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций	(6)	(6)
Проценты, полученные от ИФНС	(336)	–
Прочее	(57)	182
Постоянный налоговый расход (доход)	**86 242**	**186 301**
Отложенные налоговые активы	**2 706 255**	**2 324 969**
Временные вычитаемые разницы	13 531 275	11 624 843
Амортизация основных средств (НМА, НИОКР)	99 263	139 555
Резервы по сомнительным долгам	11 531 375	10 770 145
Резерв под снижение стоимости МПЗ	(63 365)	42 361
Резерв по отпускам, вознаграждениям	160 000	84 273
Резерв под обесценение финансовых вложений	100 085	1 500 680
Резерв по судебным искам	694 310	135 313
Убыток текущего периода	984 205	(1 046 592)
Прибыль (убыток) прошлых лет	14 345	-
Расходы будущих периодов	12 540	1 080
Прочие	(1 483)	(1 972)
Отложенные налоговые обязательства	**(104 988)**	**52 274**
Временные налогооблагаемые разницы	(524 942)	261 370
Амортизация ОС (НМА, НИОКР)	(436 435)	302 197
Материалы	(31 605)	(40 463)
Резерв по отпускам, вознаграждениям	(135)	-
Расходы будущих периодов	(395)	(364)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(56 250)	-
Прочие	(122)	-
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	**0**	**(2 093 183)**
Текущий налог на прибыль	**0**	**(209 318)**
Прочие расходы из прибыли	**(391 808)**	**147 334**
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	**(11 228 085)**	**(9 455 872)**

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 2.3. «Налогообложение прибыли».

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(13 437 544)	(11 771 131)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(13 437 544)	(11 771 131)
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	431 210	931 507
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	13 531 275	11 624 843
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(524 942)	261 370
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(2 687 509)	(2 354 226)
Постоянный налоговый расход (доход)	6722	86 242	186 301
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	2 601 267	2 377 243
изменение отложенного налогового актива	67231	2 706 255	2 324 969
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(104 988)	52 274
Текущий налог на прибыль	6725	(0)	(209 318)
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	2 601 267	2 167 925
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	(130 610)	(115 942)
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(3 138)	(55 194)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	(258 060)	318 470
справочно: признание(списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периода	67281	-	-
Чистая прибыль (убыток)	6729	(11 228 085)	(9 455 872)

Информация об отложенных налогах приведена в форме «Отложенные налоги».

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4
Остаток на начало отчетного года	7700	5 495 194	1 089 265
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	2 706 255	104 988
Результат изменения налоговых ставок	7720	-	-
Результат изменения правил налогообложения (порядка учета налога на прибыль)	7730	-	-
Изменение временных разниц в отчетном периоде по операциям, результаты которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток)	7740	-	-
Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий	7750	(197 865)	(60 195)
Справочно: Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	7760	-	x
Остаток на конец отчетного периода	7800	8 003 584	1 254 448

20.Денежные средства

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

В отчете о движении денежных средств Общество представляет свернуто:

- взаимно обусловленные денежные потоки по расчетным и специальным счетам в банках, а также кассовым операциям;

- НДС, полученный в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

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

Информация о возможности привлечения Обществом дополнительных денежных средств на отчетную дату раскрыта в п. 13 «Кредиты и займы» настоящих Пояснений.

Размер денежных средств и их эквивалентов

Показатель	**На 31 декабря 2020 г., тыс. руб.**	**На 31 декабря 2019 г., тыс. руб.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках в т.ч.:	1 236 413	1 334 529
- минимальный неснижаемый остаток на расчетных счетах	486 800	1 081 850
- остаток денежных средств на расчетных и прочих специальных счетах	734 637	252 554
- остаток денежных средств в кассе	14 976	125
Денежные эквиваленты – депозитный вклад (сроком до 3 месяцев)	-	-
Итого денежные средства и эквиваленты	**1 236 413**	**1 334 529**

В составе денежных средств, ограниченных для использования по состоянию на 31 декабря 2020 г., отражены минимальные неснижаемые остатки на расчетных счетах Общества:

Наименование	**На 31 декабря 2020 г., тыс. руб.**	**На 31 декабря 2019 г., тыс. руб.**
Ставропольское отделение №5230 ПАО Сбербанк	-	519 350
Филиал банка Газпромбанка (АО) «Северо-Кавказский»	371 700	437 000
Филиал банка «ВБРР» (АО) в г. Краснодаре	115 100	125 500
Итого	**486 800**	**1 081 850**

21.Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

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

Список аффилированных лиц расположен на сайте Общества: https://www.mrsk-sk.ru/shareholders_and_investors/raskrytie_informatsii/spiski_affilirovannykh_lits/

Информация об операциях со связанными сторонами за 2020 год представлена ниже:

Расчеты со связанными сторонами за 2020 год

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
Дочерние общества	Услуги аренды	-	99 994	(17912)	82 082	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Приобретение товарно-материальных ценностей	-	106 217	(64 261)	41 956	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
Итого		-	**206 211**	**(82 173)**	**124 038**	-	-
Группа Компании Россети	Услуги аренды	9	262	(122)	149	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги связи	2 210	35 963	(34 439)	3 734	По условиям договора не позднее последнего числа месяца, следующего за расчетным	Безналичный расчет
	Услуги по технологическому присоединению	3	-	(3)	-	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	ИТ-услуги по внедрению, сопровождению информационных систем и программных продуктов	13 693	13 859	(21 443)	6 109	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги по созданию новой программы мер по снижению сверхнормативных потерь	9 000	224 072	(165 066)	68 006	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги по передаче электроэнергии	2 312 159	2 625 007	(2 722 067)	2 215 099	Оплата осуществляется в течение 5 банковских дней после подписания акта об оказании услуг	Безналичный расчет
	Услуги по хранению	257	189	(100)	346	Оплата осуществляется в течение 30 дней после	Безналичный расчет

						окончания срока хранения	
	Приобретение электроэнергии и мощности на оптовом рынке	838	929	(586)	1 181	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги агента	-	71 835	(53 448)	18 387	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Приобретение товарно-материальных ценностей	408 571	162 704	(13 422)	557 853	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Приобретение основных средств	31 991	89 496	(10 035)	111 452	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Приобретение оборудования	403 127	1 801	(45 391)	359 537	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Работы по капитальному строительству	874 842	6 743	(14 859)	866 726	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги технического аудита	273 704	-	(26 626)	247 078	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги по ремонту и обслуживанию	170 493	1 128 749	(46 405)	1 252 837	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по НИОКР	-	2 051	(879)	1 172	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги по компенсации потерь	573 213	1 197 796	(1 426 807)	344 202	Оплата осуществляется по условиям соглашения о реструктуризации долга в течение пяти лет, начиная с января 2020 года	Безналичный расчет
	Услуги по электроэнергии на производственные и хозяйственные нужды	42	83 643	(83 685)	-	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги по техническому перевооружению, реконструкции и модернизации	17 998	42 825	(26 000)	34 823	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги по разработке программы развития электрических сетей	-	7 449	-	7 449	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги CALL центра, горячая линия	-	4 349	-	4 349	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет

	Уступка прав требования	3	2 638 221	(3)	2 638 221	Оплата осуществляется по условиям уведомления об уступке прав требования	Безналичный расчет
	Транспортные услуги	30	1 590	(1 493)	127	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Проценты за пользование денежными средствами по договорам передачи электроэнергии с ФСК	60 806	2 219	-	63 025	Оплата осуществляется по условиям соглашения о погашении задолженности	Безналичный расчет
	Проценты за пользование денежными средствами	814	17 142	(2 036)	15 920	Оплата осуществляется по условиям соглашения о реструктуризации задолженности	Безналичный расчет
	Пени, штрафы неустойки, госпошлина	210 601	463 258	(593 121)	80 738	Оплата осуществляется по условиям соглашения	Безналичный расчет
ПАО «Россети»	Организация казначейской функции	-	2 622	(2 622)	-	Оплата осуществляется по условиям соглашения	Безналичный расчет
	Услуги аренды	-	-	-	-	Оплата ежемесячно согласно условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги по организации функционирования и развитию электросетевого комплекса	8 630	52 802	(52 891)	8 541	Окончательный расчет по условиям договора не позднее 5 числа месяца, следующего за расчетным	Безналичный расчет
	Услуги технического надзора	-	18 439	(15 652)	2 787	-	-

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
Дочерние общества	Доходы от реализации материалов и запасов, основных средств	139 538	-	-	139 538	Оплата в течение 30 дней с момента полной передачи продукции	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по доходам от реализации материалов и запасов, основных средств	(139 538)	-	-	(139 538)	-	-
	Услуги единоличного исполнительного органа	505 486	116 970	-	622 456	Оплата в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты подписания Акта сдачи-приемки услуг, а также по условиям соглашения о реструктуризации ежемесячно до 1 декабря 2022 г.	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по услугам единоличного исполнительного органа	(505 486)	(116 970)	-	(622 456)	-	-
	Услуги аренды	2 883 040	414 490	-	3 297 530	Оплата ежемесячно согласно условиям договора, а также по условиям соглашения о реструктуризации	Безналичный расчет, уступка права требования (цессия), зачет сумм встречных однородных требований
	Резерв по сомнительным долгам по услугам аренды	(2 883 040)	(414 490)	-	(3 297 530)	-	-
	Транспортные услуги	13 040	-	-	13 040	Оплата в течение 10 (десяти) рабочих дней после подписания акта об оказании услуг	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по транспортным услугам	(13 040)	-	-	(13 040)	-	-
	Услуги ремонта	188 217	-	-	188 217	Оплата не позднее 31 марта 2019, 31 августа 2019 г.	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по услугам ремонта	(188 217)	-	-	(188 217)	-	-
	Услуги технического аудита	276 881	-	-	276 881	Оплата не позднее 31 марта 2020 г.	Безналичный расчет

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
	Резерв по сомнительным долгам по услугам технического аудита	(276 881)	-	-	(276 881)		
	Услуги по приемке отремонтированных объектов электрических сетей	1 569	1 154	-	2 723	Оплата в течение 30 (десяти) календарных дней после подписания акта об оказании услуг	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по услугам по приемке отремонтированных объектов электрических сетей"	(1 569)	(1 154)	-	(2 723)	-	-
	Услуги по замене, установке приборов учета	1 688	-	-	1 688	Оплата не позднее 31 марта 2019 г.	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по услугам по замене, установке приборов учета	(1 688)	-	-	(1 688)	-	-
	Услуги ремонтно-эксплуатационного обслуживания	-	403 226	-	403 226	Оплата не позднее 31 декабря 2019 г.	
	Резерв по сомнительным долгам по услугам ремонтно-эксплуатационного обслуживания	-	(403 226)	-	(403 226)		
	Госпошлина, начисленная по решению суда	637	641	-	1278	Оплата по условиям соглашения о реструктуризации и решению суда	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по госпошлине, начисленной по решению суда	(637)	(641)	-	(1 278)	-	-
	Неустойка, начисленная по решению суда	52 598	27 652	-	80 250	Оплата по условиям соглашения о реструктуризации и решению суда	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по неустойке, начисленной по решению суда	(52 598)	(27 652)	-	(80 250)	-	-
	Судебные расходы, начисленные по решению суда	32	-	-	32	Оплата согласно решению суда	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам судебным расходам, начисленным по решению суда	(32)	-	-	(32)	-	-

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
	Расчеты по дивидендам	257	-	-	257	Оплата в течение 60 дней	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по дивидендам	(257)	-	-	(257)	-	-
	Проценты за пользование денежными средствами организации	391 887	213 137	-	605 024	Оплата по условиям соглашения о реструктуризации	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по процентам за пользование денежными средствами организации	(391 887)	(213 137)	-	(605 024)	-	-
	Уступка права требования	-	4 721 755	-	4 721 755	Срок оплаты 31.12.2022	
	Резерв по сомнительным долгам по уступкам права требования	-	(4 721 755)	-	(4 721 755)		
	Приобретение акций	–				-	-
Группа Компании Россети	Услуги по передаче электроэнергии	3 395 258	4 692 432	(3 524 494)	4 563 196	Оплата ежемесячно согласно условиям договора, а также по условиям соглашений о реструктуризации (до 31.12.2026, до 31.12.2027)	Безналичный расчет, уступка права требования (цессия), зачет сумм встречных однородных требований
	Резерв по сомнительным долгам по услугам передачи электроэнергии	(3 395 258)	(740 421)	1 142 506	(2 993 173)	-	-
	Консалтинговые услуги	7 469	-	-	7 469	Оплата ежемесячно согласно условиям договора	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по консалтинговым услугам	(7 469)	-	-	(7 469)	-	-
	Услуги единоличного исполнительного органа	393 437	119 430	(25 176)	487 691	Окончательная оплата в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты подписания Акта сдачи-приемки услуг	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по услугам единоличного исполнительного органа	(13 662)	(215 017)	4 681	(223 998)	-	-

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
	Услуги аренды	3 908	6 878	(6 810)	3 976	Оплата ежемесячно согласно условиям договора	Безналичный расчет, уступка права требования (цессия), зачет сумм встречных однородных требований
	Резерв по сомнительным долгам по услугам аренды	(3 770)	(8)	268	(3 510)	-	-
	Услуги подключения и отключения	191	3 475	(3 090)	576	Оплата ежемесячно согласно условиям договора	Безналичный расчет, уступка права требования (цессия), зачет сумм встречных однородных требований
	Расчеты за продажу электроэнергии	-	1 240	-	1 240	Оплата ежемесячно согласно условиям договора	
	Резерв по сомнительным долгам по продаже электроэнергии	-	(1 240)	-	(1 240)	-	-
	Доходы от реализации материалов и запасов, основных средств	-	19 924	(6 054)	13 870	Оплата согласно условиям договора -	Безналичный расчет, уступка права требования (цессия), зачет сумм встречных однородных требований -
	Резерв по сомнительным долгам по доходам от реализации материалов и запасов, основных средств	-	(1 627)	-	(1 627)	-	-
	Услуги по технологическому присоединению	109 254		(109 254)		Оплата в течение 10 календарных дней после подписания акта.	Безналичный расчет
	Услуги по хранению	-	6	(1)	5	Оплата ежемесячно согласно условиям договора	Безналичный расчет

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
	Госпошлина, начисленная по решению суда	2 365	832	-	3 197	Оплата согласно решению суда	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по госпошлине, начисленной по решению суда	(2 365)	(832)	-	(3 197)	-	-
	Уступка права требования	2 321 924	54 649	(10 881)	2 365 692	Оплата согласно условиям договора	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по уступке права требования	(2 321 924)	-	10 881	(2 311 043)	-	-
	Долгосрочные, краткосрочные займы	198 022	3 196	-	201 218	Оплата согласно условиям договора	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по долгосрочным, краткосрочным займам	-	(201 218)	-	(201 218)	Оплата согласно условиям договора	Безналичный расчет
	Услуги агента	2 680	3 405 844	(3 211 127)	197 397	Оплата согласно условиям договора	Безналичный расчет
	Судебные расходы, начисленные по решению суда	79	-	-	79	Оплата согласно решению суда	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по судебным расходам, начисленным по решению суда	-	(79)	-	(79)	-	-
	Проценты за пользование денежными средствами организации	378 559	385 509	-	764 068	Оплата согласно решению суда, а также соглашений о реструктуризации	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по процентам за пользование денежными средствами организации	(378 559)	(360 590)	-	(739 149)	-	-
	Пени, штрафы неустойки	859 329	144 487	(2 171)	1 001 645	Оплата согласно решению суда	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по пеням, штрафам, неустойкам	(859 329)	(137 523)	2 171	(994 681)	-	-
	Услуги по технологическому присоединению	865	-	(865)	-	Выполнение мероприятий по технологическому присоединению согласно условиям договора	-

101

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
	Авансы выданные под капитальное строительство	146 848	-	(146 848)	-	Выполнение работ не позднее 01 октября 2019 года	-
	Услуги по передаче электроэнергии ФСК	–	-	-	-	-	-
	Расчеты по претензиям к качеству товара		31 416	-	31 416	-	-
ПАО «Россети»	Услуги аренды	29	-	(29)		Оплата ежемесячно согласно условиям договора	-

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

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Вознаграждение, тыс. руб.	95 913	75 808
Страховые взносы, тыс. руб.	15 865	14 476

Информация о размерах вознаграждений членам Совета директоров:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Вознаграждение, тыс. руб.	6 573	7 074
Страховые взносы, тыс. руб.	1781	1 898

Информация о размерах вознаграждений членам Комитетов Общества:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Вознаграждение, тыс. руб.	108	812
Страховые взносы, тыс. руб.	29	220

Информация о размерах вознаграждений членам Ревизионной Комиссии:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Вознаграждение, тыс. руб.	708	708
Страховые взносы, тыс. руб.	192	192

22.События после отчетной даты

Советом директоров ПАО «Россети Северный Кавказ» 18.02.2021 утвержден Проспект ценных бумаг ПАО «Россети Северный Кавказ» - акций обыкновенных в количестве 6 565 560 627 штук номинальной стоимостью 1 рубль каждая, размещаемых путем открытой подписки.

Также ПАО «Россети Северный Кавказ» 15.01.2021 заключены договоры с АО «ВБРР» на предоставление возобновляемой кредитной линии в общей сумме 1 500 000 000 руб.

23.Информация по сегментам

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

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

Общество раскрывает следующие сегменты:

- филиал ПАО «Россети Северный Кавказ» – «Ставропольэнерго»;
- филиал ПАО «Россети Северный Кавказ» – «Каббалкэнерго»;
- филиал ПАО «Россети Северный Кавказ» – «Карачаево-Черкесскэнерго»;
- филиал ПАО «Россети Северный Кавказ» – «Севкавказэнерго»;
- филиал ПАО «Россети Северный Кавказ» – «Ингушэнерго»;
- филиал ПАО «Россети Северный Кавказ» – «Дагэнерго».

Прочие сегменты:

- исполнительный аппарат ПАО «Россети Северный Кавказ».

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

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

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

Структура сегментов в отчетном периоде не изменялась.

Покупатель, выручка от продаж которого составляет не менее 10 процентов общей выручки Общества:

Наименование покупателя	**Наименование сегмента**	**Выручка за 2020 г., тыс. руб.**	**Доля,%**	**Выручка за 2019 г., тыс. руб.**	**Доля,%**
ПАО «Ставропольэнергосбыт»	Филиал «Ставропольэнерго»	4 477 211	16,7%	4 141 626	22,6%
Справочно: всего выручка		**26 863 434**		**18 361 800**	

Информация по сегментам приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 5.13. «Информация по отчетным сегментам»

5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Период	Филиал «Ставрополь-энерго»	Филиал «Каббалк-Энерго»	Филиал «Карачаево-Черкесскэнерго»	Филиал «Севкавказ-энерго»	Филиал «Ингушэнерго»	Филиал «Дагэнерго»	Исполнитель-ный аппарат	**Итого**
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Выручка от внешних покупателей	8310	2020	8 472 098	3 746 634	1 450 443	4 372 911	3 182 415	5 378 150	260 783	**26 863 434**
	8311	2019	8 160 826	2 199 618	1 635 192	2 319 003	3 193 024	657 051	197 086	**18 361 800**
Выручка от продаж между сегментами	8320	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	8321	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	**8300**	**2020**	**8 472 098**	**3 746 634**	**1 450 443**	**4 372 911**	**3 182 415**	**5 378 150**	**260 783**	**26 863 434**
	8400	**2019**	**8 160 826**	**2 199 618**	**1 635 192**	**2 319 003**	**3 193 024**	**657 051**	**197 086**	**18 361 800**
в т.ч.										-
выручка от передачи	8301	2020	**8 386 459**	**2 600 222**	**1 428 692**	**904 313**	-	**219 314**	-	**13 539 000**
	8401	2019	**8 103 845**	**2 180 195**	**1 619 522**	**2 292 445**	-	-	-	**14 196 007**
выручка от техприсоединения	8302	2020	**55 613**	**1 110 799**	**4 943**	**69 595**	**1 913**	**288**	-	**1 243 151**
	8402	2019	**28 417**	**4 862**	**8 145**	**12 284**	**476 957**	-	-	**530 665**
прочая выручка	8303	2020	**30 026**	**35 613**	**16 808**	**3 399 003**	**3 180 502**	**5 158 548**	**260 783**	**12 081 283**
	8403	2019	**28 564**	**14 561**	**7 525**	**14 274**	**2 716 067**	**657 051**	**197 086**	**3 635 128**
Проценты к получению	8303	2020	**2 961**	**165 080**	**3 209**	**195 173**	-	**201 981**	**105 500**	**673 904**
	8403	2019	-	**106 996**	**8**	**122 401**	-	**201 981**	**120 893**	**552 279**
Проценты к уплате	8304	2020	**(106 882)**	**(50 313)**	**(23 298)**	**(57 634)**	**(80 704)**	**(127 086)**	-	**(445 917)**
	8404	2019	**(150 960)**	**(125 239)**	**(33 664)**	**(174 007)**	**(132 158)**	**(38 531)**	-	**(654 559)**

Расходы по налогу на прибыль	8305	2020	(142 270)	(29 437)	45 513	152 197	296 040	2 042 785	(155 369)	**2 209 459**
	8405	2019	(84 535)	412 195	218 689	486 712	243 492	575 370	463 336	**2 315 259**
Прибыль/(убыток) сегмента	**8306**	2020	**327 144**	**37 516**	**(206 296)**	**(754 753)**	**(1 390 778)**	**(8 137 990)**	**(1 102 928)**	**(11 228 085)**
	8406	2019	**73 534**	**(1 800 592)**	**(1 038 242)**	**(2 075 457)**	**(1 036 831)**	**(2 329 821)**	**(1 248 463)**	**(9 455 872)**
Активы сегментов	8307	2020	**7 079 198**	**5 586 316**	**2 932 455**	**4 170 870**	**4 242 423**	**12 328 509**	**5 248 970**	**41 588 741**
	8407	2019	**6 949 682**	**3 578 353**	**2 218 053**	**3 275 934**	**3 669 486**	**9 456 527**	**4 765 882**	**33 913 917**
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2020	6 274 340	4 420 919	2 108 338	3 536 477	3 632 805	10 721 793	3 197 972	**33 892 644**
	8408	2019	6 187 095	3 416 075	2 148 060	3 137 197	2 972 099	9 352 537	2 637 508	**29 850 571**
Обязательства сегментов	**8309**	2020	**4 497 366**	**3 419 903**	**1 345 335**	**5 151 344**	**4 457 080**	**15 101 269**	**2 590 756**	**36 563 053**
	8409	2019	**4 285 425**	**3 151 608**	**1 307 674**	**3 111 701**	**3 553 054**	**3 554 334**	**2 267 341**	**21 231 137**
Амортизация ОС и НМА	**8390**	**2020**	**639 570**	**198 742**	**163 798**	**251 552**	**136 887**	**572 368**	**248 441**	**2 211 358**
	8490	**2019**	**675 420**	**183 550**	**162 084**	**249 111**	**108 977**	**474 174**	**232 694**	**2 086 010**

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

С 1 января 2021 г. вступает в силу новый федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением нового федерального стандарта не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности.

25.Информация о рисках

Условия ведения деятельности Общества

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

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

Налогообложение

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Система управления рисками в Обществе

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

Цели системы управления рисками включают:

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

Система управления рисками – совокупность организационных мер, методик и процедур, создаваемых для эффективного осуществления управления рисками и направлена на достижение необходимого баланса между

получением прибыли и сокращением убытков деятельности Общества и призвана стать составной частью системы менеджмента организации, то есть должна быть интегрирована в общую политику компании, её бизнес-планы и деятельность.

Совершенствование системы управления рисками в ПАО «Россети Северный Кавказ» осуществляется при взаимодействии всех профильных подразделений Общества в процессе выявления и оценки рисков по функциональным направлениям деятельности.

Отраслевые риски

Основные виды деятельности Общества: передача электрической энергии и технологическое присоединение к электрическим сетям - являются регулируемыми со стороны государства.

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

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

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

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

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

– потери, связанные с неверным прогнозом структуры передачи электроэнергии по уровням напряжения и завышенными объемами

заявленной мощности против фактических, учтенных при принятии тарифно-балансовых решений;

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

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

Для снижения данных рисков Общество планирует заключить соглашения с регионами, определяющие объемы и источники финансирования инвестиционной деятельности в рамках долгосрочных программ развития регионов, порядка и вариантов определения НВВ, в том числе базового уровня операционных (подконтрольных) расходов, долгосрочных параметров регулирования, показателей баланса электроэнергии и мощности, учитываемых в тарифных решениях с учетом их соответствия фактическим данным с целью исключения субъективности при принятии тарифно-балансовых решений. Разработки и реализации программы управления издержками, в том числе в рамках мероприятий по достижению целевого ориентира по снижению удельных инвестиционных расходов на 30% относительного уровня 2012 года (в рублях на физическую единицу (км, МВА)) в соответствии со Стратегией развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 03.04.2013 № 511-р и Стратегией развития ПАО «Россети», утвержденной Советом директоров ПАО «Россети» от 077.06.2013 (протокол от 10.06.2013 № 122).

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

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

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

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

– разработка, утверждение и реализация мероприятий по повышению надежности работы электросетевого оборудования;

– оценка состояния оборудования и сетей и формирование программы технического обслуживания и ремонтов в соответствии с критериями обоснованности ремонтов при альтернативе замены;

– контроль закупок, обеспечивающих выполнение технического обслуживания и ремонтов, мониторинг качества поставляемого оборудования;

– контроль качества выполненных подрядными организациями ремонтных работ при приемке оборудования в эксплуатацию.

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

Страновые и региональные риски

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

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

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

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

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

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением

транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Финансовые риски

Рыночные риски

Риски, связанные с изменением валютных курсов

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

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

Неблагоприятное изменение курсов иностранной валюты к рублю внесло ощутимые корректировки на рынке импортного оборудования, что не могло не внести корректив в работе Общества по переориентации на отечественное оборудование, сырьевые составляющие которого также ориентированы на цены международных рынков. Последствиями возникшей ситуации явились корректировки производственных программ в сторону их сокращения.

Риски, связанные с изменением процентных ставок

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

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

Риски, связанные с влиянием инфляции

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

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

Кредитные риски

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

Торговая и прочая дебиторская задолженность

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

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

Общество не требует залогового обеспечения дебиторской задолженности.

Общество начисляет резерв по сомнительным долгам, который представляет собой расчетную величину предполагаемых убытков в части дебиторской задолженности. Данный резерв формируется в отношении рисков, каждый из которых по отдельности является существенным.

Уровень кредитного риска

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

тыс. руб.

	31 декабря 2020 г.	**31 декабря 2019 г.**	**31 декабря 2018 г.**
Торговая и прочая дебиторская задолженность, за вычетом резерва под обесценение (п. 11 пояснений)	4 978 203	1 959 795	7 977 108
Денежные средства и их эквиваленты (п. 20 пояснений)	1 236 413	1 334 529	3 193 511
Краткосрочные финансовые вложения (п. 9 пояснений)	-	38 085	38 085
Долгосрочные финансовые вложения (п. 9 пояснений)	500 163	119	99
Итого	**6 714 779**	**3 332 528**	**11 208 803**

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

тыс. руб.

Группа дебиторов	**Сумма задол-женности**	**Резерв по сомнитель-ным долгам**	**Сумма задол-женности**	**Резерв по сомнитель-ным долгам**	**Сумма задол-женности**	**Резерв по сомнитель-ным долгам**
	31 декабря 2020 г.	**31 декабря 2020 г.**	**31 декабря 2019 г.**	**31 декабря 2019 г.**	**31 декабря 2018 г.**	**31 декабря 2018 г.**
Покупатели услуг по продаже электроэнергии	10 232 035	(8 523 183)	4 484 009	(4 004 583)	2 483 236	(1 786 889)
Покупатели услуг по передаче электроэнергии	10 262 421	(8 090 482)	8 689 628	(8 055 219)	8 575 420	(5 666 110)
Прочие покупатели	8 664 193	(8 298 045)	7 402 102	(6 897 840)	6 272 888	(4 205 496)
	29 158 649	**(24 911 710)**	**20 575 739**	**(18 957 642)**	**17 331 544**	**(11 658 495)**

Балансовая стоимость торговой дебиторской задолженности, приходящаяся на десять самых крупных дебиторов Общества, составила 2 289 466 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г. (по состоянию на 31 декабря 2019 г. 1 030 102 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2018 г. 4 802 140 тыс. руб.).

Сведения о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности и дебиторской задолженности на отчетную дату приведены в п. 11 настоящих Пояснений, а также в следующих Пояснениях к

бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

- 5.6.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
- 5.6.3. «Просроченная дебиторская задолженность».

Информация об обесценившихся предоставленных займах, о справедливой стоимости долговых финансовых вложений раскрыта п. 9 настоящих Пояснений.

Риски ликвидности

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

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

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

Общество имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств. Сведения о сумме неиспользованных Обществом кредитных линий приведены в п. 13 настоящих Пояснений.

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

тыс. руб.

Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	До 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Кредиты и займы (п. 11 пояснений)	334 964	4 116 635	117 358	4 576 843	65 585	-	**9 211 385**
Торговая и прочая кредиторская задолженность	16 275 096	6 350 736	420 922	484 747	54 303	-	**23 585 804**
Итого	**16 610 060**	**10 467 371**	**538 280**	**5 061 590**	**119 888**	-	**32 797 189**

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

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

Правовые риски

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

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

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

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

ПАО «Россети Северный Кавказ» в своей хозяйственной деятельности является участником налоговых отношений. Рисками, связанными с изменением налогового законодательства, являются:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Риски потери деловой репутации (репутационный риск)

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

С целью минимизации данного риска, формирования положительной деловой репутации и позитивного имиджа Общества соблюдаются требования приказа ПАО «Россети» от 04.03.2020 № 100 «О единой коммуникационной политике группы компаний Россети» и приказа ПАО «Россети Северный Кавказ» от 28.07.2020 № 294 «О единой коммуникационной политике группы компаний «Россети Северный Кавказ». Также разработан и введен в действие Регламент реализации единой коммуникационной политики ПАО «Россети Северный Кавказ», утвержденный на заседании Совета директоров эмитента 08.07.2020 (протокол от 09.07.2020 № 427).

За отчетный период риски потери деловой репутации Общества не зафиксированы.

Стратегические риски

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

С целью минимизации данного риска в Обществе реализуется Стратегия развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденная распоряжением Правительства Российской Федерации от 03.04.2013 № 511-р и Стратегия развития ПАО «Россети», утвержденная Советом директоров ПАО «Россети» 07.06.2013 (протокол от 10.06.2013 № 122).

Риски, связанные с деятельностью эмитента

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

1. Ф3 Отчет об изменениях капитала
2. Ф4 Отчет о движении денежных средств

Руководитель В.В. Иванов

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам А.В. Чернов

Главный бухгалтер Н.В. Ларионова

«24» февраля 2021

ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 120 листа(ов)