

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация АО "Дагестанская сетевая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности непубличное акционерное общество/частная собственность
Единица измерения тыс. руб. _____
Местонахождение (адрес) 367000, Республика Дагестан, город Махачкала, улица Дахадаева, дом 73 а

Дата (число, месяц, год) 31 12 2018
по ОКПО 90925523
ИНН 2632800485
по ОКВЭД 35 12
по ОКФС/ОКФС 12267 15
по ОКЕИ 384

Коды	
0710001	
31 12 2018	
90925523	
2632800485	
35 12	
12267 15	
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2018 г. (1)	2017 г. (2)	2016 г. (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2	Нематериальные активы	1110			
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111			
5.2.1.-5.2.2	Результаты исследований и разработок	1120			
5.2.2	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	22 839	18 251	13 587
	земельные участки и объекты природопользования	1151			
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	1 796	470	640
	другие виды основных средств	1153	457	556	659
5.3.5	незавершенное строительство	1154	20 646	17 225	12 288
5.3.6	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств сырья и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1155			
		1156			
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
5.4.1.-5.4.3	Финансовые вложения	1170			
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173			
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	финансовые вложения	1175			
5.7.2	Отложенные налоговые активы	1180	72	1 034 165	514 086
	Прочие внеоборотные активы	1190	902	1 673	1 226
	Итого по разделу I	1100	23 813	1 054 089	528 899
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1.-5.5.2	Запасы	1210	161 354	155 097	125 260
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	161 354	155 097	125 260
	затраты в незавершенном производстве	1212			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213			
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1215			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	176 230	90 021	162 571
5.6.1.-5.6.4	Дебиторская задолженность	1230	129 122	244 347	112 365
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	817	-	-
	покупатели и заказчики	123101			
	векселя к получению	123102			
	авансы выданные	123103	817		
	прочая дебиторская задолженность	123104			
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	128 305	244 347	112 365
	покупатели и заказчики	123201	119 026	225 686	62 410
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	99	8 917	31 610
	прочая дебиторская задолженность	123206	9 180	9 744	18 365
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241			
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242			
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 095	2 858	6 030
	касса	1251	86	62	21
	расчетные счета	1252	1 009	2 796	6 009
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254			
	Прочие оборотные активы	1260	6 862	6 879	1 770
	Итого по разделу II	1200	474 563	499 202	408 016
	БАЛАНС	1600	498 476	1 553 291	936 915

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2018 г. (1)	2017 г. (2)	2016 г. (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	72 400	100	100
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311		70 936	
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1.-5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340			
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
3.1.	Резервный капитал	1360	5	5	5
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(15 454 471)	(8 649 186)	(4 493 584)
	прошлых лет	1371	(8 649 186)	(4 493 584)	(1 146 473)
	отчетного периода	1372	(6 805 285)	(4 155 602)	(3 347 111)
	Итого по разделу III	1300	(15 382 066)	(8 578 145)	(4 493 479)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411			
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412			
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	508	637	631
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	3 720 052	1 782 172	649 545
	Итого по разделу IV	1400	3 720 560	1 782 809	650 176
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511			
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512			
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	10 129 978	8 117 529	4 595 820
	поставщики и подрядчики	1521	9 982 499	7 861 339	4 427 574
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	76 335	70 567	50 281
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	24 951	22 906	24 546
	задолженность по налогам и сборам	1525	10 819	18 654	46 262
	авансы полученные	1526	14 809	15 274	11 601
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	257	257	257
	прочая кредиторская задолженность	1528	20 306	128 532	35 299
	Доходы будущих периодов	1530	358		
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	2 029 648	231 098	184 398
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	12 159 982	8 348 627	4 780 218
	БАЛАНС	1700	498 476	1 553 291	936 915

Управляющий
директор



Итилясулов М. М.
(подпись)

По договору от 14.01.2019 от 01.01.2019

И. о. главного бухгалтера

(подпись)

Абдулаева А. А.
(расшифровка подписи)

По приказу №25 от 11.02.2019

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 18 г.

Организация АО "Дагестанская сетевая компания"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности _____
 Организация-правообладатель/форма собственности непубличное акционерное общество/частная собств.
 Единица измерения: тыс. руб

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2018
по ОКПО	90625523
ИНН	2632800485
по ОКВЭД	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12267 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За	За
			2018 г.	2017 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	3 807 030	2 925 930
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	3 749 517	2 888 167
	выручка от техприсоединения	2112	11 286	5 643
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114		
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116	22 718	2 948
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	22 312	27 926
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	1 197	1 246
2.1	Себестоимость продаж	2120	(6 962 862)	(6 234 406)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(6 956 082)	(6 228 295)
	себестоимость техприсоединения	2122	(5 990)	(5 306)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124		
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126		(11)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(218)	(228)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(572)	(566)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(3 155 832)	(3 308 476)
2.1.	Коммерческие расходы	2210		
2.1.	Управленческие расходы	2220	(97 475)	(97 475)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 253 307)	(3 405 951)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	(248 442)	(187 836)
5.11.	Прочие доходы	2340	192 489	342 951
5.11.	Прочие расходы	2350	(2 458 053)	(1 424 005)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(5 767 313)	(4 674 841)
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410		
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	363 021	414 895
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	129	(6)
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	790 313	520 079
2.3.	Прочее	2460	(1 828 414)	(834)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(6 805 285)	(4 155 602)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За	За
			2018 г.	2017 г.
1	2	3	4	5
5.1.1.	СПРАВОЧНО			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(6 805 285)	(4 155 602)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,11276)	(41,55602)
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Управляющий директор



Гитинасулов М. М.
 (расшифровка подписи)
 По доверенности №61 от 01.01.2019

И. о. главного бухгалтера

А. А.
 (подпись)

Абдулаева А. А.
 (расшифровка подписи)
 По приказу №25 от 11.02.2019

27

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

Показатель		За	За
Наименование	Код	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	6 962 862	6 234 406
в том числе			
материальные затраты	6511	3 662 492	3 378 344
затраты на оплату труда	6512	1 040 176	977 069
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	318 700	296 283
амортизация	6514	283	2 300
прочие затраты	6515	1 943 211	1 580 410
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	6 962 862	6 234 406
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551		
затраты на оплату труда	6552		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553		
амортизация	6554		
прочие затраты	6555		
Управленческие расходы	6560	97 475	97 475
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	97 475	97 475

Исполняющая обязанности
главного бухгалтера



(подпись)

Абдулаева А. А.

(расшифровка подписи)
По приказу №25 от 11.02.2019

« 27 » февраля 20 19 г.

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

Показатель		За	За
Наименование	Код	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(6 805 285)	(4 155 602)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(6 805 285)	(4 155 602)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	60 350 000	100 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	(0,112764)	(41,556020)
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	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Исполняющая обязанности
главного бухгалтера



(подпись)

Абдулаева А. А.

(расшифровка подписи)

По приказу №25 от 11.02.2019

« 27 » февраля 20 19 г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(5 767 313)	(4 674 841)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(5 767 313)	(4 674 841)
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711	1 815 103	2 074 474
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	3 951 565	2 600 398
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	645	(31)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(1 153 463)	(934 968)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	363 021	414 895
Изменение отложенного налогового актива	6723	790 313	520 079
Изменение отложенного налогового обязательства	6724	129	(6)
Текущий налог на прибыль	6725		
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726		
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(4 007)	(834)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	(1 824 407)	
справочно: из них суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива или вида обязательств	67281	(1 824 407)	
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6729	(6 805 285)	(4 155 602)

Исполняющая обязанности главного бухгалтера


(подпись)

Абдулаева А. А.
(расшифровка подписи)

По приказу №25 от
11.02.2019

Отчет об изменениях капитала
за 20 18 г.

Организация АО "Дагестанская сетевая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма/форма собственности непубличное акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2018
по ОКПО	90925523
ИНН	2632800485
по ОКВЭД	35.12
по ОКФС/ОКФЧ	12267 116
по ОКЕИ	364

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 <u>16</u> г. (1)	3100	100	-	-	-	5	(4 493 584)	(4 493 479)
<u>За 20 17 г.</u> (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	70 936	-	-	-	-	70 936
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	70 936	-	-	x	x	70 936
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(4 155 602)	(4 155 602)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(4 155 602)	(4 155 602)
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	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>17</u> г. (2)	3200	100	70 936	-	-	5	(8 649 186)	(8 578 145)
<u>За 20 18 г.</u> (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	72 300	(70 936)	-	-	-	-	1 364
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	-	72 300	(70 936)	-	x	x	1 364
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(6 805 285)	(6 805 285)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(6 805 285)	(6 805 285)
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	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>18</u> г. (3)	3300	72 400	-	-	-	5	(15 454 471)	(15 382 066)

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	-15 382 066	-8 578 145	-4 493 479



Исполняющий директор

Handwritten signature of M. M. Gijinasulov

Гижинасулов М. М.

(подпись) (расшифровка подписи)

По доверенности №61 от 01.01.2018 г.

* 27 * февраля 20 19 г.

Исполняющая обязанности главного бухгалтера

Handwritten signature of A. A. Abdulaeva

Абдулаева А. А.

(расшифровка подписи)

По приказу № 25 от 11.02.2019 г.

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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г. (8)	На 31 декабря 2017 г. (7)	На 31 декабря 2016 г. (6)
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	22 839	18 251	13 587
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	-	-	-
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	974	1 035 838	515 312
9.	Запасы	1210	161 354	155 097	125 260
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	176 230	90 021	162 571
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	129 122	244 347	112 385
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 095	2 858	6 030
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	6 862	6 879	1 770
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		498 476	1 553 291	936 915
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	508	637	631
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	2 030 006	231 098	184 398
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	3 720 052	1 782 172	649 545
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	-
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	10 129 976	8 117 529	4 595 820
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		15 880 542	10 131 436	5 430 394
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итого обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		(15 382 066)	(8 578 145)	(4 493 479)

Исполняющая обязанности
главного бухгалтера


(подпись)

Абдулаева А. А.
(расшифровка подписи)
По приказу №25 от 11.02.2019

« 27 » февраля 20 19 г.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 18 г.

Организация АО "Дагестанская сетевая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распредел. электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности непубличное акционерное общество/частная собственность

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2018
по ОКПО	90925523
ИНН	2632800485
по ОКВЭД	35.12
по ОКФС	12267 16
по ОКЕИ	384

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций		1 761 449	1 650 007
Поступления - всего	4110		
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 525 897	1 446 271
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	10 091	4 530
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	225 461	199 206
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901		
Платежи - всего	4120	(1 763 488)	(1 724 115)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(294 785)	(367 124)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101		
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 344 826)	(1 254 970)
процентов по долговым обязательствам	4123		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124		(1)
прочие платежи	4129	(123 897)	(102 020)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 039)	(74 108)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421301		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401		
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220	(1 088)	
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 088)	
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
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		
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	(1 088)	

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	1 364	70 936
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	1 364	70 936
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	1 364	70 936
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		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320		
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		
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		
прочие платежи	4329		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 364	70 936
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 763)	(3 172)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 858	6 030
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 095	2 858
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Управляющий директор


Титинасулов М. М.
(расшифровка подписи)

(По доверенности №81 от 01.01.2019)

Исполняющая обязанности главного бухгалтера


Абдураева А. А.
(подпись)

Абдураева А. А.

(расшифровка подписи)
По приказу №25 от 11.02.2019

- 27 -



5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период						На конец периода					
Наименование	Код	Период	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Переоценка			Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
								Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2018 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
<i>у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель</i>	51011	за 2018 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51111	за 2017 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных</i>	51012	за 2018 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2017 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров</i>	51013	за 2018 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2017 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5102	за 2018 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2017 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:									-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5142	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Справочно из общей суммы НИОКР:					-	-	-	-		
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-
	5170	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-
	5171	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5162	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-
	5172	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-
	5190	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-
	5192	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5184	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-
	5194	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	пересценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	2 940	(1 914)	1 026	1 450	-	-	-	(283)	-	-	4 390	(2 197)	2 193
	5210	за 2017 г.	2 940	(1 641)	1 299	33 923	-	(33 923)	2 527	(2 800)	-	-	2 940	(1 914)	1 026
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2018 г.	2 940	(1 914)	1 026	1 450	-	-	-	(283)	-	-	4 390	(2 197)	2 193
	5211	за 2017 г.	2 940	(1 641)	1 299	33 923	-	(33 923)	2 527	(2 800)	-	-	2 940	(1 914)	1 026
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52111	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52112	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2018 г.	-	-	-	1 247	-	-	-	(12)	-	-	1 247	(12)	1 235
	52113	за 2017 г.	-	-	-	28 010	-	(28 010)	2 500	(2 500)	-	-	-	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2018 г.	1 486	(1 016)	470	203	-	-	-	(172)	-	-	1 689	(1 188)	501
	52114	за 2017 г.	1 486	(846)	640	5 913	-	(5 913)	27	(197)	-	-	1 486	(1 016)	470
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2018 г.	595	(120)	475	-	-	-	-	(85)	-	-	595	(205)	390
	52115	за 2017 г.	595	(35)	560	-	-	-	-	(85)	-	-	595	(120)	475
прочие	52016	за 2018 г.	859	(778)	81	-	-	-	-	(14)	-	-	859	(792)	67
	52116	за 2017 г.	859	(760)	99	-	-	-	-	(18)	-	-	859	(778)	81

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2018 г.	-	-	-								-	-	-
	52121	за 2017 г.	-	-	-								-	-	-
объекты природопользования	52022	за 2018 г.	-	-	-								-	-	-
	52122	за 2017 г.	-	-	-								-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2018 г.	-	-	-								-	-	-
	5213	за 2017 г.	-	-	-								-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2018 г.	-	-	-								-	-	-
	5231	за 2017 г.	-	-	-								-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2018 г.	-	-	-								-	-	-
	5232	за 2017 г.	-	-	-								-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 088	33 922
в том числе:			
производственные здания	5261		
сооружения, кроме ЛЭП	5262		
линии электропередачи и устройства к ним	5263	1 088	28 009
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264		5 890
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266		23
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	33 922
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273		28 009
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274		5 890
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276		23

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
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	10 750 847	10 547 612	11 222 733
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	2 490		

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ-всего	5305	за 20 18 г. (1)	-	-	974	(974)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53161	за 20 17 г. (2)	-	-						-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53162	за 20 17 г. (2)	-	-						-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53163	за 20 17 г. (2)	-	-						-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	531631	за 20 17 г. (2)	-	-						-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53164	за 20 17 г. (2)	-	-						-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53165	за 20 17 г. (2)	-	-						-	-
Прочие	53066	за 20 18 г. (1)	-	-	974	(974)				-	-
	53166	за 20 17 г. (2)	-	-						-	-

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

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 18 г. (1)	156 623	(1 526)	194 652	(172 568)	-	(15 827)	x	178 707	(17 353)
	5420	за 20 17 г. (2)	125 260	-	199 620	(168 257)	-	(1 526)	x	156 623	(1 526)
сырье и материалы	5401	за 20 18 г. (1)	156 623	(1 526)	191 608	(169 524)	-	(15 827)		178 707	(17 353)
	5421	за 20 17 г. (2)	125 260	-	196 573	(165 210)	-	(1 526)		156 623	(1 526)
незавершенное производство	5402	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	5422	за 20 17 г. (2)	-	-						-	-
товары отгруженные	5403	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	5423	за 20 17 г. (2)	-	-						-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 18 г. (1)	-	-	3 044	(3 044)				-	-
	5424	за 20 17 г. (2)	-	-	3 047	(3 047)				-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	5425	за 20 17 г. (2)	-	-						-	-

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441	-	-	-
незавершенное производство	5442	-	-	-
товары отгруженные	5443	-	-	-
готовая продукция и товары	5444	-	-	-
прочие запасы и затраты	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446	-	-	-
товары отгруженные	5447	-	-	-
готовая продукция и товары	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-		
	5534	за 20 17 г. (2)	-	-									-	-		
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-		
	5535	за 20 17 г. (2)	-	-									-	-		
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 18 г. (1)	36 038	(26 294)	28 189	-	(13 227)	(17 917)	-	-	2 391	-	46 310	(37 130)		
	5536	за 20 17 г. (2)	21 061	(2 696)	16 405	-	(23 612)	(1 428)	-	-	14	-	36 038	(26 294)		
в том числе:																
беспроцентные векселя	55161	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-		
	55361	за 20 17 г. (2)	-	-									-	-		
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 18 г. (1)	4 163	-	419			(859)					3 723	-		
	55362	за 20 17 г. (2)	188	-	3 975								4 163	-		
реализация имущества	55163	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-		
	55363	за 20 17 г. (2)	-	-									-	-		
прочие	55164	за 20 18 г. (1)	31 875	(26 294)	27 770		(13 227)	(17 058)			2 391		42 587	(37 130)		
	55364	за 20 17 г. (2)	20 873	(2 696)	12 430		(23 612)	(1 428)			14		31 875	(26 294)		
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5537	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-		
	55371	за 20 17 г. (2)	-	-									-	-		
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-		
	55372	за 20 17 г. (2)	-	-									-	-		
Итого	5500	за 20 18 г. (1)	872 156	(627 809)	468 640	-	(552 841)	(42 938)	-	-	11 914	-	1 297 858	(1 168 736)		
	5520	за 20 17 г. (2)	490 657	(378 272)	429 097	-	(281 078)	(47 598)	-	-	31 541	-	872 156	(627 809)		

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. (1)		На 31 декабря 2017 г. (2)		На 31 декабря 2016 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	1 166 502	14 236	705 365	77 556	425 276	55 497
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	1 125 794	11 400	665 997	64 799	406 211	39 303
<i>по передаче электроэнергии</i>	56411	1 067 688	7 689	617 481	55 347	343 021	38 575
<i>по техприсоединению</i>	56412	270	270				
<i>по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса</i>	56413						
<i>по перепродаже электроэнергии и мощности</i>	56414						
<i>по доходам от аренды</i>	56415	7 352	3 441	805	600	728	728
<i>прочие</i>	56416	50 484		47 711	8 852	62 462	-
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645	764	23	8 755	8 437	503	326
прочая дебиторская задолженность	5646	39 944	2 813	30 613	4 320	18 562	15 868

Исполняющая обязанности
главного бухгалтера



подпись

Абдулаева А. А.
расшифровка подписи
По приказу №25 от 11.02.2019

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 18 г. (1)	1 782 172	1 549 525	374 062	-	(71 894)	86 187	3 720 052
	5571	за 20 17 г. (2)	649 545	1 132 627	-	-	-	-	1 782 172
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 18 г. (1)	1 293 559	1 549 525	-	-	-	86 187	2 929 271
	5572	за 20 17 г. (2)	649 545	644 014	-	-	-	-	1 293 559
в том числе:									
строительство	55521	за 20 18 г. (1)	-						-
	55721	за 20 17 г. (2)	-						-
прочие	55522	за 20 18 г. (1)	1 293 559	1 549 525				86 187	2 929 271
	55722	за 20 17 г. (2)	649 545	644 014					1 293 559
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 18 г. (1)	488 613		374 062		(71 894)		790 781
	5573	за 20 17 г. (2)	-	488 613					488 613
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 18 г. (1)	-						-
	55741	за 20 17 г. (2)	-						-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 18 г. (1)	-						-
	55742	за 20 17 г. (2)	-						-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление					перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 18 г. (1)	8 117 529	2 897 235	4 007	(802 608)	-	(86 187)	10 129 976
	5580	за 20 17 г. (2)	4 595 820	3 722 759	-	(201 050)	-	-	8 117 529
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 18 г. (1)	7 861 339	2 778 697	-	(677 820)	-	20 283	9 982 499
	5581	за 20 17 г. (2)	4 427 574	3 545 053	-	(111 288)	-	-	7 861 339
в том числе:									
строительство	55611	за 20 18 г. (1)	-						-
	55811	за 20 17 г. (2)	-						-
прочие	55612	за 20 18 г. (1)	7 861 339	2 778 697		(677 820)		20 283	9 982 499
	55812	за 20 17 г. (2)	4 427 574	3 545 053		(111 288)			7 861 339
Авансы полученные	5562	за 20 18 г. (1)	15 274	4 531	-	(4 996)	-	-	14 809
	5582	за 20 17 г. (2)	11 601	7 295	-	(3 622)	-	-	15 274
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 18 г. (1)	110	472		(110)			472
	55821	за 20 17 г. (2)	304	110		(304)			110
по техприсоединению	55622	за 20 18 г. (1)	14 832	4 059		(4 886)			14 005
	55822	за 20 17 г. (2)	9 109	7 185		(1 462)			14 832
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 18 г. (1)	-						-
	55823	за 20 17 г. (2)	-						-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 18 г. (1)	-						-
	55824	за 20 17 г. (2)	-						-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 18 г. (1)	-						-
	55825	за 20 17 г. (2)	-						-
по услугам аренды	55626	за 20 18 г. (1)	-						-
	55826	за 20 17 г. (2)	-						-
по прочим	55627	за 20 18 г. (1)	332						332
	55826	за 20 17 г. (2)	2 188			(1 856)			332
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 18 г. (1)	257						257
	5583	за 20 17 г. (2)	257						257
Векселя к уплате	5564	за 20 18 г. (1)	-						-
	5584	за 20 17 г. (2)	-						-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 18 г. (1)	22 906	22 338	2 613	(22 906)			24 951
	5585	за 20 17 г. (2)	24 546			(1 640)			22 906
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 18 г. (1)	18 654	9 425	1 394	(18 654)			10 819
	5586	за 20 17 г. (2)	46 262			(27 608)			18 654
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 18 г. (1)	70 567	76 335		(70 567)			76 335
	5587	за 20 17 г. (2)	50 281	70 567		(50 281)			70 567
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 18 г. (1)	128 532	5 909		(7 665)		(106 470)	20 306
	5588	за 20 17 г. (2)	35 299	99 844		(6 611)			128 532
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 18 г. (1)	-						-
	55891	за 20 17 г. (2)	-						-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 18 г. (1)	-						-
	55892	за 20 17 г. (2)	-						-
Итого	5550	за 20 18 г. (1)	9 899 701	4 446 760	378 069	(802 608)	(71 894)	-	13 850 028
	5570	за 20 17 г. (2)	5 245 365	4 855 386	-	(201 050)	-	-	9 899 701

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		9 269 853	7 039 927	3 864 213
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	9 246 055	7 019 334	3 847 946
в т.ч.				
строительство	56911			
прочие	56912	9 246 055	7 019 334	3 847 946
Векселя к уплате	5692			
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694			
Задолженность по налогам и сборам	5695	146	1	1
Авансы полученные	5696	14 135	13 205	6 942
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	257	257	257
Прочая кредиторская задолженность	5698	9 260	7 130	9 067

- (1) - указывается отчетная дата отчетного периода
(2) - указывается предыдущий год
(3) - указывается год предшествующий предыдущему

Исполняющая обязанности
главного бухгалтера


(подпись)

Абдулаева А. А.
(расшифровка подписи)

По приказу №25 от 11.02.2019

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства всего	7410	за 20 18 г (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7430	за 20 17 г (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 18 г (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7431	за 20 17 г (2)	-	-	-	-	-	-	-
Займы	7412	за 20 18 г (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7432	за 20 17 г (2)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства всего	7420	за 20 18 г (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7440	за 20 17 г (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 18 г (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7441	за 20 17 г (2)	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по кредитам	74211	за 20 18 г (1)	-	-	-	-	-	-	-
	74411	за 20 17 г (2)	-	-	-	-	-	-	-
Займы	7422	за 20 18 г (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7442	за 20 17 г (2)	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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	-	-
списанные на прочие расходы	7511	-	-
включенные в стоимость активов	7512	-	-
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521	-	-
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	-	-
начисленные %	7531	-	-
другие затраты	7532	-	-

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	231 098	1 953 076	(152 365)	(2 161)	2 029 648
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	75 685	127 032	(95 183)		107 534
Выплата вознаграждения по итогам года	5702					-
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	155 413	1 826 044	(57 182)	(2 161)	1 922 114
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704					-
Прочие оценочные обязательства	5705					-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706					
Созданные за счет прочих расходов	5707					
Включенные в стоимость актива	5708					

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	5 170 827	1 034 165	3 187	637
Доход	7710	4 041 242	808 249	1 569	314
Расход	7720	(89 676)	(17 935)	(2 215)	(443)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	(9 122 033)	(1 824 407)		
Остаток на конец отчетного периода	7800	360	72	2 541	508

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2018 г. (1)	2017 г. (2)	2016 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	957	-	-
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803	957		
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
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			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>									
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	5902	-	-	-	-	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903	-	-	-	-	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие цели	5906			-	-			-	-
<i>из них:</i>									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2018 г.	За 2017 г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	192 489	342 951
в том числе:			33 923
От реализации основных средств, кроме квартир	8001		
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003		
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8009	27 166	
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8010	25 119	114 052
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8011	243	6 253
Прибыль до 01.01.2015 г., выявленная в отчетном периоде	8012		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	80 418	4 600
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014		
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016		
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		753
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	4	
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	1 086	2 231
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	45 825	57 672
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	2 161	108 536
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023		
Доходы по договорам уступки права требования	8024	1 066	
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	8 979	2 887
Страховые выплаты к получению	8026		
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033		
Доход от погашения векселей	8034		
Прочие	8035	422	12 044

Показатель		За 2018 г.	За 2017 г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(2 458 053)	(1 424 005)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		(31 395)
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103		
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108		
Расходы по оплате услуг банков	8109	(526)	
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110		
Резерв по сомнительным долгам	8111	(586 752)	(307 210)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(15 827)	(1 526)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(1 513 122)	(524 142)
Выбытие активов без дохода	8116	(3 044)	
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(55 038)	
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(7 812)	(196 669)
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8120		(4 411)
Убыток до 01.01.2015 г., выявленный в отчетном периоде	8121		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(8 085)	(15 201)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(1 354)	(1 227)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126	(974)	
Невозмещаемый НДС	8127	(208 897)	(299 034)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(3 581)	
Взносы в объединения и фонды	8129	(3 495)	
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130		
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(452)	(1 255)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134	(5 049)	(2 853)
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(16 951)	(10 221)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(664)	(276)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138		
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(57)	
Расходы на благотворительность	8140		
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143		
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(26 373)	(28 585)

Управляющий директор



Гитинасулов М. М.

(подпись)

(расшифровка подписи)

АС по доверенности №11 от 01.01.2019

« 27 »

февраля

2019 г.

И. о. главного бухгалтера

(подпись)

Абдулаева А. А.

(расшифровка подписи)

По приказу №25 от 11.02.2019

5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Перио д	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от внешних покупателей	8310	2018	-	-	-	-	-	-	-
	8311	2017	-	-	-	-	-	-	-
Выручка от продаж между сегментами	8320	2018	-	-	-	-	-	-	-
	8321	2017	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	2018	-	-	-	-	-	-	-
	8400	2017	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.									
<i>выручка от передачи</i>	8301	2018	-	-	-	-	-	-	-
	8401	2017	-	-	-	-	-	-	-
<i>выручка от техприсоединения</i>	8302	2018	-	-	-	-	-	-	-
	8402	2017	-	-	-	-	-	-	-
<i>прочая выручка</i>	8303	2018	-	-	-	-	-	-	-
	8403	2017	-	-	-	-	-	-	-
Проценты к получению	8303	2018	-	-	-	-	-	-	-
	8403	2017	-	-	-	-	-	-	-
Проценты к уплате	8304	2018	-	-	-	-	-	-	-
	8404	2017	-	-	-	-	-	-	-
Расходы по налогу на прибыль	8305	2018	-	-	-	-	-	-	-
	8405	2017	-	-	-	-	-	-	-
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2018	-	-	-	-	-	-	-
	8406	2017	-	-	-	-	-	-	-
Активы сегментов	8307	2018	-	-	-	-	-	-	-
	8407	2017	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2018	-	-	-	-	-	-	-
	8408	2017	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства сегментов	8309	2018	-	-	-	-	-	-	-
	8409	2017	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация ОС и НМА	8390	2018	-	-	-	-	-	-	-
	8490	2017	-	-	-	-	-	-	-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Дагестанская сетевая компания»
за 2018 год**

Оглавление

1. Общие сведения.....	3
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность).....	9
3. Изменения вступительных остатков	9
4. Учетная политика.....	9
5. Нематериальные активы.....	10
6. Результаты исследований и разработок	10
7. Основные средства и незавершенное строительство.....	10
8. Финансовые вложения.....	12
9. Материально-производственные запасы.....	13
10. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	13
11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию.....	14
12. Кредиты и займы.....	16
13. Условные и оценочные обязательства.....	16
14. Обеспечение обязательств.....	18
15. Государственная помощь.....	18
16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	19
17. Прочие доходы и расходы.....	21
18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	22
19. Денежные средства.....	24
20. Информация о связанных сторонах.....	25
21. События после отчетной даты.....	33
22. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.....	33

1. Общие сведения.

АО «Дагестанская сетевая компания» (далее по тексту – Общество) учреждено по решению единственного учредителя ПАО «МРСК Северного Кавказа» (распоряжение ПАО «МРСК Северного Кавказа» № 4 от 21.01.2011г.). АО «Дагестанская сетевая компания» является дочерним обществом ПАО «МРСК Северного Кавказа».

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы №11 по Ставропольскому краю 23 марта 2011 года, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 26 № 003717152.

Полное наименование	Акционерное общество «Дагестанская сетевая компания»
Сокращенное наименование	АО «Дагестанская сетевая компания»
Юридический почтовый адрес	и 367000, Республика Дагестан, город Махачкала, улица Дахадаева, дом 73 а;
ИНН/КПП	2632800485/057201001
ОГРН	1112651005037

В состав Общества входят следующие обособленные структурные подразделения:

Наименование обособленного подразделения	Место нахождения подразделения
Производственный участок Центральных электрических сетей	367030, Республика Дагестан, г. Махачкала, Степной пос. 52.
Центральные районные сети электрические сети	367030, Республика Дагестан, г. Махачкала, Степной пос. 52.
Буйнакские районные электрические сети	368220, Республика Дагестан, г. Буйнакск, ул. Промышленная, 1 «а»
Карабудахкентские районные электрические сети	368530, Республика Дагестан, Карабудахкентский р-он, с. Карабудахкент
Сергокалинские районные электрические сети	368510, Республика Дагестан, с.Сергокала, ул. С. Омарова
Производственный участок Дербентских электрических сетей	368608, Республика Дагестан, г. Дербент, ул. Гагарина, 18 «а»
Дербентские районные электрические сети	368608, Республика Дагестан, г. Дербент, ул. Гагарина, 18 «а»
Табасаранские районные электрические сети	368650, Республика Дагестан, Табасаранский, р-он, с. Хучни, ул. Больничная
Магарамкентские районные электрические	368780, Республика Дагестан, Магарамкентский р-он, с.

сети	Магарамкент, ул. Лезгинцева, подстанция
Касумкентские районные электрические сети	368775, Республика Дагестан, С-Стальский р-он, с. Ашагастал-Казмаляр
Каякентские районные электрические сети	368560, Республика Дагестан, Каякентский р-он, с. Новокаякент, ул. Ю. Акаева, 19 «а»
Ахтынские районные электрические сети	368730, Республика Дагестан, Ахтынский р-он, с. Ахты, ул. Ленина, 2
Кайтагские районные электрические сети	368590, Республика Дагестан, Кайтагский р-он, с. Маджалис, ул. Алисултанова, 82
Дахадаевские районные электрические сети	368570, Республика Дагестан, Дахадаевский район, с. Уркарах
Производственный участок Гергебильские электрических сетей	368253, Республика Дагестан, Гергебильский район, с. Курми
Гунибские районные электрические сети	368340, Республика Дагестан, Гунибский р-он, с. Гуниб, ул. Пирогова, 34
Хунзахские районные электрические сети	368273, Республика Дагестан, Хунзахский р-он, с. Арани, подстанция
Левашинские районные электрические сети	368320, Республика Дагестан, Левашинский р-он, ул. Гамидова
Акушинские районные электрические сети	368280, Республика Дагестан, Акушинский р-он, с. Акуша, подстанция
Унцукульские районные электрические сети	368940, Республика Дагестан, Унцукульский р-он, с. Унцукуль
Кумухские районные электрические сети	368360, Республика Дагестан, Лакский р-он, с. Кумух
Ботлихские районные электрические сети	368970, Республика Дагестан, Ботлихский р-он, с. Ботлих
Тляртинские районные электрические сети	368420, Республика Дагестан, Тляртинский р-он, с. Тлярата
Шамильские районные электрические сети	368430, Республика Дагестан, Шамильский район, с. Хебда
Гергебильские районные электрические сети	368253, Республика Дагестан, Гергебильский район, с. Курми

Гумбетовские районные электрические сети	368930, Республика Дагестан, Гумбетовский район, с.Мехельта
Цумадинские районные электрические сети	368900, Республика Дагестан, с.Агвали
Производственный участок Затеречных электрических сетей	368800, Республика Дагестан, г. Кизляр, ул. К. Солоненко, 1
Кизлярские районные электрические сети	368800, Республика Дагестан, г. Кизляр, ул. Клары Солоненко, 1
Тарумовские районные электрические сети	368830, Республика Дагестан, Тарумовский р-он, с. Тарумовка, ул. Горячеводская, подстанция
Ногайские районные электрические сети	368850, Республика Дагестан, Ногайский р-он, с. Терекли-Мектеб, ул. Шора Батыра, подстанция
Производственный участок Северных электрических сетей	368000, Республика Дагестан, г. Хасавюрт, пос. Энергетиков, подстанция
Бабаюртовские районные электрические сети	368060, Республика Дагестан, Бабаюртовский р-он, с. Бабаюрт, ул. Гасанова, 8
Хасавюртовские районные электрические сети	367000, Республика Дагестан, г. Хасавюрт, пос. Энергетиков, подстанция
Северные районные электрические сети	368000, Республика Дагестан, г. Хасавюрт, пос. Энергетиков, подстанция.
Махачкалинские городские электрические сети	367000, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева, 73 «а»
Буйнакские городские электрические сети	368220, Республика Дагестан, г. Буйнакск, ул. М.Ярагского, 2 «а»
Дербентские городские электрические сети	368608, Республика Дагестан, г. Дербент, ул. Пушкина, 86
Избербашские городские электрические сети	368500, Республика Дагестан, г. Избербаш, ул. Буйнакского, 30
Кизлярские городские электрические сети	338830, Республика Дагестан, г. Кизляр, ул. Туманяна, 27
Кизилюртовские районные электрические сети	369100, Республика Дагестан, г. Кизилюрт, пр. Шамиля, 40

Ю.-Сухокумские районные электрические сети	368890, Республика Дагестан, г. Южно-Сухокумск, ул. Кирова, 24
Хасавюртовские городские электрические сети	368000, Республика Дагестан, г. Хасавюрт, Махачкалинское шоссе, 16
Кизилюртовские городские электрические сети	369100, Республика Дагестан, г. Кизилюрт, ул. Шакурова 5

Основные виды деятельности Общества:

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

Списочная численность всех работников головной организации и обособленных подразделений Общества на 31 декабря 2018 г. составила 3 702 человека, среднегодовая численность персонала на 31 декабря 2018 г. составляет 3 586 человека.

Учредительным документом Общества является Устав.

Уставный капитал Общества составляет 72 400 000 (семьдесят два миллиона четыреста тысяч) рублей. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 72 400 000 (семьдесят два миллиона четыреста тысяч) штук одинаковой номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Структура акционерного капитала Общества

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	31.12.2017	31.12.2018
ПАО «МРСК Северного Кавказа»	100%	100%

Регистратором, осуществляющим ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг, по решению Совета директоров Общества (протокол № 11 от 18.05.2011) утверждено Закрытое акционерное общество «Регистраторское общество «Статус». Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 10-000-1-00304 от 12.03.2004 г. выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг без ограничения срока действия.

Протоколом заседания правления ПАО «МРСК Северного Кавказа» №161 от 02.07.2018г. - аудитором Общества для проведения проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год утверждено ООО «РБНА аудит и консалтинг».

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «РБНА аудит и консалтинг»;

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «РБНА аудит и консалтинг»;

ОГРН: 1102632000052

Место нахождения: 357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Ермолова, д. 20;

Почтовый адрес: 357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Ермолова, д. 20;

Телефон: (8793) 33-69-31

Факс: (8793) 33-65-98

Официальный сайт: www.rbna.ru

ООО «РБНА аудит и консалтинг» является членом Саморегулируемой Организации Аудиторов «Российский союз аудиторов» с 24.11.2016 г. и включено в реестр «СРО», за основным регистрационным номером записи 11603071664.

Аудитор является полностью независимым от органов управления Общества в соответствии с требованиями ст.12 ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой отчетности) в 2018 году:

Управляющий директор – Гитинасулов Муртазали Магомедович с 01.01.2018г. по 31.12.2018г.;

Главный бухгалтер – Ахмедов Магомед Гасанович с с 01.01.2018г. по 07.02.2019 г.;

Исполняющая обязанности главного бухгалтера – Абдулаева Анзират Абдулаевна с 11.02.2019 г. (приказ № 25 от 11.02.2019);

Совет директоров Общества.

С 30 июня 2017 г. по 29 июня 2018 г. (протокол №114) в состав Совета директоров Общества входили:

Гашимов Михаил Фатуллаевич	Советник по электросетевому комплексу РД ПАО «МРСК Северного Кавказа»
Чернов Алексей Валерьевич	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ПАО «МРСК Северного Кавказа»
Шувалов Владимир Владимирович	Заместитель Генерального директора по инвестиционной деятельности ПАО «МРСК Северного Кавказа»
Аликов Константин Батырбекович	Зам.Генерального Директора по реализации и развитию услуг ПАО «МРСК Северного Кавказа»
Решетников Михаил Юрьевич	Заместитель Генерального по корпоративному управлению ПАО «МРСК Северного Кавказа»
Гитинасулов Магомедович	Муртазали Управляющий директор АО «Дагестанская сетевая компания»
Штурбин Денис Сергеевич	Начальник отдела консолидации электросетевых активов ПАО «МРСК Северного Кавказа»

С 29 июня 2018 г. по 21 декабря 2018 г. (протокол № 161) в состав Совета директоров Общества входят:

Кирюхин Сергей Владимирович	Главный советник ПАО «Россети»
Аликов Константин Батырбекович	Зам.Генерального Директора по реализации и развитию услуг ПАО «МРСК Северного
Гашимов Михаил Фатуллаевич	Советник по электросетевому комплексу РД ПАО «МРСК Северного Кавказа»
Гитинасулов Муртазали Магомедович	Управляющий директор АО «Дагестанская сетевая компания»
Чернов Алексей Валерьевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «МРСК Северного Кавказа»
Решетников Михаил Юрьевич	Заместитель Генерального по корпоративному управлению ПАО «МРСК Северного Кавказа»
Шувалов Владимир Владимирович	Исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по инвестиционной деятельности ПАО «МРСК Северного Кавказа»

С 21 декабря 2018 г. по настоящее время (протокол № 182) в состав Совета директоров Общества входят:

Кирюхин Сергей Владимирович	Главный советник ПАО «Россети»
Аликов Константин Батырбекович	Зам.Генерального Директора по реализации и развитию услуг ПАО «МРСК Северного
Криволапова Марина Алексеевна	Главный эксперт контрольно – аналитического управления Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Гитинасулов Муртазали Магомедович	Управляющий директор АО «Дагестанская сетевая компания»
Чернов Алексей Валерьевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «МРСК Северного Кавказа»
Решетников Михаил Юрьевич	Заместитель Генерального по корпоративному управлению ПАО «МРСК Северного Кавказа»
Шувалов Владимир Владимирович	Исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по инвестиционной деятельности ПАО «МРСК Северного Кавказа»

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.

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 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, Приказа АО «Дагестанская сетевая компания» от 29.12.2017 № 660 «Об учетной политике АО «Дагестанская сетевая компания» (с изменениями и дополнениями).

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 г., 2017 г.

В связи с реклассификацией входящего сальдо основных средств по группам ОС в бухгалтерский баланс внесены изменения за 2016,2017 гг... Указанные изменения не затрагивают показатели бухгалтерского баланса.

Бухгалтерский баланс

тыс.руб.

Актив	код строки баланса	2017		2016	
		было	стало	было	стало
Внеоборотные активы					
Основные средства	1150	18 251	18 251	13 587	13 587
Здания, машины и оборудования, сооружения	1152	0	470	0	640
Другие виды основных средств	1153	1 026	556	1 299	659

4. Учетная политика.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

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

• допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2018 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

5. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов (далее – «НМА») ведется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н. НМА принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость НМА, по которой они приняты к учету, не подлежит изменению. Переоценка стоимости НМА не проводится. У Общества отсутствуют нематериальные активы, созданные собственными силами Общества. Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации (линейный способ) в течение срока их полезного использования.

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). Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

6. Результаты исследований и разработок

Учет расходов по научно-исследовательским и опытно-конструкторским работам (далее – «НИОКР») ведется в соответствии с 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.

7. Основные средства и незавершенное строительство.

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

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

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

Определение срока полезного использования основных средств производится исходя из:

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

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

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

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

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

- машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии – 360 мес.;
- линии электропередач (кабельные ЛЭП) – 360 мес.;
- линии электропередач (воздушные ЛЭП) – 420 месяцев.

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.

Затраты на проведение всех видов ремонта объектов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности того отчетного периода, к которому они относятся. Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договорах аренды.

Существенные показатели

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

-Приложение 5.3.1 «Наличие и движение основных средств»;

-Приложение 5.3.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»;

-Приложение 5.3.4. «Иное использование основных средств»;

-Приложение 5.3.5. «Незавершенные капитальные вложения»;

Первоначальная стоимость основных средств по сравнению с прошлым годом увеличилась на сумму 1 450 тыс. рублей.

В основном это связано с:

- вводом в эксплуатацию объектов строительства на сумму 1088 тыс. руб. и приобретения объектов основных средств на сумму 362 тыс. руб.;

8. Финансовые вложения.

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

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

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

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

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

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

Существенные показатели

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в Приложениях 5.4.2 «Наличие и движение финансовых вложений».

Краткосрочные финансовые вложения Общества на 31.12.2018 отсутствуют.

9. Материально-производственные запасы.

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

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

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

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

Существенные показатели

По состоянию на 31.12.2018 создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 17 353 тыс.руб..

По состоянию на 31.12.2018 у Общества нет запасов, находящихся в залоге.

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

10. Дебиторская и кредиторская задолженность.

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

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

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими

гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов.

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

Резервы по сомнительным долгам отражаются в составе прочих расходов.

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

Существенные показатели

Дебиторская задолженность

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

5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»;

5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность».

Для целей формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности авансы выданные (включая НДС) в размере 916 тыс. руб. (8 917 тыс. руб. на 31.12.2017 и 31 610 тыс. руб. на 31.12.2016) отражаются в составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса.

Изменение дебиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с прошлым годом произошло, в основном, за счет создания резерва по сомнительным долгам на сумму 586 752 тыс. руб. в отношении неурегулированных разногласий в объемах оказанных услуг по передаче электроэнергии и задолженности контрагентов с низкой платежной дисциплиной за услуги по передаче электроэнергии.

Кредиторская задолженность

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

5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;

5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 составляет 13 850 028 тыс. рублей. По сравнению с 2017 годом кредиторская задолженность в целом увеличилась на 3 950 327 тыс. рублей.

Изменения кредиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с прошлой отчетной датой произошло, в основном, за счет увеличения задолженности перед поставщиками и подрядчиками на сумму 3 756 872 тыс. рублей, в том числе:

- за электроэнергию, приобретаемую в целях компенсации потерь электроэнергии в сумме 1 479 002 тыс. руб.;

- за услуги по передаче электроэнергии в сумме 1 028 457 тыс. рублей.

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

Уставный капитал

Существенные показатели

Уставный капитал Общества составляет 72 400 000 (семьдесят два миллиона четыреста тысяч) рублей. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 72 400 000 (семьдесят два миллиона четыреста тысяч) штук одинаковой номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

14.09.2016 Общим собранием акционеров АО «Дагестанская сетевая компания» (протокол заседания Правления ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 15.09.2016 № 81) принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций, способ размещения – закрытая подписка.

В рамках дополнительной эмиссии размещено 72 300 000 акций АО «Дагестанская сетевая компания» на общую сумму по номинальной стоимости 72 300 000 руб. Дополнительные акции в указанном количестве зачислены на счет приобретателя – ПАО «МРСК Северного Кавказа». Республика Дагестан в лице Комитета по земельным и имущественным отношениям Республики Дагестан, также входящая в круг потенциальных приобретателей, дополнительно размещаемые акции АО «Дагестанская сетевая компания» не приобретала.

Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг зарегистрирован территориальным учреждением Банка России 29.03.2018. Изменения в Устав АО «Дагестанская сетевая компания», связанные с увеличением уставного капитала, зарегистрированы ИФНС России по Ленинскому району г. Махачкалы 29.05.2018.

На внеочередном Общем собрании акционеров АО «Дагестанская сетевая компания» (протокол заседания Правления ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 22 января 2019 года № 186), прошедшем 21 января 2019 года, было принято решение об увеличении уставного капитала АО «Дагестанская сетевая компания» путём размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 1 517 345 425 штук номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

На заседании Совета директоров АО «Дагестанская сетевая компания» (протокол от 28 января 2019 года № 79), прошедшем 25 января 2019 года, было принято решение об утверждении Решения о дополнительном выпуске ценных бумаг Общества.

Существенные показатели

Резервный капитал

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

Существенные показатели

Резервный капитал Общества на 31.12.2018 составляет 5 тыс. рублей. За 2018 год сумма резервного капитала не изменилась.

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

Базовая прибыль на акцию

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

Существенные показатели

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

Показатели	2018 год	2017 год
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	(6 805 285 174)	(4 155 602 315)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, штук.	60 350 000	100 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию за отчетный период, руб.	(112,764)	(41 556,023)

В 2018 году Обществом не осуществлялась конвертация конвертируемых ценных бумаг Общества в обыкновенные акции, а также отсутствовали договоры о приобретении обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, соответственно, разводненный убыток на акцию равен базовому убытку на акцию.

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

12. Кредиты и займы.

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

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

Существенные показатели

В 2018 году обществом заемные средства не привлекались.

13. Условные и оценочные обязательства.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете АО «Дагестанская сетевая компания» при одновременном соблюдении следующих условий:

- существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимые для исполнения обязательства;
- 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 определяются в разрезе категорий работников как сумма вознаграждения, право на получение которой появляется у работников организации за отчетный период. Кроме того, в сумму предстоящих расходов включаются суммы страховых взносов и взносов на социальное страхование от несчастных случаев, рассчитанных с суммы предполагаемых расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год. 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 принятия судебного решения по которому не в пользу Общества является средней или высокой.

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

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

Существенные показатели

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

Структура оценочных обязательств

Наименование показателя	На 31.12.2018 (тыс. руб.)	На 31.12.2017 (тыс. руб.)	На 31.12.2016 (тыс. руб.)	Ожидаемый срок исполнения
Резерв на предстоящую оплату отпусков	82 706	57 813	42 722	По мере использования отпусков сотрудниками
Страховые взносы по резерву на оплату отпусков	24 828	17 872	12 996	По мере использования отпусков сотрудниками
Резерв по судебным делам с неблагоприятным исходом	1 922 114	155 413	128 680	По итогам вынесения решений суда
ИТОГО	2 029 648	231 098	184 398	184 398

Все резервы по состоянию на 31 декабря 2018, 2017, 2016 годов классифицированы как краткосрочные.

Увеличение резерва по судебным делам с неблагоприятным исходом по сравнению с прошлым годом на сумму 1 766 701 тыс. руб. произошло в связи с предъявлением к Обществу исков с высокой или средней вероятностью взыскания от следующих контрагентов:

- Неотраженная сумма основного долга по встречному иску ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» (дело № А15-3053/2017) - о взыскании стоимости электроэнергии, приобретаемой в целях компенсации потерь за период с 01.02.2016 по 31.05.2017 в размере 168 693 448,05 руб., 586 841 020,17 руб. процентов за пользование чужими денежными средствами и госпошлины – 200000,00 руб.;

- Неотраженная сумма основного долга по иску ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» (дело № А15-3572/2018) - о взыскании задолженности по оплате электрической энергии, приобретаемой в целях компенсации потерь в принадлежащих ему сетях, образовавшейся в период с июля 2015г. по январь 2016г. и с июня 2017г. по январь 2018г. в размере 263 176 789,24 руб., а также неустойку в размере 650057194 руб. 90 коп. по Договору №2/ДСК от 19.05.2015г.;

- ПАО «МРСК Северного Кавказа» о взыскании задолженности по договору аренды имущества от 12.05.2015 №116/2015, процентов за пользование чужими денежными средствами за период с 27.03.2018 по 18.10.2018 в размере 8 365 080 руб. 23 коп. и расходов по уплате государственной пошлины в размере 200 000 руб.;

- ПАО "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы" о взыскании задолженности за период с мая 2017 по май 2018 и неустойки в размере 190 366 260,34 руб., а также пени, начисленные на сумму основного долга с 24.08.2018 по день фактической оплаты долга, из расчета 1/130 ставки рефинансирования ЦБ РФ, действующей на день фактической оплаты и расходы по уплате государственной пошлины в размере 200 000 руб.;

- ООО "ДАГЭНЕРЖИ" о взыскании с АО "ДСК" суммы неполученных доходов за период с 06.03.2018 по 30.10.2018 в размере 48892629 руб. 96 коп., процентов за пользование чужими средствами с 06.03.2018 по 13.11.2018 в размере 2533374 руб. 97 руб., обязанности МУП «Электросеть» расторгнуть договор аренды имущества №09/юр от 15.12.2017 и вернуть объекты электросетевого хозяйства г. Кизилюрт и обязанности АО "ДСК" расторгнуть договор аренды имущества №09/юр от 15.12.2017 и вернуть объекты электросетевого хозяйства г. Кизилюрт.

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

14.Обеспечение обязательств.

Сумма обеспечения обязательств и платежей полученных на 31 декабря 2018 г. составила 957 тыс. руб. , сумма обеспечения состоит из банковской гарантии.

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

15.Государственная помощь.

В 2018 году государственная помощь Обществу не предоставлялась.

16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества 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.

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

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

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

Выручка от оказания услуг технологического присоединения (при соблюдении прочих условий согласно п. 12 ПБУ 9/99) признается в момент осуществления технологического присоединения на основании акта об осуществлении технологического присоединения. В случае если договором технологического присоединения с длительным циклом исполнения работ утвержден процесс выполнения и приемки работ по этапам, в соответствии с п. 13 ПБУ 9/99 выручка по таким договорам признается Обществом по завершении каждого этапа предоставления услуг после подписания потребителем акта сдачи-приемки услуг.

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

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

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

Общепроизводственные расходы признаются в полной сумме осуществленных затрат.

Учет общепроизводственных затрат ведется на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Информация об общепроизводственных расходах формируется в разрезе статей расходов.

Затраты, связанные с содержанием Подразделений технологического присоединения, отражаются на счете 25 по подразделению «Технологическое присоединение». Распределение данных расходов производится пропорционально Фонду оплаты труда, отраженному по счету 20 «Основное производство» по номенклатурной группе «Технологическое присоединение» по каждому договору.

Остальные затраты отражаются на счете 25 по подразделению «Основное» и распределяются на счет 20 «Основное производство» по всем видам деятельности, кроме номенклатурной группы «Технологическое присоединение», пропорционально Фонду оплаты труда, отраженному по счету 20 «Основное производство», по всем видам деятельности, кроме Фонда оплаты труда по номенклатурной группе «Технологическое присоединение».

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

Общехозяйственные расходы признаются в полной сумме осуществленных затрат.

Учет общехозяйственных затрат ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе подразделений и статей затрат.

Затраты по счету 26 «Общехозяйственные расходы» по подразделению «Управленческие расходы» формируются по следующим статьям:

- Выплаты членам Совета директоров;
- Выплаты членам комитетов при Совете директоров;
- Выплаты членам Ревизионной комиссии;
- Выплаты за функции Единоличного исполнительного органа .

Затраты по счету 26 списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» и отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

Существенные показатели

В 2018 году в структуре доходов Общества от обычных видов деятельности 98,49% (или 3 749 517 тыс. руб.) составляют доходы от оказания услуг по передаче электроэнергии (в 2017 году – 98,710% или 2 888 167 тыс. руб.).

Структура доходов от обычных видов деятельности:

Показатель	тыс. руб.	
	Период	
	2018 год	2017 год
Выручка от передачи электроэнергии	3 749 517	2 888 167
Выручка от технологического присоединения	11 286	5 643
Доходы от аренды	22 718	2 948
Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ,	22 312	27 926

услуг промышленного характера		
Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	1 197	1 246
ИТОГО	3 807 030	2 925 930

Структура себестоимости по видам деятельности:

тыс. руб.

Отчетный период	Всего	Передача электроэнергии	Технологическое присоединение	Услуги по предоставлению имущества в аренду	Прочие услуги производственного характера	Прочие услуги непроизводственного характера
2018	6 962 862	6 956 082	5 990		218	572
2017	6 234 406	6 228 295	5 306	11	228	566
Изменения	+728 456	+727 787	+684	-11	-10	+6

Коммерческие и управленческие расходы:

тыс. руб.

Отчетный период	Коммерческие расходы	Управленческие расходы
2018	0	97 475
2017	0	97 475
Изменения	0	0

Информация о себестоимости, коммерческих и управленческих расходах приведена в приложении 2.1. «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат».

17. Прочие доходы и расходы.

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

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

Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах:

тыс. руб.

Показатель	Период	
	2018 год	2017 год
Прочие доходы, в том числе:	192 489	342 951
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	45 825	57 672
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные	2 161	108 536

обязательства		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	80 418	4 600
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	52 528	120 305
Доходы по договорам уступки права требования	1 066	
Прочие	10 491	51 838
Прочие расходы, в том числе:	2 458 053	1 424 005
Резерв по сомнительным долгам	586 752	307 210
Резерв по оценочным обязательствам	1 513 122	524 142
Резерв под обесценение финансовых вложений		
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	62 850	201 080
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8 085	15 201
Расходы по договорам уступки права требования	974	
Прочие	286 270	376 372

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

Информация о процентах к получению и уплате:

тыс. руб.

Показатель	Период	
	2018 год	2017 год
	248 442	187 836
Проценты к уплате, в том числе:		
Проценты за пользование денежными средствами	248 442	187 836

Реклассификация статей

В связи с реклассификацией статей «Прочие расходы», «Проценты к уплате» Общество в целях сопоставимости данных за предыдущий отчетный период внесло корректировку в Отчет о финансовых результатах за предыдущий отчетный период:

тыс. руб.

Наименование строки Отчета о финансовых результатах	Код строки	31.12.2017		
		До корректировки	После корректировки	Сумма корректировки
Проценты к уплате	2330	0	(187 836)	187 836
Прочие расходы	2350	(1 611 841)	(1 424 005)	-187 836

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

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

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

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

Существенные показатели

На основании пункта 25 ПБУ 18/02 по Обществу за 2018 год сложились следующие показатели:

- убыток до налогообложения – 5 767 313 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил соответственно – 1 153 463 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – 1 815 103 тыс. руб., постоянное налоговое обязательство, соответственно, составило 363 021 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 2018 году – 3 952 211 тыс. руб.;
- нетто сумма изменения отложенных налоговых активов и обязательств, отраженная в отчете о финансовых результатах, составила в 2018 году – 790 442 тыс. руб.;

В соответствии с ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете Общества за 2018 год сложились следующие показатели, которые также отражены в Отчете о финансовых результатах:

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(5 767 313)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(1 153 463)
Постоянные налоговые обязательства	373 479
Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	1 867 397
Аренда не принимаемая	534 907
Резерв по судебным разбирательствам	55 221
Резерв на компенсацию потерь по судебным разбирательствам	312 921
Резерв под снижение стоимости МПЗ	15 827
Процент за пользование денежными средствами	19 789
Убыток прошлых лет	62 850
НДС не возмещаемый	208 897
Компенсация потерь не принимаемая	613 990
Выплаты сотрудникам за счет прибыли, материальная помощь	5 228
Госпошлина, исполнительский сбор, пени, штрафы, суд. расходы	5 591
Расходы на новогодние подарки	3 044
Компенсационные выплаты по решению суда	7 072
Отчисления в профком	2 970
Коммунальные услуги работникам	4 651
Прочие	14 439
Постоянные налоговые активы	(10 458)
Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(52 294)
Прибыль прошлых лет	(52 528)
Прочие	234
Постоянные налоговые обязательства (активы)	139 484
Отложенные налоговые активы	790 313

Временные вычитаемые разницы	3 951 565
Резервы по сомнительным долгам	540 827
Резерв по отпускам	31 849
Резерв по судебным искам	1 401 751
Убыток текущего периода	1 976 780
Прочие	358
Отложенные налоговые обязательства	129
Временные налогооблагаемые разницы	646
Амортизация ОС	(197)
Материалы	843
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	(1 976 780)
Текущий налог на прибыль	0
Прочие расходы из прибыли	(1 828 414)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(6 805 285)

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

Информация об отложенных налогах приведена в приложении 5.7.2 «Отложенные налоги».

19. Денежные средства.

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

В отчете о движении денежных средств Общество представляет свернуто:

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

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

Существенные показатели

Размер денежных средств и их эквивалентов

Показатель	на 31.12.2018, тыс. руб.	на 31.12.2017, тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках в т.ч.:	1 095	2 858
Итого денежные средства и эквиваленты:	1 095	2 858

20. Информация о связанных сторонах.

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
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:
<http://www.dagenergo.ru/index.php/12-aksioneram-i-investoram/91-spiski-affilirovannykh-lits>

Существенные показатели

Информация об операциях со связанными сторонами за 2018 год представлена ниже:

Расчеты со связанными сторонами за 2018 год

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
ПАО «МРСК Северного Кавказа»	Выполнение подрядных работ	-	385	(385)	-	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Предоставление имущества в аренду	-	124	(103)	21	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
	Услуги подключения и отключения	44 872	11 287	(7 015)	49 144	Оплата ежемесячно согласно условиям договора	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
	Резерв по сомнительным долгам по услугам подключения и отключения	(36 020)	(17 968)	4 844	(49 144)		
	Услуги по передаче электроэнергии	544 834	4 070 644	(3 896 160)	719 318	Оплата ежемесячно согласно условиям договора	Безналичный расчет, уступка

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
							права требования (цессия), зачет сумм встречных однородных требований
	Резерв по сомнительным долгам по услугам по передаче электроэнергии	(381 516)	(259 534)	9 773	(631 277)		
	Уступка права требования		3 600	(3 600)		Оплата согласно условиям договора	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
ООО «Юрэнергоконсалт»	Услуги аренды	26	246	(249)	23	Оплата ежемесячно согласно условиям договора	Безналичный расчет
ПАО «Россети»	Предоставление рабочих мест	-	92	(92)	-	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
ПАО «ФСК ЕЭС»	Услуги по технологическому присоединению	-	817		817	Выполнение мероприятий по технологическому присоединению согласно	Безналичный расчет

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
						условиям договора	

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
ПАО «МРСК Северного Кавказа»	Приобретение товарно-материальных ценностей и оборудования по капитальному строительству	139 204	-	-	139 204	Оплата в течение 30 дней с момента полной передачи продукции	Безналичный расчет
	Услуги единоличного исполнительного органа	273 947	115 021	-	388 968	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
	Услуги аренды	1 608 850	631 190	(984)	2 239 056	Оплата ежемесячно согласно условиям договора, а также по условиям соглашения о реструктуризации	Безналичный расчет, уступка права требования (цессия), зачет сумм встречных однородных требований

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
	Транспортные услуги	-	12 361	-	12 361	Оплата в течение 10 (десяти) рабочих дней после подписания акта об оказании услуг	Безналичный расчет
	Услуги ремонта	-	148 682	-	148 682	Оплата не позднее 31 марта 2019 г.	Безналичный расчет
	Услуги технического аудита	-	151 295	-	151 295	Оплата не позднее 31 марта 2019 г.	Безналичный расчет
	Госпошлина, начисленная по решению суда	200	237	-	437	Оплата по условиям соглашения о реструктуризации	Безналичный расчет
	Неустойка, начисленная по решению суда	25 282	18 951	-	44 233	Оплата по условиям соглашения о реструктуризации	Безналичный расчет
	Расчеты по дивидендам	257	-	-	257	Оплата в течение 60 дней	Безналичный расчет
	Проценты за пользование денежными средствами организации	95 863	81 674	-	177 537	Оплата по условиям соглашения о реструктуризации	Безналичный расчет
	Эмиссия акций	70 936	1 364	(72 300)	-		
ПАО «Дагестанская энергосбытова»	Госпошлина, начисленная по решению суда	-	22	(22)	-	Оплата согласно решению суда	Безналичный расчет, зачет сумм встречных

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
я компания»							однородных требований
	Возмещение материального ущерба по решению суда		970	(970)		Оплата согласно решению суда	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
	Приобретение товарно-материальных ценностей и оборудования по капитальному строительству	6 732		(6 732)		Оплата согласно условиям договора	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
	Расчеты по электроэнергии, приобретаемой в целях компенсации потерь в сетях	4 996 999	3 671 137	(2 192 135)	6 476 001	Оплата согласно условиям договора	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
	Расчеты по электроэнергии, приобретаемой на хозяйственные нужды		64 665	(57 520)	7 145	Оплата согласно условиям договора	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
АО "Энергетический институт им. Г.М.Кржижановского"	Услуги по расчету нормативной численности персонала		2 048	(2 048)		Оплата согласно условиям договора	Безналичный расчет
ПАО «Россети»	Услуги по осуществлению технического надзора	10 705	5 573	(92)	16186	Оплата согласно условиям договора	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
ПАО «ФСК ЕЭС»	Услуги по передаче электроэнергии	1 775 700	1 028 987		2 804 687	Оплата ежемесячно согласно условиям договора, а также по условиям соглашения о реструктуризации до 31 декабря 2022 г.	Безналичный расчет
	Неустойка договорная	12 212	89	(89)	12 212	Оплата согласно условиям договора, а также по условиям соглашения о реструктуризации до 31 декабря 2022 г.	Безналичный расчет
	Неустойка, начисленная по решению суда	341 063	(66 961)		274 102	Оплата согласно решению суда, а также по условиям соглашения о реструктуризации до 31	Безналичный расчет

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
						декабря 2022 г.	
	Госпошлина, начисленная по решению суда	200	(11)		189	Оплата согласно решению суда, а также по условиям соглашения о реструктуризации до 31 декабря 2022 г.	Безналичный расчет
	Проценты за пользование денежными средствами	120 264	161 846		282 110	Оплата согласно условиям соглашения о реструктуризации до 31 декабря 2022 г.	Безналичный расчет

Членам Совета директоров и Ревизионной комиссии вознаграждения за 2018 г. не начислялись и не выплачивались.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Вознаграждение, тыс. руб.	9 292	10 116
Страховые взносы, тыс. руб.	2 806	3 055

21. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты не произошло.

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

В учетную политику Общества на 2018 год по сравнению с учетной политикой на 2017 год не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация о рисках

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности принимаемых 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 2018 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.

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 (RAV) 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 RAV регуляторы вправе перераспределять необходимую валовую выручку организации

между годами в пределах одного долгосрочного периода в размере не более 12% от базовой величины НВВ;

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

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 оцениваются как значимые.

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

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

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

Страновые и региональные риски

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

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

Во-вторых, риски внешней среды связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения в регионе, в котором Компания зарегистрирована в

качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность. В случаях возможного возникновения военных конфликтов Общество несет риски выведения из строя его основных средств, однако эти риски оцениваются как маловероятные. Введение чрезвычайного положения на отдельно взятых территориях округа маловероятно, а ввод режима КТО в отдельных субъектах не окажет существенного влияния на деятельность Общества.

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

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

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

Финансовые риски

Рыночные риски

Риски, связанные с изменением валютных курсов

В настоящее время вся выручка, подавляющий объем операционных и инвестиционных затрат Общества номинированы в рублях. При этом Общество не имеет задолженности по кредитам и займам в иностранной валюте.

В связи с этим изменение обменных курсов не оказывает значительного влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества. Кроме того, постановлением Правительства Российской Федерации от 16 сентября 2016 г. № 925 установлен приоритет товаров российского происхождения, работ, услуг, выполняемых, оказываемых российскими лицами, при осуществлении закупок товаров, работ, услуг путем проведения конкурса, аукциона и иных способов закупки, за исключением закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика), по отношению к товарам, происходящим из иностранного государства, работам, услугам, выполняемым, оказываемым иностранными лицами.

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.

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.

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

АО «Дагестанская сетевая компания» в своей хозяйственной деятельности является участником налоговых отношений. Рисками, связанными с изменением налогового законодательства, являются:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Риски потери деловой репутации (репутационный риск)

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

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.

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 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.

Информация о непрерывности деятельности.

Учитывая сложную экономическую ситуацию в Обществе (чистый убыток на протяжении нескольких лет), мы осознаем и понимаем все риски, связанные со

способностью компании продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем, вытекающие как из требований Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 19.07.2018) «Об акционерных обществах» в части решений по ликвидации акционерных обществ. На 31 декабря 2018г. существует существенная неопределенность в отношении способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Вместе с тем, мы предполагаем, что Общество располагает достаточными ресурсами, и существующие условия функционирования Общества позволяют сделать вывод о продолжении своей деятельности в будущем. В основном финансовое положение АО «Дагестанская сетевая компания», имеющей отрицательные чистые активы, неудовлетворительное. Несмотря на наличие указанных выше факторов, свидетельствующих о существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности АО «Дагестанская сетевая компания» в обозримом будущем, менеджмент считает, что предпринимаемые шаги позволят нормализовать ситуацию.

В целях приведения чистых активов в соответствие с требованиями законодательства менеджмент планирует провести следующие мероприятия:

1. Мероприятия по погашению АО «Дагестанская сетевая компания» задолженности за услуги по передаче ПАО «ФСК ЕЭС» за счет средств финансовой поддержки в сумме 1 500 млн. рублей с последующим взносом в уставной капитал ПАО «МРСК Северного Кавказа».

2. Реализация в период 2019-2022 годов мероприятий по снижению потерь в сетях

АО «Дагестанская сетевая компания» до нормативных значений к 2023 году. Реализация мероприятий планируется за счет средств дополнительной финансовой поддержки со стороны ПАО «Россети». Прогнозируемый объем финансовой поддержки на реализацию мероприятий – 10,772 млрд. рублей.

Кроме реализации мероприятий по снижению сверхнормативных потерь в сетях АО «Дагестанская сетевая компания», за счет средств дополнительной финансовой поддержки со стороны ПАО «Россети», для АО «Дагестанская сетевая компания» планируется установление тарифных решений темпами, опережающими рост ИПЦ в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 30.04.2018 г. №534.

Таким образом, считаем, что принимаемые нами меры и вышеуказанные факторы обеспечат компании возможность продолжить свою деятельность более 1 года после аудиторского заключения.

Приложения:

1. Ф1. Бухгалтерский баланс
2. Ф2 Отчет о финансовых результатах
3. Ф3 Отчет об изменениях капитала
4. Ф4 Отчет о движении денежных средств
5. 2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат
6. 2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию
7. 2.3. Налогообложение прибыли
8. 5.1.1.Наличие и движение нематериальных активов
9. 5.2.1.Наличие и движение результатов НИОКР
10. 5.2.2.Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА
11. 5.3.1.Наличие и движение основных средств
12. 5.3.3.Изменение стоимости основных средств в результате достройки,

дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

13. 5.3.4. Иное использование основных средств
14. 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения
15. 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений
16. 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений
17. 5.4.3. Иное использование финансовых вложений
18. 5.5.1. Наличие и движение запасов
19. 5.5.2. Запасы в залоге
20. 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
21. 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность
22. 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности
23. 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность
24. 5.6.7. Кредиты и займы
25. 5.6.8. Затраты по кредитам и займам
26. 5.7.1. Оценочные обязательства
27. 5.7.2. Отложенные налоги
28. 5.8. Обеспечения
29. 5.9. Государственная помощь
30. 5.11. Прочие доходы и расходы
31. 5.13. Информация по отчетным сегментам

Управляющий директор

Исполняющая обязанности
главного бухгалтера



М.М.Гитинасулов

А.А.Абдулаева

«27» февраля 2019 г.