

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
публичного акционерного общества
«Межрегиональная распределительная
сетевая компания Северо-Запада»
за 2018 год

Февраль 2019 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
публичного акционерного общества
«Межрегиональная распределительная
сетевая компания Северо-Запада»**

Содержание

Стр.

Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада» за 2018 год:	
Бухгалтерский баланс	9
Отчет о финансовых результатах	12
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	14



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

Ernst & Young LLC
St. Petersburg Branch
White Nights House Business Center
Malaya Morskaya Street, 23
St. Petersburg, 190000, Russia
Tel: +7 (812) 703 7800
Fax: +7 (812) 703 7810
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Филиал в Санкт-Петербурге
Россия, 190000, Санкт-Петербург
ул. Малая Морская, 23
Бизнес Центр «Белые ночи»
Тел.: +7 (812) 703 7800
Факс: +7 (812) 703 7810
ОКПО: 71457074

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и совету директоров
публичного акционерного общества
«Межрегиональная распределительная
сетевая компания Северо-Запада»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада» (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г., отчета о финансовых результатах за 2018 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

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

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
-------------------------------	--

Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии

Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенной спецификой механизмов функционирования рынка электроэнергии, что обуславливает наличие разногласий между электросетевыми, энергосбытовыми и иными компаниями в отношении объемов и стоимости переданной электроэнергии. Сумма оспариваемой контрагентами выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Оценка руководством Общества вероятности разрешения разногласий в свою пользу является в значительной степени субъективной. Выручка признается, тогда, когда, с учетом допущений, разногласия будут разрешены в пользу Общества.

Информация о выручке от услуг по передаче электроэнергии раскрыта в пункте 15 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обесценение дебиторской задолженности

Вопрос **Обесценение дебиторской задолженности** является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества.

Информация об обесценении дебиторской задолженности раскрыта в приложении 18 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы рассмотрели примененную учетную политику в отношении признания выручки от услуг по передаче электроэнергии, провели оценку системы внутреннего контроля за отражением этой выручки, проверку корректности определения соответствующих сумм выручки на основании заключенных договоров по передаче электроэнергии, на выборочной основе получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов, провели анализ результатов судебных разбирательств в отношении спорных сумм оказанных услуг, при наличии, и оценку действующих процедур по подтверждению объемов переданной электроэнергии.

Мы проанализировали адекватность учетной политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособностей покупателей.

Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной Обществом для определения обесценения дебиторской задолженности, структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения, провели тестирование корректности сумм начисленного резерва на основании оценок руководства.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
-------------------------------	--

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств

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

Информация о резервах и условных обязательствах раскрыта в пункте 12 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Аудиторские процедуры включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций, и тестирование адекватности суждений руководства в отношении оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, изучение соответствия подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада» за 2017 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 21 февраля 2018 г.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада» за 2016 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 10 марта 2017 г.

Прочая информация, включенная в годовой отчет публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада»

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада», но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада», предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

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

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



А.Ю. Гребенюк
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

20 февраля 2019 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 23 декабря 2004 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1047855175785.

Местонахождение: 196247, Россия, г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, литер «А», помещение 16Н.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

Бухгалтерский Баланс

НА 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

		КОДЫ			
		0710001			
Организация:	ПАО «МРСК Северо-Запада»	Дата (год, месяц, число)	2018	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика:		по ОКПО	74824610		
		ИНН	7802312751		
Вид экономической деятельности:	передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД	35.12		
Организационно-правовая форма/форма собственности:	Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	34	
Единица измерения:	тыс. руб./млн. руб.	по ОКЕИ	384		
Место нахождения (адрес):	196247, Россия, г. Санкт-Петербург, площадь Конституции, д. 3, литер А, помещение 16Н				
		Дата утверждения	2019		
		Дата отправки (принятия)	2019		

Пояснения	АКТИВ	Код	На	На	На
			31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
	БАЛАНС	1600	56 417 500	53 951 107	58 292 339
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1100	47 561 031	44 798 746	42 727 166
Прил. 5	Нематериальные активы	1110	209	276	354
Прил. 6-7	Результаты исследований и разработок	1120	49 190	36 979	7 237
	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	4 068	30 000	–
Прил. 8-10	Основные средства	1150	45 020 051	42 342 058	40 730 713
	земельные участки и объекты природопользования	1151	10 717	10 717	10 548
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	40 209 114	38 982 067	38 196 745
	другие виды основных средств	1153	1 057 595	805 867	680 625
Прил. 11	незавершенное строительство	1154	3 708 941	2 519 130	1 818 273
Прил. 12	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	33 684	24 277	24 522
Прил. 13-15	Финансовые вложения	1170	530 100	498 817	474 431
	инвестиции в дочерние общества	1171	24 893	26 151	31 354
	инвестиции в другие организации	1173	10 389	14 897	18 836
	депозиты выданные на срок более 12 месяцев	1176	494 818	457 769	424 241
Прил. 25	Отложенные налоговые активы	1180	1 455 911	1 476 520	931 923
	Прочие внеоборотные активы	1190	505 570	444 096	582 508

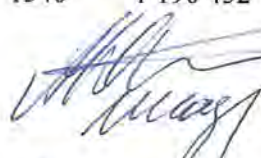
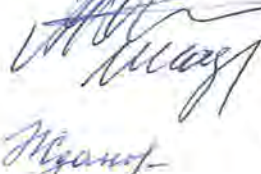

Пояснения	АКТИВ	Код	На	На	На
			31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			8 856 469	9 152 361	15 565 173
Прил. 16-17	Запасы	1210	860 151	787 908	808 615
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	860 151	787 906	808 230
	затраты в незавершенном производстве	1212	—	—	353
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	—	2	32
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	226 821	282 853	263 544
Прил. 18-19	Дебиторская задолженность	1230	6 895 321	7 182 030	13 459 391
	Платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	14 238	12 799	127 635
	покупатели и заказчики	123101	7 465	6 364	53 004
	авансы выданные	123103	6 325	5 431	—
	прочая дебиторская задолженность	123104	448	1 004	74 631
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	6 881 083	7 169 231	13 331 756
	покупатели и заказчики	123201	6 079 608	6 237 367	12 478 579
	авансы выданные	123205	86 707	185 535	72 874
	прочая дебиторская задолженность	123206	714 768	746 329	780 303
	Прил. 13-15	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 815	—
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев		1241	—	—	65 671
прочие краткосрочные финансовые вложения		1242	4 815	—	31 911
Ф.4		Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	128 835	61 594
	расчетные счета	1252	120 646	46 699	329 539
	прочие денежные средства	1254	8 189	14 895	7 757
	Прочие оборотные активы	1260	740 526	837 976	598 745

Пояснения	ПАССИВ	Код	На	На	На
			31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
БАЛАНС		1700	56 417 500	53 951 107	58 292 339
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		1300	25 703 951	25 103 512	27 656 147
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 578 592	9 578 592	9 578 592
3.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	15 805 927	15 814 960	15 829 168
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 318 482	1 318 482	1 318 482
3.1.	Резервный капитал	1360	437 871	437 871	415 027
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 436 921)	(2 046 393)	514 878
	прошлых лет	1371	(2 036 277)	395 069	57 989
	отчетного периода	1372	599 356	(2 441 462)	456 889
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		1400	12 272 161	12 096 857	19 121 628
Прил. 22	Заемные средства, в т.ч.	1410	8 500 000	8 500 000	14 319 493
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	8 500 000	8 500 000	9 319 493
	Займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	—	—	5 000 000
Прил. 25	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 630 544	2 547 775	2 801 758
	Прочие обязательства	1450	1 141 617	1 049 082	2 000 377
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		1500	18 441 388	16 750 738	11 514 564
Прил. 22	Заемные средства	1510	7 021 930	5 806 265	224 128
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	7 021 930	755 216	174 788
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	—	5 051 049	49 340
	в т.ч. облигационный	15121	—	5 051 049	—
Прил. 20-21	Кредиторская задолженность поставщики и подрядчики	1520	10 204 372	10 361 064	10 698 628
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1521	4 748 653	4 040 772	5 660 913
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	440 062	391 275	364 952
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	211 575	191 254	166 617
	задолженность по налогам и сборам	1525	813 955	814 208	1 112 925
	авансы полученные	1526	3 714 766	4 622 775	3 091 827
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	6 599	7 833	5 673
	прочая кредиторская задолженность	1528	268 762	292 947	295 721
	Доходы будущих периодов	1530	24 634	23 835	26 674
Прил. 24	Оценочные обязательства	1540	1 190 452	559 574	565 134

Генеральный директор

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности

 А.Ю. Пидник
 Л.В. Шадрина
 И.Г. Жданова

«20» февраля 2019 года

Отчет о Финансовых Результатах

ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

Организация:	ПАО «МРСК Северо-Запада»	Форма № 2 по ОКУД	КОДЫ		
Идентификационный номер налогоплательщика:		Дата (год, месяц, число)	0710002		
Вид экономической деятельности:	передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКПО	2018	12	31
Организационно-правовая форма/форма собственности:	Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная	ИНН	74824610		
Единица измерения:	тыс. руб./млн.руб.	по ОКВЭД	7802312751		
		по ОКОПФ/ОКФС	35.12		
		по ОКЕИ	1 22 47	34	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	2018 год	2017 год
	Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
	Выручка	2110	61 123 120	44 307 449
	Выручка от передачи электроэнергии	2111	40 427 261	42 710 491
	Выручка от технологического присоединения	2112	2 423 276	810 168
	Выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	17 540 828	–
	Доходы от аренды	2116	236 449	238 066
	Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	490 116	545 065
	Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	5 190	3 659
Прил. 1	Себестоимость продаж	2120	(54 358 242)	(39 924 865)
	Себестоимость передачи электроэнергии	2121	(37 066 695)	(39 392 388)
	Себестоимость технологического присоединения	2122	(206 323)	(189 388)
	Себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(16 779 383)	–
	Себестоимость услуг аренды	2126	(10 826)	(11 070)
	Себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(295 015)	(331 452)
	Себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	–	(567)
	Валовая прибыль	2100	6 764 878	4 382 584
	Коммерческие расходы	2210	(1 090 515)	(45 488)
	Управленческие расходы	2220	(1 247 159)	(1 230 721)
	Прибыль от продаж	2200	4 427 204	3 106 375
	Доходы от участия в других организациях	2310	11 244	5 324
	Проценты к получению	2320	45 478	39 950
Прил. 23	Проценты к уплате	2330	(1 104 903)	(1 407 514)
Прил. 29	Прочие доходы	2340	1 480 351	2 107 336
Прил. 29	Прочие расходы	2350	(3 792 728)	(6 684 047)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 066 646	(2 832 576)

Пояснения	Наименование показателя	Код	2018 год	2017 год
Прил. 3	Текущий налог на прибыль	2410	(369 604)	(407 428)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	265 545	175 363
Прил. 3	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(116 952)	253 984
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	7 682	544 596
Прил. 3	Прочее	2460	11 584	(38)
	Чистая прибыль/(убыток)	2400	599 356	(2 441 462)
СПРАВОЧНО				
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль/(убыток) периода	2520	—	—
Прил. 2	Базовая прибыль/(убыток) на акцию (руб.)	2900	0,00626	(0,02549)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	599 356	(2 441 462)

Генеральный директор



А.Ю. Пидник

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам



Л.В. Шадрина

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности



И.Г. Жданова

« 20 » февраля 2019 года

Отчет об Изменениях Капитала

За 2018 ГОД

Организация: ПАО «МРСК Северо-Запада»

Идентификационный номер налогоплательщика:

Вид экономической деятельности: передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб.

КОДЫ	
0710003	
2018	12
31	
74824610	
7802312751	
35.12	
1 22 47	34
384	

Форма № 3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

3.1 Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 года	3100	9 578 592	-	17 147 650	415 027	514 878	27 656 147
За 2017 год							
Увеличение капитала – всего	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
Уменьшение капитала – всего	3220	-	-	-	-	(2 552 635)	(2 552 635)
в том числе:							
чистый убыток	3221	x	x	x	x	(2 441 462)	(2 441 462)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(111 173)	(111 173)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(14 208)	x	14 208	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	22 844	(22 844)	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 года	3200	9 578 592	-	17 133 442	437 871	(2 046 393)	25 103 512
За 2018 год							

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Увеличение капитала – всего	3310	–	–	–	–	600 439	600 439
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	599 356	599 356
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	–	x	1 083	1 083
Уменьшение капитала – всего	3320	–	–	–	–	–	–
в том числе:							
чистый убыток	3321	x	x	x	x	–	–
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	–	x	–	–
дивиденды	3327	x	x	x	x	–	–
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(9 033)	x	9 033	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	–	–	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 года	3300	9 578 592	–	17 124 409	437 871	(1 436 921)	25 703 951

Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Чистые активы	3600	25 728 585	25 127 347	27 682 821

Генеральный директор



А.Ю. Пидник

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам



Л.В. Шадрина

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности



И.Г. Жданова

«20» февраля 2019 года

Отчет о Движении Денежных Средств

за 2018 год

Организация: ПАО «МРСК Северо-Запада»
 Идентификационный номер налогоплательщика:
 Вид экономической деятельности: передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
 Организационно-правовая форма/форма собственности: Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная
 Единица измерения: тыс. руб./млн.руб.

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710004

2018 | 12 | 31

74824610

7802312751

35.12

1 22 47 | 34

384

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	53 855 391	40 293 545
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.:	4111	51 923 642	38 072 286
от продажи товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	2 518 858	2 193 796
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, в т.ч.:	4112	213 807	215 340
от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	5 531	5 571
прочие поступления, в т.ч.:	4119	1 717 942	2 005 919
прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	59	66
бюджетные средства (субсидии)	411902	99	340
Платежи – всего	4120	(47 739 101)	(34 046 530)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:	4121	(29 760 065)	(19 026 690)
материнским, дочерним и зависимым компаниям за сырье, материалы, работы, услуги	412101	(149 830)	(205 961)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 775 898)	(7 786 349)
взносы в фонды социального страхования	4123	(2 803 846)	(2 428 062)
налог на доходы физических лиц	4124	(1 296 725)	(1 146 432)
процентов по долговым обязательствам, в т.ч.:	4125	(1 142 794)	(795 564)
налога на прибыль организаций	4126	(818 227)	(546 317)
имущественное и личное страхование	4127	(300 212)	(231 387)
прочие налоги	4128	(676 015)	(489 693)
прочие платежи, в т.ч.:	4129	(2 165 319)	(1 596 036)
прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(153 336)	(138 614)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 116 290	6 247 015
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	22 801	28 125
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	984	11 899

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
От продажи акций других организаций (долей участия)	4212	–	341
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в т.ч.:	4214	11 170	5 276
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	10 670	4 903
прочие поступления	4219	10 647	10 609
Платежи – всего	4220	(7 325 403)	(5 589 520)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в т.ч.	4221	(6 887 550)	(5 184 621)
платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	–	(3 055)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(67 907)	(69 927)
в связи с оплатой труда работников (инвестиционная деятельность)	4225	(230 396)	(224 995)
взносы в фонды социального страхования (инвестиционная деятельность)	4226	(74 957)	(74 947)
налог на доходы физических лиц (инвестиционная деятельность)	4227	(33 873)	(33 334)
прочие платежи	4229	(30 720)	(1 696)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 302 602)	(5 561 395)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	36 865 697	45 687 875
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	36 865 697	45 687 875
Платежи – всего	4320	(35 612 144)	(46 649 197)
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	–	(112 016)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(35 612 144)	(46 537 181)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 253 553	(961 322)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	67 241	(275 702)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	61 594	337 296
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	128 835	61 594

Генеральный директор

А.Ю. Пидник

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам

Л.В. Шадрина

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности

И.Г. Жданова

«20» февраля 2019 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ПАО «МРСК Северо-Запада»
за 2018 год**

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2018 года.

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности)

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 15 по Санкт-Петербургу 23.12.2004 за основным государственным регистрационным номером 1047855175785. Свидетельство 78 № 005502120.

Полное наименование:	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада»
Сокращенное наименование:	ПАО «МРСК Северо-Запада» (далее – «Общество»)
Юридический адрес:	196247, Россия, г. Санкт-Петербург, площадь Конституции, дом 3, литер А, помещение 16Н
Почтовый адрес:	196247, Россия, г. Санкт-Петербург, площадь Конституции, дом 3, литер А, помещение 16Н
ИНН	7802312751
ОГРН	1047855175785
Код по ОКОПФ	1 22 47
Код ОКФС	34

Учредительным документом Общества является Устав. Годовым Общим собранием акционеров Общества 07.06.2018 (протокол № 13) Устав утвержден в новой редакции.

Размер уставного капитала Общества составляет 9 578 592 313 (девять миллиардов пятьсот семьдесят восемь миллионов пятьсот девяносто две тысячи триста тринадцать) рублей 80 копеек и поделен на 95 785 923 138 (девятьсот пять миллиардов семьсот восемьдесят пять миллионов девятьсот двадцать три тысячи сто тридцать восемь) штук обыкновенных акций, номинальной стоимостью 10 (десять) копеек каждая. 14 августа 2008 года Федеральная служба по финансовым рынкам присвоила акциям ПАО «МРСК Северо-Запада» единый регистрационный номер – 1-01-03347-D.

Среднесписочная численность работников Общества за 2018 год составляет 15 627 человек (за 2017 год – 14 661 человека).

В состав Общества входят семь филиалов:

Филиал	Местонахождение филиала
«Архэнерго»	163000, Российская Федерация, г. Архангельск, ул. Свободы, дом 3
«Вологдаэнерго»	160000, Российская Федерация, г. Вологда, Пречистенская набережная, дом 68
«Карелэнерго»	185035, Российская Федерация, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Кирова, дом 45
«Колэнерго»	184355, Российская Федерация, Мурманская область, Кольский район, пгт. Мурмаши, ул. Кирова, дом 2
«Комиэнерго»	167000, Российская Федерация, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Интернациональная, дом 94
«Новгородэнерго»	173003, Российская Федерация, г. Великий Новгород, ул. Большая Санкт-Петербургская, дом 3
«Псковэнерго»	180000, Российская Федерация, г. Псков, ул. Советская, дом 47-А

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов.

Основные виды деятельности

- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

Участие в саморегулируемых организациях

Общество является членом саморегулируемых организаций:

- СРО Ассоциация «Объединение строителей Санкт-Петербурга» (решение № 62-17 от 12.10.2017);
- СРО НП «ЭНЕРГОПРОЕКТ» (свидетельство от 7.02.2013 № П-0117-03-2010-0119 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства);
- НП «Совет рынка» (свидетельство 04/2013 от 24.01.2013 о внесении в реестр субъектов ОРЭМ);
- НП «Совет рынка» (свидетельство № 551 от 24.12.2012);
- СРО Ассоциация «ЭнергоПрофАудит» (свидетельство № 78-0168-2017 от 03.10.2017 о допуске к работе по проведению энергетического обследования);
- НП Территориальных сетевых организаций (свидетельство № 345698 от 18.03.2014).

Государственное регулирование

Деятельность Общества является естественной монополией, которая испытывает на себе как давление, так и поддержку со стороны органов государственной власти. Правительство Российской Федерации напрямую контролирует деятельность Общества через государственное регулирование тарифов в электроэнергетике.

В соответствии с законодательством тарифы на услуги по передаче электроэнергии устанавливаются Региональными энергетическими комиссиями. Контроль за установлением тарифов осуществляет Федеральная антимонопольная служба России.

Исполнительные и контрольные органы

Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров, Совет директоров Общества, Правление Общества (коллегиальный исполнительный орган), Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган).

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

Совет Директоров по состоянию на 31 декабря 2018 года

Сергеева Ольга Андреевна	Председатель Совета директоров, заместитель Генерального директора – руководитель Аппарата ПАО «Россети»
Члены Совета директоров:	
Акимов Леонид Юрьевич	Директор департамента правовой защиты ПАО «Россети»
Акопян Дмитрий Борисович	Заместитель генерального директора – директор филиала ПАО «МРСК Юга» – «Ростовэнерго»
Жариков Алексей Николаевич	Директор по корпоративной политике и работе с акционерами АО «Электроцентраладка»
Пельмский Владимир Леонидович	Генеральный директор ООО «ТранснефтьЭлектросетьСервис»
Степанова Мария Дмитриевна	Начальник Управления взаимодействия с акционерами и инвесторами и информационно-аналитического обеспечения департамента корпоративного управления ПАО «Россети»
Федоров Олег Романович	Член Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО)
Филькин Роман Алексеевич	Директор, электроэнергетика, машиностроение представительства компании «Прросперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»
Шагина Ирина Александровна	Директор департамента тарифной политики ПАО «Россети»
Шванкова Мария Михайловна	Руководитель направления казначейских операций Департамента казначейства ФГУП «Почта России»
Шевчук Александр Викторович	Исполнительный директор Ассоциации профессиональных инвесторов

Генеральный директор

Пидник Артем Юрьевич - с 11 октября 2018 избран Генеральным директором ПАО «МРСК Северо-Запада» (решение Совета директоров от 10.10.2018, протокол № 298/11).

Летягин Александр Вячеславович – с 25.04.2014 по 10.10.2018 (решение Совета директоров от 10.10.2018, протокол № 298/11).

Правление Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года

Пидник Артем Юрьевич	Председатель Правления ПАО «МРСК Северо-Запада», Генеральный директор
Члены Правления Общества:	
Ягодка Денис Владимирович	Первый заместитель Генерального директора – главный инженер
Гусев Владимир Сергеевич	Заместитель Генерального директора по безопасности
Орлов Денис Александрович ¹	Заместитель Генерального директора по корпоративному управлению
Федоров Вадим Николаевич	Заместитель Генерального директора по развитию и реализации услуг
Савин Николай Олегович	Заместитель Генерального директора по инвестиционной деятельности
Шадрина Людмила Владимировна	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам

Ревизионная комиссия по состоянию на 31 декабря 2018 года

Лелекова Марина Алексеевна	Председатель ревизионной комиссии, Директор Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Члены РК	
Ерандина Елена Станиславовна	Главный эксперт контрольно-экспертного управления Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Кабизьскина Елена Александровна	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Ким Светлана Анатольевна	Начальник Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Кириллов Артем Николаевич	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»

¹ Полномочия прекращены решением Совета директоров Общества 21.01.2019 (протокол № 306/19).

Аудитор

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг»
Юридический адрес: 115035, г. Москва, Садовническая наб., дом 77, стр. 1
Местонахождение: 115035, г. Москва, Садовническая наб., дом 77, стр. 1.
(Филиала ООО «Эрнст энд Янг» в городе Санкт-Петербурге: 190000, Малая морская улица, дом 23)
ОГРН 1027739707203
ИНН/КПП 7709383532/770501001

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), сокращенное наименование – СРО РСА (ГРН 2137799142314, запись, содержащая указанные сведения, внесена в ЕГРЮЛ 03.08.2016).

Дочерние Общества

По состоянию на 31.12.2018 и на 31.12.2017 Общество является акционером (участником) следующих организаций:

тыс. руб.

Наименование общества	Основной вид деятельности общества	Адрес местонахождения	Величина финансовых вложений на 31.12.2017	Величина финансовых вложений на 31.12.2018	Доля в уставном капитале на 31.12.2018, %
Открытое акционерное общество «Псковэнергоагент»	Оказание услуг по сбору коммунальных и других платежей, по разработке и реализации программ энергосбережения. Оказание консалтинговых и инжиниринговых услуг, связанных с поставкой электрической энергии	Россия, г. Псков, ул. Старо-Текстильная, дом 32	26 151	24 893	x
Открытое акционерное общество «Энергосервис Северо-Запада»	Выполнение проектных и строительно-монтажных работ в отношении узлов учета электроэнергии, горячего и холодного водоснабжения	Россия, Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Соборная, дом 31	2 000	2 000	100
Открытое акционерное общество «Псковэнергобыт»	Сбыт электрической энергии	Россия, г. Псков, ул. Заводская, дом 24	100	100	100
Открытое акционерное общество «Лесная сказка»	Предоставление услуг гостиничного типа, в том числе организация детских лагерей на время каникул Организация отдыха и развлечений, культуры и спорта	Россия, Республика Карелия, г. Петрозаводек, ул. Кирова, дом 47в	13 415	12 157	97,96

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

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «МРСК Северо-Запада» подготовлена в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете Российской Федерации и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 28.12.2017 № 898.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе образцов форм, рекомендованных для применения Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н (ред. от 06.04.2015) «*О формах бухгалтерской отчетности организаций*». В случае отсутствия у Общества данных по соответствующим активам, обязательствам, доходам, расходам, хозяйственным операциям, показатели (строки, графы) по которым предусмотрены в образцах форм, эти показатели (строки, графы) в формы организации не включаются.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрыт каждый существенный показатель. Показатель считается существенным, если его отдельное нераскрытие в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Инвентаризация

Сроки и порядок проведения инвентаризации определяются в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 (с изменениями и дополнениями).

Стоимость излишков имущества, выявленных в результате инвентаризации, определяется как стоимость последнего по времени приобретения аналогичного имущества в течение предшествующих 12 месяцев, с учетом фактического износа объектов, выявленных в качестве излишков. В случае отсутствия фактов приобретения аналогичного имущества и невозможности обоснованного определения их стоимости, оценка стоимости излишков имущества производится на основании отчета независимого эксперта (оценщика).

Учетная политика для налогообложения

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством субъектов Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

В отношении налогов и сборов субъектов Российской Федерации и местных налогов и сборов, исчисляемых и уплачиваемых обособленными подразделениями Общества по месту их нахождения, формирование налоговой базы и составление налоговой отчетности производится непосредственно соответствующими обособленными подразделениями.

Ответственность за ненадлежащее исчисление налогов и сборов, исчисляемых и уплачиваемых исполнительным аппаратом Общества, несет Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Общества.

Ответственность за ненадлежащее исчисление налогов и сборов, исчисляемых и уплачиваемых обособленными подразделениями Общества, несут заместители Генерального директора – директора филиалов.

В целях налогообложения ведется обособленный учет объектов основных средств, стоимость которых, сформированная по правилам налогового учета на момент их ввода в эксплуатацию, не превышает 100 000 рублей.

По всем объектам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации.

Общество включает в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 10% (30% – в отношении основных средств, относящихся к третьей-седьмой амортизационной группам) первоначальной стоимости основных средств для всех амортизационных групп (за исключением основных средств, полученных безвозмездно), а также 10% (30% – в отношении основных средств, относящихся к третьей-седьмой амортизационным группам) расходов, понесенных в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств.

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством РФ, признаются амортизируемым имуществом с момента ввода в эксплуатацию.

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

Изменения и дополнения учетной политики в 2018 году

Учетная политика Общества на 2018 год утверждена приказом ПАО «МРСК Северо-Запада» от 28.12.2017 № 898.

При формировании Учетной политики по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета Обществом осуществляется выбор одного способа из нескольких способов и методов, допускаемых Положением «Единые корпоративные учетные принципы (ЕКУП) по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) для ПАО «Россети» и его дочерних обществ» (утв. приказом ПАО «Россети» от 29.12.2017 № 182) (далее – «ЕКУП»), а в случае, если данный вопрос не рассматривается в ЕКУП, то одного из нескольких способов, допускаемых законодательством Российской Федерации и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

В течение 2018 года в Учетную политику Общества были внесены дополнения/уточнения, направленные на наиболее полное и достоверное отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни. Внесение данных дополнений/уточнений не потребовало пересчета и приведения в сопоставимый вид показателей предыдущих отчетных периодов.

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее – «НМА») ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н (с изменениями и дополнениями).

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА Общество признает совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

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

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

Проверка на обесценение НМА с определенным сроком полезного использования не производится.

По состоянию на 31 декабря 2018 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования (на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года так же отсутствовали).

Информация о наличии и движении нематериальных активов раскрыта в Приложении 5 и Приложении 7.

4. Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки и технологические работы

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее – «НИОКР и ТР») ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 115н (с изменениями и дополнениями).

Единицей бухгалтерского учета НИОКР и ТР является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается совокупность расходов по выполненной работе, результаты которой самостоятельно используются в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации.

Расходы по НИОКР и ТР подлежат капитализации в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- сумма расхода может быть определена и подтверждена;
- имеется документальное подтверждение выполнения работ (акт приемки выполненных работ и т.п.);
- использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода);
- использование результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ может быть продемонстрировано.

В случае невыполнения хотя бы одного из вышеуказанных условий расходы организации, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, признаются прочими расходами отчетного периода.

Прочими расходами отчетного периода признаются также расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, которые не дали положительного результата.

Списание расходов по капитализированным НИОКР и ТР производится линейным способом. Срок списания капитализированных расходов на НИОКР и ТР определяется комиссиями филиалов и исполнительного аппарата по приемке, выбытию и учету основных средств, нематериальных активов, прочего имущества по каждой выполненной НИОКР и ТР (но не более 5 лет).

Информация о затратах на НИОКР и ТР и их движении приведена в Приложениях 6 и 7.

5. Основные средства и незавершенное строительство

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 06/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (с изменениями и дополнениями), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н (с изменениями и дополнениями).

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 06/01 и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, за исключением объектов электросетевого оборудования и транспортных средств.

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

В отчетности информация об основных средствах раскрывается по группам основных средств: здания и сооружения, линии электропередач (ЛЭП), энергетическое оборудование и прочие.

Наименование группы	Состав группы
Здания и сооружения	Здания производственные, дороги, площадки, открытые распределительные устройства и т.д.
ЛЭП	Воздушные и кабельные линии электропередач
Энергетическое оборудование	Машины и оборудование по производству тепло- и электроэнергии, оборудование преобразования электроэнергии.
Прочие	Насосы, компрессоры, вентиляционное оборудование, электродвигатели, оборудование химводоочистки и топливоподачи, дизель-генераторы. Строительные машины, грузоподъемные механизмы, специализированный транспорт. Автотранспорт, вычислительная техника, контрольно-измерительные приборы, средства диспетчерского управления и связи, инвентарь, инструмент, мебель и прочее. Земля.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету в соответствии с требованиями п.20 ПБУ 06/01 комиссиями филиалов и исполнительного аппарата, с учетом режима эксплуатации объектов, естественных условий, влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации.

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

Амортизация не начисляется:

- в отношении земельных участков;
- в отношении объектов, находящихся на консервации сроком более 3 месяцев;
- в отношении объектов жилищного фонда, введенных в эксплуатацию до 01.01.2006, (по таким объектам, приобретенным начиная с 01.01.2006, амортизация начисляется в общем порядке);
- в отношении полностью амортизированных объектов основных средств, не списанных с баланса.

Балансовая стоимость используемых объектов основных средств в отчетном периоде увеличилась на 1 478 775 тыс. руб. В 2018 году Обществом не привлекались целевые займы на строительство, реконструкцию модернизацию основных средств. Реконструкция и модернизация производится за счет амортизационных отчислений. На эти цели в 2018 году было направлено 3 707 659 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Здания и сооружения	ЛЭП	Энергетическое оборудование	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость					
Наличие на 31.12.2017	8 479 768	33 486 080	20 789 737	9 466 336	72 221 921
приобретение новых объектов	1 018	3 662	3 754	968 290	976 724
строительство новых объектов	322 314	1 566 163	1 249 423	505 875	3 643 775
модернизация и реконструкция (достройка, дооборудование) действующих объектов	8 614	1 365 664	82 173	20 745	1 477 196
прочие поступления и разукрупнение объектов	332	(12 779)	9 159	3 963	675
продажа объектов	(1 015)			(1 948)	(2 963)
списание объектов	(1 953)	(8 393)	(10 065)	(28 149)	(48 560)
прочие списания		(7)		(399)	(406)
Наличие на 31.12.2018	8 809 078	36 400 390	22 124 181	10 934 713	78 268 362
Накопленная амортизация					
Остаток на 31.12.2017	(2 663 176)	(14 828 254)	(9 186 606)	(5 745 234)	(32 423 270)
начисленная амортизация за период	(341 205)	(2 150 767)	(1 255 982)	(862 505)	(4 610 459)
выбытие амортизации по прочим списаниям	2 271	4 852	5 767	29 903	42 793
Остаток на 31.12.2018	(3 002 110)	(16 974 169)	(10 436 821)	(6 577 836)	(36 990 936)
Остаточная стоимость на 31.12.2018	5 806 968	19 426 221	11 687 360	4 356 877	41 277 426

Информация по группам основных средств, изменении стоимости и использовании приведена в Приложении 8-10.

Общество располагает объектами основных средств, стоимость которых не погашается – землей и другими объектами природопользования. Стоимость таких объектов на 31.12.2018 составила 10 717 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 10 717 тыс. руб., на 31.12.2016 – 10 548 тыс. руб.)

Стоимость объектов основных средств, переданных в аренду и находящихся на балансе Общества, на 31.12.2018 составила 130 662 тыс. руб. (на 31.12.2017 составила 124 453 тыс. руб., на 31.12.2016 – 119 660 тыс. руб.).

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	Передано в аренду	Возврат из аренды	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	124 453	8 334	2 125	130 662
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 553	0	0	1 553

В составе основных средств, отраженных в отчетности, признаны капитальные вложения в объекты незавершенного строительства (в стоимость объектов незавершенного строительства включены материалы, приобретенные для инвестиционной деятельности):

тыс. руб.

Вид объектов незавершенного строительства	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Стоимость объектов незавершенного строительства	3 708 941	2 519 130	1 818 273
Объекты реконструкции и модернизации	746 857	673 946	619 212
Объекты нового строительства	1 261 532	1 299 870	885 536
Приобретение объектов основных средств	31 195	50 757	21 259
Материалы, собственные и давальческие для инвестиционной деятельности	1 443 549	377 801	201 843
Прочие	225 808	116 756	90 423

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений раскрыта в Приложении 11.

Обществом осуществлялась реконструкция объектов основных средств, в том числе за счет банковских кредитов, привлеченных на операционную деятельность. В стоимость капитальных вложений в незавершенное строительство, осуществленных в течение отчетного периода, включены проценты за пользование кредитными ресурсами, направленными на работы по реконструкции в течение 2018 года в сумме 67 907 тыс. руб. (в течение 2017 года – 69 927 тыс. руб.).

Авансы выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств без НДС отражаются в составе внеоборотных активов по строке 1155 «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств» в сумме 33 684 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2018 (на 31.12.2017 – 24 277 тыс. руб., 31.12.2016 – 24 522 тыс. руб.). НДС с авансов, выданных под капитальное строительство и приобретение основных средств в размере 6 053 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2018 отражен по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Информация об авансах, выданных под капитальное строительство и приобретение основных средств, раскрыта в Приложении 12.

6. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (с изменениями и дополнениями).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений.

Первоначальная стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется как сумма затрат, уплаченных продавцу. Затраты, которые несет организация по приобретению ценных бумаг помимо сумм, уплачиваемых продавцу, признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к учету указанные ценные бумаги.

Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, корректируется на конец каждого отчетного периода.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений в случае устойчивого существенного снижения их стоимости на последнюю дату отчетного года.

Долгосрочные финансовые вложения в дочерние Общества на 31.12.2018 составили 24 893 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 26 151 тыс. руб. на 31.12.2016 – 31 354 тыс. руб.). Вложения в зависимые Общества в 2018 году не осуществлялись (на 31.12.2017 и на 31.12.2016 – не осуществлялись), прочие инвестиции по состоянию на 31.12.2018 составляют 10 389 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 14 897 тыс. руб., 31.12.2016 – 18 836 тыс. руб.). Информация о дочерних и зависимых Обществах приведена в разделе «Общие сведения об Обществе».

На 31.12.2018, 31.12.2017 и 31.12.2016 у Общества имеется займ, предоставленный дочернему обществу ОАО «Энергосервис Северо-Запада» на сумму 65 671 тыс. руб. на 31.12.2018 (на 31.12.2017 – 65 671 тыс. руб., на 31.12.2016 – 65 671 тыс. руб.). На 31.12.2018 Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений в полной сумме данного займа.

Сумма депозитов, выданных на срок более 12 месяцев, по состоянию на 31.12.2018 составила 494 818 тыс. руб. (31.12.2017 – 457 769 тыс. руб., 31.12.2016 – 424 241 тыс. руб.).

В составе финансовых вложений по строке 1176 «Депозиты, выданные на срок более 12 месяцев» Бухгалтерского баланса на 31.12.2018 отражено финансовое вложение – субординированный депозитный вклад в Банк «Таврический» (ОАО) в рамках проекта санации Банка. На 31.12.2018 номинальная сумма депозитного вклада Общества в Банк «Таврический» (ОАО) составила 2 080 000 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 2 080 000 тыс. руб.; на 31.12.2016 – 2 080 000 тыс. руб.)

В начале 2015 года в отношении Банка «Таврический» был начата процедура санации. Особенностью проекта санации Банка «Таврический» (ОАО) является участие в нем крупнейших кредиторов Банка – ПАО «Ленэнерго» и ПАО «МРСК Северо-Запада». Проектом предусмотрено совместное финансирование мероприятий по санации путем предоставления финансовой помощи Банку государственной корпорацией «Агентство по страхованию вкладов» (АСВ) на сумму 28 млрд. руб. сроком на 10 лет за счет средств Банка России, внесением субординированного депозита ПАО «МРСК Северо-Запада» в сумме 2 080 000 тыс. руб. сроком на 20 лет с ежеквартальной выплатой процентов, начисленных по ставке 0,51% годовых от суммы депозита.

В настоящее время Банк осуществляет свою деятельность в обычном режиме, оказывая полный комплекс услуг своим клиентам, включая своевременное проведение расчетов и платежей.

По состоянию на 31.12.2018 финансовые вложения (субординированный депозит), текущая рыночная стоимость которых не определяется, оценены по расчетной стоимости. Расчетная стоимость долговых финансовых вложений Общества определена как величина экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях деятельности.

В бухгалтерской отчетности 2015 года Обществом образован резерв под обесценение финансовых вложений (депозит в Банк «Таврический» (ОАО)) на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью финансовых вложений. Расчетная стоимость финансовых вложений определялась методом дисконтирования долгосрочной задолженности с учетом наличия отраслевых, рыночных, финансовых и других рисков, в том числе риска вероятности невозврата финансовых вложений. Сумма резерва по состоянию на 31.12.2018 составила 1 585 182 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 1 622 231 тыс. руб., на 31.12.2016 – 1 655 759 тыс. руб.).

В соответствии с ПБУ 18/02 Обществом от суммы резерва под обесценение данных финансовых вложений сформирован отложенный налоговый актив, который будет возмещен при учете депозита в составе внереализационных расходов для целей налогообложения при признании нереальности его взыскания. Стоимость отложенного налогового актива на 31.12.2018 составила 317 036 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 324 446 тыс. руб., на 31.12.2016 – 331 152 тыс. руб.).

Информация о наличии и движении финансовых вложений, а также корректировка оценки стоимости финансовых вложений раскрыты в Приложениях 13, 14, 15.

7. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н (с изменениями и дополнениями), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н (с изменениями и дополнениями).

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер, партия или однородная группа (в зависимости от вида материально-производственных запасов).

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость материально-производственных запасов.

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации больше 12 месяцев погашается линейным методом исходя из сроков полезного использования, определяемых в соответствии с утвержденными нормами.

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, осуществляется по дебету счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов раскрыта в Приложении 16, 17.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в Приложении 18, о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в Приложении 19.

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам создан в отношении сомнительной дебиторской задолженности в зависимости от оценки вероятности погашения долга. По задолженности, в отношении которой отсутствует высокая вероятность получения денежных средств, резерв создан на полную сумму задолженности. Задолженность, по которой ведется эффективное исполнительное производство, в отчетности отражается без учета резерва.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При выбытии (погашении) дебиторской задолженности производится списание соответствующей суммы резерва.

Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности и просроченной кредиторской задолженности раскрыта в Приложениях 20, 21.

9. Прочие оборотные активы

Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в Бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами (пропорционально истекшему временному периоду в календарных днях) в течение периода, к которому они относятся.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражены следующие суммы:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Итого	740 526	837 976	598 745
НДС по краткосрочным авансам полученным	561 835	700 837	478 327
Программное обеспечение, лицензии, срок использования которых истекает в течение 12 месяцев после отчетной даты	144 495	105 020	87 343
Прочее	34 196	32 119	33 075

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

В процессе реорганизации Общества путем присоединения семи распределительно-сетевых компаний с 01.04.2008 на балансе Общества были отражены основные средства, полученные в результате присоединения, стоимость которых сформирована в результате ранее проведенных переоценок. При этом показатели добавочных капиталов правопреемников, как источника формирования увеличения стоимости основных средств в части переоценки, сохранились после реорганизации, и в регистрах бухгалтерского учета учитываются обособленно в составе добавочного капитала Общества, как правопреемника.

Суммы дооценки выбывающих объектов основных средств, включенные ранее в состав добавочного капитала, реклассифицируются Обществом в нераспределенную прибыль при выбытии объектов основных средств в соответствии с п. 48 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н (с изменениями и дополнениями).

Уставный капитал Общества составляет 9 578 592 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из обыкновенных акций в количестве 95 785 923 138 штук номиналом 10 копеек. В 2018 году решения об увеличении уставного капитала не принимались, дополнительные акции не размещались.

Резервный капитал Общества по состоянию на 31.12.2018 составляет 437 871 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 437 871 тыс. руб., на 31.12.2016 – 415 027 тыс. руб.). Резервный капитал формируется за счет отчислений от чистой прибыли Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5% от чистой прибыли до достижения Резервным фондом установленного размера (5% от уставного капитала).

В состав нераспределенной прибыли на 31.12.2018 включена дооценка основных средств в размере 9 033 тыс. руб., относящаяся к переоцененным ранее основным средствам, выбывшим в период после переоценки и в течение отчетного года.

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

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана, как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль на акцию в 2018 году составляет 0,00626 руб. Базовый убыток на акцию в 2017 году составил 0,02549 руб.

У Общества отсутствуют конвертируемые ценные бумаги и договоры о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию, представлена в Приложении 2.

11. Кредиты и займы

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н (с изменениями и дополнениями).

Общество признает в качестве отдельного вида обязательств, учитываемых на самостоятельных счетах, задолженность по полученным займам и кредитам, разделяя ее на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от срока привлечения займа (кредита) по договору.

Расходы, связанные с получением и использованием займов и кредитов (проценты по полученным займам и кредитам, проценты, дисконт по векселям и облигациям, дополнительные затраты по займам и кредитам, а также курсовые разницы, относящиеся к причитающимся к оплате процентам по займам и кредитам), признаются прочими расходами соответствующего отчетного периода. Исключение из этого порядка составляют затраты по займам и кредитам, которые подлежат включению в стоимость инвестиционных активов.

Процентные ставки по долгосрочным кредитам, привлеченным в течение 2018 года, варьировались от 7,49% до 8,60% годовых (в 2017 году – от 7,75% до 9,80% годовых). Процентные ставки по краткосрочным кредитам, привлеченным в течение 2018 года, варьировались от 7,50% до 9,15% годовых (в 2017 году – от 7,90% до 9,74% годовых). Средневзвешенная процентная ставка по кредитным ресурсам, привлеченным в 2018 году, составила 7,76% годовых (в 2017 году – 8,83% годовых).

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов в 2018 году, у Общества не возникло. Просроченные кредиты по состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества отсутствуют.

По кредитам, привлеченным в 2018 году, сроки погашения наступают в 2019–2021 годах.

Информация по кредитам, займам и затратам по ним раскрыта в Приложениях 22, 23.

Сумма открытых, но не использованных кредитных линий по состоянию на 31.12.2018 составила 18 140 086 тыс. руб. Из них со сроком доступности до 12 месяцев – 3 830 000 тыс. руб., свыше 12 месяцев – 14 310 086 тыс. руб. (в т.ч. 3 000 000 тыс. руб. – возобновляемые кредитные линии без обязательства банка по выдаче кредитных средств).

Сумма открытых, но не использованных кредитных линий по состоянию на 31.12.2017 составила 12 760 513 тыс. руб. Из них со сроком доступности до 12 месяцев – 4 260 513 тыс. руб., свыше 12 месяцев – 8 500 000 тыс. руб.

Сумма открытых, но не использованных кредитных линий по состоянию на 31.12.2016 составила 12 191 284 тыс. руб. Из них со сроком доступности до 12 месяцев – 1 301 284 тыс. руб., свыше 12 месяцев – 10 890 000 тыс. руб.

12. Условные и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н (с изменениями и дополнениями).

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Отраженные в отчетности оценочные обязательства сформированы, основываясь на оценке обязательств Общества в отношении:

- персонала: резерв под годовое вознаграждение, резерв под оценочные обязательства на суммы будущих выплат за неиспользованные на отчетную дату отпуска, использование планируется в течение 2019 года;
- контрагентов: резервы под оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2018 создан резерв под оценочные обязательства по незавершенным судебным делам в сумме 550 836 тыс. руб., в том числе:
 - 329 459 тыс. руб. по ООО «ТНС энерго Великий Новгород» по разногласиям по передаче электроэнергии по решениям суда первой инстанции за периоды с ноября 2014 года по декабрь 2015 года, с января по август 2016 года, с сентября 2016 года по ноябрь 2018 года, на основании имеющихся судебных решений по аналогичным основаниям за период с сентября 2016 года по ноябрь 2018 года. В отношении спорной задолженности по безучетному потреблению за ноябрь 2017 года в соответствии с судебным решением по аналогичному спору по безучетному потреблению данного юридического лица за декабрь 2017 года.
 - в сумме 111 043 тыс. руб., в соответствии с поступившими в адрес ПАО «МРСК Северо-Запада» претензиям от ПАО «ФСК ЕЭС» с требованиями оплатить неустойку, начисленную за нарушение сроков оплаты услуг за период 01.01.2016 – 30.04.2017.

Решением МИФНС России № 4 по крупнейшим налогоплательщикам по результатам выездной налоговой проверки за 2013–2015 годы Обществу доначислен налог на имущество в сумме 46 105 тыс. руб. Имущество, классифицируемое Обществом для целей налогообложения как «движимое», классифицировано налоговым органом как «недвижимое» (в том числе линии электропередач низкого и среднего напряжения).

Общество на основании требования оплатило данную сумму, отразив проведенную оплату в корреспонденции со счетом расчетов по претензиям, и оспаривает решение налогового органа в судебном порядке. Таким образом, у Общества на 31 декабря 2018 года образовалась прочая дебиторская задолженность.

Сумма риска по аналогичным основаниям за 2016–2018 г.г. составляет 103 202 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах Общества раскрыта в Приложении 24.

Разногласия с контрагентами

Общество полагает, что практика Общества по реализации своих услуг и исполнению обязательств в целом соответствует требованиям российского законодательства об электроэнергетике. Разногласия в оценке взаимных обязательств субъектов рынка электроэнергии, природа которых описана в разделе 3.11 «Информация о рисках хозяйственной деятельности» на протяжении нескольких отчетных периодов реализуются в том, что согласие сторон достигается в судебном порядке. Разногласия возникают по объему полезного отпуска из-за различных подходов к его исчислению, применяемым тарифам (ценам) и точкам учета (поставки). Судебные органы могут согласиться с позицией потребителей.

Различия в расчетах натуральных показателей услуг по передаче электроэнергии влияют на расчет натуральных показателей приобретаемой Обществом у сбытовых компаний электроэнергии на компенсацию потерь в сетях. Суммы дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, которые оспариваются потребителями, при условии негативной судебной практики по соответствующим спорам, включаются в резервы по сомнительным долгам, а суммы непризнанной задолженности за приобретенную электроэнергию на компенсацию потерь в таких случаях – включаются в состав оценочных обязательств. При этом споры по обязательствам оплатить электроэнергию на компенсацию потерь в судебном порядке зачастую не рассматриваются и урегулируются сторонами после разрешения спора по вырубке.

Страхование

Общество страхует некоторые активы, жизнь и здоровье сотрудников, гражданскую ответственность, а также ряд иных рисков, однако не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных сооружений, убытков, вызванных остановками производства, или возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенном объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Общества. До тех пор, пока Общество не будет иметь полноценного страхового покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Привлечение кредитных ресурсов

В результате продолжающегося глобального экономического кризиса в целом ряде наиболее экономически развитых стран мира наблюдается нестабильность на рынках капитала. Ряд крупных международных финансовых институтов находится в состоянии банкротства, поглощения другими финансовыми институтами и/или получают финансовую поддержку от государства.

Несмотря на меры, которые были или могут быть предприняты правительством РФ для стабилизации ситуации, вследствие нестабильности мировых рынков капитала и кредитных рынков, включая Российскую Федерацию, существует экономическая неопределенность относительно доступности и стоимости кредитования, как для Общества, так и для его контрагентов. Ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В связи с этим существует риск того, что возмещаемая стоимость активов Общества может оказаться ниже их балансовой стоимости, что соответствующим образом скажется на прибыльности Общества.

Усилия руководства по улучшению ситуации с ликвидностью Общества, в основном, направлены на увеличение потоков денежных средств от основной деятельности за счет увеличения выручки от реализации, а также на увеличение прибыли за счет реализации программ сокращения издержек и рефинансирование существующих обязательств. По мнению руководства, имеющихся у Общества на данный момент возможностей получения заемных средств и потоков денежных средств от основной деятельности будет достаточно для финансирования операций Общества в течение следующего года.

Условные обязательства налогового характера в России

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые могут быть противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Правоприменительная практика находится в стадии формирования. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако, при определенных обстоятельствах, этот срок может быть увеличен.

Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, официальных документов и судебных решений, считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме по состоянию на 31.12.2018, 31.12.2017, и 31.12.2016. Однако толкования регулирующих органов могут отличаться, и, если регулирующим органам удастся настоять на правильности своей трактовки, последствия для настоящей отчетности могут быть существенными.

Судебные иски

В течение года Общество участвовало в ряде судебных разбирательств в качестве истца и ответчика. По мнению руководства Общества, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу, не могут оказать существенного негативного влияния на результаты деятельности, финансовое положение или денежные потоки Общества и информация о них была надлежащим образом отражена или раскрыта в данной финансовой отчетности. Информация об оценочных обязательствах по судебным искам представлена в Приложении 24.

13. Обеспечение обязательств

Сумма обеспечений, полученных Обществом в отношении обязательств и платежей, на 31.12.2018 составляет 216 871 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 121 087 тыс. руб., на 31.12.2016 – 13 012 тыс. руб.). Обеспечения, выданные на 31.12.2018 – 4 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 597 657 тыс. руб., на 31.12.2016 – 375 509 тыс. руб.)

Информация об обеспеченных и обязательствах выданных и полученных раскрыта в Приложении 26.

Обеспечения, выданные связанным сторонам по состоянию на 31.12.2018, 31.12.2017 и 31.12.2016 отсутствуют.

Обеспечения, полученные от связанных сторон по состоянию на 31.12.2018, 31.12.2017 и 31.12.2016 отсутствуют.

Общество не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с выданными обеспечениями.

14. Государственная помощь

Информация о полученной Обществом государственной помощи представлена в Приложении 27, 28.

15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

Учет расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Расходы организации»* ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (с изменениями и дополнениями).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности (Отчете о финансовых результатах) Общество показывает доходы и расходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов и расходов за отчетный период, по каждому виду деятельности отдельно.

Независимо от доли в общей сумме доходов и расходов за отчетный период Общество раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельной строкой доходы и расходы по видам деятельности, подлежащим государственному (тарифному) регулированию.

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

Себестоимость услуг по передаче электроэнергии представляет собой совокупность расходов, связанных с содержанием, обслуживанием, эксплуатацией объектов электросетевого хозяйства: линий электропередач, распределительных устройств, подстанций и других сооружений и оборудования, предназначенных для передачи и распределения электроэнергии.

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

В составе Коммерческих расходов признаются расходы, связанные с реализацией коммерческих процессов по продвижению работ, услуг Общества и управлению коммерческими подразделениями, расходы на содержание подразделений осуществляющих сбытовую деятельность.

В составе Управленческих расходов признаются общехозяйственные расходы, связанные с обслуживанием и управлением деятельностью Общества в целом.

Коммерческие и Управленческие расходы признаются Обществом в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие и Управленческие расходы раскрываются в Отчете о финансовых результатах отдельными строками.

Во исполнение требований ст. 23 Федерального закона «Об электроэнергетике» от 26.03.2003 № 35-ФЗ, Приказа Министерства энергетики РФ «Об утверждении Порядка ведения отдельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике» от 13.12.2011 № 585 Общество как организация, осуществляющая регулируемые виды деятельности, ведет отдельный учет доходов и расходов на производство, передачу и сбыт электрической энергии, а так же технологическое присоединение к электрическим сетям. В частности, отдельный учет ведется по субъектам РФ, на территории которых осуществляется тарифное регулирование.

Деятельность по реализации прочих работ и услуг не подлежит государственному регулированию и включает в себя:

- услуги по оперативно-техническому обслуживанию электросетевого оборудования сторонних организаций;
- транспортные услуги;
- услуги по введению ограничений потребления электроэнергии;
- прочие услуги промышленного и непромышленного характера.

Информация о себестоимости реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат раскрыта в Приложении 1.

16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы – доходы и расходы, отличные от доходов и расходов по обычным видам деятельности, в т.ч. возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.).

Прочие доходы и расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы», без выделения по отдельным строкам отдельных видов прочих доходов и расходов, независимо от их удельного веса в общей сумме прочих доходов и расходов.

Прочие доходы и прочие расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;
- доходы и связанные с ними расходы, возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

Информация о прочих доходах и расходах раскрыта в Приложении 29.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества отражены свернуто как следствия одного и того же события прочие доходы и расходы:

- доходы и расходы по договорам уступки права требования (цессии),
- корректировка расходов за 2016 год в связи с отзывом контрагентом первичных документов и предоставлением новых (прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде);
- корректировка выручки по решению суда за февраль 2015 года (прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде).

17. 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 регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н (с изменениями и дополнениями).

Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в Бухгалтерском балансе отражаются в отдельных статьях баланса (внеоборотные активы и долгосрочные обязательства).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н (с изменениями и дополнениями) в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается информация о постоянных налоговых обязательствах (активах), отложенных налоговых активах/обязательствах и их изменениях.

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2018 отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 2 630 544 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 2 547 775 тыс. руб., на 31.12.2016 – 2 801 758 тыс. руб.) и отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2018 в сумме 1 455 911 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 1 476 520 тыс. руб., на 31.12.2016 – 931 923 тыс. руб.).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества развернуто.

Информация о налогообложении прибыли раскрыта в Приложении 3 и Приложении 25.

18. Денежные средства

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о денежных эквивалентах регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В качестве денежных эквивалентов в Обществе учитываются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся векселя со сроком погашения три месяца или меньше, краткосрочные государственные ценные бумаги и банковские депозиты со сроком погашения до трех месяцев по состоянию на отчетную дату.

Банковские депозиты с правом досрочного расторжения признаются в составе денежных эквивалентов независимо от срока размещения.

Высоколиквидные ценные бумаги, соответствующие критериям денежных эквивалентов, учитываются в порядке, предусмотренном для учета финансовых вложений.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей Общества.

При наличии у Общества соответствующих операций, отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Информация о денежных средствах и потоках раскрыта в «Отчете о движении денежных средств».

19. Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н (с изменениями и дополнениями), исходя из содержания отношений Общества и связанной стороны с учетом требования приоритета содержания над формой.

Основным управленческим персоналом Общества являются члены Совета Директоров, члены Правления, а также высшие менеджеры.

В настоящих пояснениях раскрыта существенная информация в отношении связанных сторон.

Информация об аффилированных лицах ПАО «МРСК Северо-Запада» в соответствии с Кодексом корпоративного поведения и требованиями нормативных документов Федеральной службы по финансовым рынкам России раскрывается и публикуется в сети Интернет на сайте www.mrsksevzap.ru.

ПАО «Российские сети» (далее – Основное хозяйствующее общество) принадлежит 55,38% акционерного капитала ПАО «МРСК Северо-Запада».

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

Обществом оказаны услуги по передаче электроэнергии, по технологическому присоединению, предоставлено имущество в аренду, оказаны транспортные услуги, реализованы товарно-материальные ценности следующим организациям:

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	2018 год	2017 год
Выручка от продаж (без НДС)	11 624 207	8 216 246
Основное хозяйственное общество	1 230	1 230
Дочерние хозяйственные общества	3 501 586	3 145 455
Прочие связанные стороны	8 121 391	5 069 561

Обществу оказали транспортные услуги, консультационные услуги, услуги по охране объектов, техническому обслуживанию оборудования, продали электроэнергию на уровне потерь в сетях, предоставили имущество в аренду следующие организации:

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	2018 год	2017 год
Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	22 155 124	12 396 042
Основное хозяйственное общество	155 867	201 902
Дочерние хозяйственные общества	812 124	742 923
Прочие связанные стороны	21 187 133	11 451 217

Осуществили поставку основных средств и других активов (материально-производственных запасов, программного обеспечения и лицензий и др.).

Наименование связанных сторон	2018 год	2017 год
Стоимость полученных активов (без НДС)	212 792	140 207
Основное хозяйственное общество	–	–
Дочерние хозяйственные общества	–	–
Прочие связанные стороны	212 792	140 207

Задолженность Общества по расчетам с организациями составила:

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Задолженность	1 365 134	916 982	1 918 695	1 109 856
Основное хозяйственное общество	—	—	23 079	11 381
Дочерние хозяйственные общества	260 594	218 125	—	428
Прочие связанные стороны	1 104 540	698 857	1 895 616	1 098 047

Списание дебиторской задолженности связанных сторон за счет ранее созданного резерва в 2018 году составило 1 тыс. руб. Списание дебиторской задолженности связанных сторон за счет ранее созданного резерва в 2017 году составило 178 тыс. руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

В отчетном периоде Обществом основному управленческому персоналу (членам Правления, Совета Директоров и руководителям категории высших менеджеров) выплачены краткосрочные вознаграждения за выполнение возложенных на них функций. В 2018 году сумма вознаграждений составила 199 925 тыс. руб., в том числе компенсации при увольнении в размере 19 655 тыс. руб., в 2017 году вознаграждение основному управленческому персоналу составило 202 438 тыс. руб., в том числе компенсации при увольнении в размере 10 711 тыс. руб.

Вознаграждение включает суммы оплаты труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, в негосударственный пенсионный фонд, оплату добровольного медицинского страхования, коммунальных услуг, ежегодный оплачиваемый отпуск, единовременные вознаграждения по окончании трудовой деятельности и иные краткосрочные вознаграждения.

В отчетном периоде Обществом основному управленческому персоналу (членам Правления, Совета Директоров и руководителям категории высших менеджеров) выплачены краткосрочные вознаграждения за выполнение возложенных на них функций:

тыс. руб.

Виды выплат	2018 год	2017 год
Итого	220 308	202 438
Оплата труда (в т.ч. отпуск, б/листы, премии)	158 289	167 809
Компенсация при увольнении	19 655	10 711
Налоги и обязательные платежи	29 518	9 766
Медицинское обслуживание (в т.ч. НПФ)	3 306	2 843
Коммунальные услуги	897	1 452
Прочее	8 643	9 857

Общество не совершает никаких операций и не имеет остатков по расчетам с основным управленческим персоналом и их близкими родственниками, за исключением вышеуказанных.

Общество не совершает никаких операций и не имеет остатков по расчетам с основным управленческим персоналом и их близкими родственниками, за исключением вышеуказанных.

20. События после отчетной даты

После 31.12.2018 не произошло событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества.

21. Информация по сегментам

Общество раскрывает информацию по отчетным сегментам в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/10, утвержденного Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н (с изменениями и дополнениями).

Основой выделения сегментов, признанных отчетными, являются:

- географические регионы, в которых Обществом осуществляется деятельность через свои структурные подразделения – филиалы (географические сегменты);
- производимая продукция, закупаемые товары, выполняемые работы, оказываемые услуги – деятельность по передаче электроэнергии и деятельность по реализации (сбыту) электроэнергии (операционные сегменты).

ПАО «МРСК Северо-Запада» осуществляет свою деятельность на территории семи субъектов федерации, расположенных в Северо-Западном регионе: Республика Карелия, Республика Коми, Архангельская область, Вологодская область, Мурманская область, Новгородская область, Псковская область. Исходя из места расположения активов и рынков сбыта, Общество выделяет следующие отчетные сегменты, соответствующие филиалам: Архэнерго, Вологдаэнерго, Карелэнерго, Колэнерго, Комиэнерго, Новгородэнерго, Псковэнерго. Основными видами услуг, оказываемыми Обществом, являются передача электрической энергии по распределительным электрическим сетям и технологическое присоединение энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям.

В соответствии с приказами Министерства энергетики РФ от 22.12.2017 № 1202 с 01.01.2018 и № 178 от 23.03.2018 с 01.04.2018 статус гарантирующего поставщика присвоен ПАО «МРСК Северо-Запада» на территории Архангельской и соответственно Вологодской области. Общество выполняло функции гарантирующего поставщика на территории Архангельской области в отношении зоны предшествующего участника рынка ПАО «Архэнергосбыт» с 01.01.2018 по 30.09.2018 и с 01.04.2018 по 31.12.2018 соответственно на территории Вологодской области (в отношении зоны деятельности ПАО «Вологдаэнергосбыт»).

тыс. руб.

Показатель	ОЭД	ОЭД
	«Энергосбыт» «Архэнерго» 2018 г.	«Энергосбыт» «Вологдаэнерго» 2018 г.
Выручка от перепродажи э/э и мощности	8 515 474	9 025 354
Себестоимость перепродажи э/э и мощности	(8 291 666)	(8 487 717)
Коммерческие расходы	(616 809)	(422 363)
Прибыль (убыток) от продаж	(393 001)	115 274

Оценка показателей отчетных сегментов осуществляется во исполнение требований ст. 23 Федерального закона «Об электроэнергетике» от 26.03.2003 № 35-ФЗ, Приказа Министерства энергетики РФ «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике» от 13.12.2011 № 585 в соответствии с критериями, изложенными в Методике распределения доходов и расходов ИА ПАО «МРСК Северо-Запада», утвержденной Приказом ПАО «МРСК Северо-Запада» от 28.12.2016. № 836.

Активы и обязательства отчетных сегментов на 31.12.2018 суммарно составляют 96% и 35% соответственно от активов и обязательств Общества в целом (на 31.12.2017 – 96% и 36% соответственно).

Общество оказало услуги по передаче электроэнергии нескольким существенным покупателям, выручка от продаж которым составила около 10% от соответствующего вида выручки Общества.

тыс. руб.

Наименование услуги	Наименование покупателя	Наименование отчетного сегмента	Выручка (без НДС)/доля%			
			2018 год	%	2017 год	%
Передача электроэнергии	ОАО «Псковэнергосбыт»	Псковэнерго	3 492 343	8,64	3 133 845	7,34
	АО «Коми энергосбытовая компания»	Комиэнерго	3 442 181	8,51	3 353 645	7,85
	АО «АтомЭнергоСбыт»	Колэнерго	3 066 942	7,59	3 059 613	7,16
	АО «ТНС энерго Карелия»	Карелэнерго	2 609 328	6,45	3 037 541	7,11

В целях повышения эффективности управления денежными потоками, во исполнение Директивы Правительства РФ от 08.08.2014 № 5110п-П13 и Поручения Правительства РФ от 13.05.2014 № Пр-1032 в 2015 году осуществлен переход на единое казначейство. Все денежные расчеты осуществляются через Исполнительный аппарат Общества централизованно.

Информация по отчетным сегментам раскрыта в Приложении 30.

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

Учетная политика Общества на 2019 год утверждена приказом ПАО «МРСК Северо-Запада» от 29.12.2018 № 858.

Учетная политика Общества актуализирована и соответствует Положению «Единые корпоративные учетные принципы (ЕКУП) по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) для ПАО «Россети» и его дочерних обществ» (утв. приказом ПАО «Россети» от 29.12.2017 № 182 с изменениями от 21.12.2018 № 224). В Учетную политику Общества на 2019 год, по сравнению с Учетной политикой на 2018 год, внесен ряд уточнений и дополнений, способствующих наиболее полному и достоверному отражению в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни не оказывающих влияния на бухгалтерскую отчетность Общества.

Внесение данных уточнений и дополнений не требует пересчета и приведения в сопоставимый вид показателей предыдущих отчетных периодов.

23. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Политика Общества по управлению рисками утверждена Советом директоров Общества с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества. Управление рисками рассматривается как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля.

В Обществе установлены стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков хозяйственной деятельности.

Отраслевые риски

Отраслевой риск обусловлен изменениями в экономическом состоянии отрасли и их степенью как внутри отрасли, так и по сравнению с другими отраслями. Отраслевой риск связан с кредитным риском и оказывает на него непосредственное влияние.

Законодательство РФ об электроэнергетике подвержено частым изменениям и допускает неоднозначное толкование. Вследствие этих причин, участники рынка электроэнергии достаточно часто фиксируют разногласия в трактовке норм законодательства и, на их основании, условий договоров, что приводит к разногласиям в оценке взаимных обязательств, возникновению риска значительного роста просроченной дебиторской задолженности, роста безнадежной дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, связанным с разногласиями с потребителями, в частности со сбытовыми компаниями по применению отраслевого законодательства в части расчетов за услуги по передаче электроэнергии.

Следствием этого является возникновение оспариваемой и просроченной дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, что приводит к снижению ликвидности и финансовой устойчивости Общества.

В целях снижения себестоимости продукции крупные энергоемкие промышленные предприятия принимают меры к оптимизации схем внешнего электроснабжения путем присоединения к ЕНЭС, сооружают собственные объекты по производству электрической энергии. Имеются случаи, когда вновь проектируемые промышленные объекты предусматривают собственную генерацию в качестве основного источника питания. В районах газонефтедобычи потребителями развивается технология использования попутного газа для выработки электрической энергии на производственные нужды. Эти обстоятельства на фоне государственной политики по сдерживанию роста тарифов естественных монополий создают условия, при которых полное возмещение постоянных расходов за счет тарифов на передачу электроэнергии на уровне предшествующих лет становится невозможным. В 2018 году в регионах деятельности ПАО «МРСК Северо-Запада» год объем электропотребления из сети Общества относительно аналогичного периода 2017 года в сопоставимых условиях снизился на 1%. Обществом предпринимаются следующие мероприятия для минимизации вышеназванных рисков:

- текущий контроль соблюдения договорных условий с контрагентами, а также своевременное инициирование договорной кампании по урегулированию спорных вопросов;
- осуществляется взаимодействие с региональными органами регулирования тарифов для установления экономически обоснованных тарифов, компенсирующих все затраты Общества и обеспечивающих реализацию инвестиционной программы в необходимом объеме;
- систематический анализ причин возникновения конфликтов с потребителями, в том числе причин разногласий при согласовании объема переданной электроэнергии и разработка планов мероприятий по устранению причин возникновения конфликтов с потребителями;
- наработка судебной практики и создание положительных прецедентов в случаях, когда потребитель неправомерно оспаривает принадлежность ему точек поставки (например, отказ исполнителей коммунальных услуг фиксировать объем электроэнергии, потребленной на общедомовые нужды или определенные по общедомовому прибору учета);
- ограничение режима потребления электрической энергии в отношении должников, в отношении которых ограничение возможно и допустимо;
- разработка жестких программ управления издержками, введение в систему оценки эффективности управления компанией показателей, отражающих снижение уровня операционных расходов, снижения стоимости закупок;
- взаимодействие с администрациями регионов с целью пересмотра и утверждения инвестиционных программ, учитывающих необходимый объем работ для поддержания надежности системы, а также выполнения работ по реконструкции объектов для присоединения новых заявителей;
- реализация программы повышения энергоэффективности и энергосбережения.

Управление рисками, связанными с капиталом

Управление капиталом направлено на поддержание устойчивой базы капитала Общества, а также обеспечение будущего развития бизнеса и одновременной максимизации прибыли для акционеров за счет оптимизации соотношения заемных и собственных средств. Руководство Общества регулярно анализирует структуру капитала. На основании результатов такого анализа Общество поддерживает сбалансированность общей структуры капитала за счет привлечения заемных средств и погашения существующей задолженности.

Кредитные риски

Кредитный риск заключается в том, что контрагент может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что повлечет за собой возникновение убытков. Кредитный риск возникает в связи с денежными средствами и их эквивалентами, депозитами в банках, в том числе в связи с необеспеченной дебиторской задолженностью по основной деятельности и прочей дебиторской задолженностью.

Подверженность Общества кредитному риску определяется, в основном, индивидуальными характеристиками каждого контрагента.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, которые подлежат погашению денежными средствами или другими финансовыми активами.

Подход Общества к управлению ликвидностью состоит в том, чтобы обеспечить насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения в срок своих обязательств, как при нормальных, так и при напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Ликвидность Общества тщательно контролируется и управляется. Общество осуществляет детальное бюджетирование и прогнозирование движения денежных средств, чтобы гарантировать наличие достаточных денежных средств для покрытия платежных обязательств.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств, исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

тыс. руб.

	По требованию	Менее 6 месяцев	6-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
По состоянию на 31.12.2018						
Всего	–	10 041 536	3 470 000	8 746 687	–	22 258 223
Заемные средства (Прил. 22)	–	3 551 930	3 470 000	8 500 000	–	15 521 930
Кредиторская задолженность (Прил. 20)	–	6 489 606	–	–	–	6 489 606
Прочие обязательства (Прил. 20)	–	–	–	246 687	–	246 687
По состоянию на 31.12.2017						
Всего	–	11 544 554	–	8 760 532	–	20 305 086
Заемные средства (Прил. 22)	–	5 806 265	–	8 500 000	–	14 306 265
Кредиторская задолженность (Прил. 20)	–	5 738 289	–	–	–	5 738 289
Прочие обязательства (Прил. 20)	–	–	–	260 532	–	260 532
По состоянию на 31.12.2016						
Всего	–	7 680 929	150 000	14 415 018	–	22 245 947
Заемные средства (Прил. 22)	–	74 128	150 000	14 319 493	–	14 543 621
Кредиторская задолженность (Прил. 20)	–	7 606 801	–	–	–	7 606 801
Прочие обязательства (Прил. 20)	–	–	–	95 525	–	95 525

Процентный риск

Изменение процентных ставок влияет главным образом на стоимость заемного капитала и рост затрат на его обслуживание.

Рост процентных ставок, связанный с недостатком ликвидности в банковской системе, может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества, поскольку Общество использует в своей деятельности заемные средства.

В настоящее время, процентные ставки по вновь привлекаемым кредитам и ссудной задолженности повысились вследствие неоднократного повышения ключевой ставки ЦБ РФ (с 17.09.2018 – 7,50%, с 17.12.2018 – 7,75%). По итогам 2018 года уровень ключевой ставки ЦБ РФ составляет 7,75% годовых. При этом средневзвешенная ставка по ссудной задолженности Общества на 31.12.2018 года ниже ключевой ставки ЦБ РФ и составляет 7,66 % годовых.

В случае дальнейшего увеличения процентных ставок Общество диверсифицирует кредитный портфель по кредитным продуктам, банкам, срокам кредитования.

Менеджмент ПАО «МРСК Северо-Запада» полагает, что сможет обеспечивать реализацию сбалансированной финансово-экономической политики, направленной на долгосрочное развитие электросетевого комплекса в регионах присутствия Общества.

Риск возникновения дефицита оборотного капитала компенсируется наличием свободного лимита кредитования в рамках действующих кредитных договоров в объеме 18 140 086 тыс. руб.

Генеральный директор



А.Ю. Пидник

Заместитель Генерального директора по экономике
и финансам



Л.В. Шадрина

Главный бухгалтер – начальник департамента
бухгалтерского и налогового учета и отчетности



И.Г. Жданова

«20» февраля 2019 года

Приложение 1. 2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	54 358 242	39 924 512
в том числе			
материальные затраты	6511	35 746 634	22 986 962
затраты на оплату труда	6512	8 868 107	8 247 221
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	2 558 807	2 359 073
амортизация	6514	4 598 918	4 420 148
прочие затраты	6515	2 585 776	1 911 108
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	(353)
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	(353)
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость продаж	6500	54 358 242	39 924 865
Коммерческие расходы	6550	1 090 515	45 488
в том числе			
материальные затраты	6551	99 255	2 181
затраты на оплату труда	6552	620 126	30 778
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	184 282	9 196
амортизация	6554	2 050	2
прочие затраты	6555	184 802	3 331
Управленческие расходы	6560	1 247 159	1 230 721
в том числе			
материальные затраты	6561	108 357	62 627
затраты на оплату труда	6562	619 003	550 249
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	147 596	124 926
амортизация	6564	9 831	8 161
прочие затраты	6565	362 372	484 758

Приложение 2. 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	599 356	(2 441 462)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	599 356	(2 441 462)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	95 785 923 138	95 785 923 138
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,000006	-0,000025
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	-	-

Приложение 3. 2.3.Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	1 066 646	(2 832 576)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	1 066 646	(2 832 576)
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	1 327 727	876 813
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	38 407	2 722 982
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(584 762)	1 269 919
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	213 329	(566 515)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	265 545	175 363
Изменение отложенного налогового актива	6723	7 682	544 596
Изменение отложенного налогового обязательства	6724	(116 952)	253 984
Текущий налог на прибыль	6725	(369 604)	(407 428)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	6 275	-
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	5 309	(38)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	-	-
справочно: из них суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива или вида обязательств	67281	-	-
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6729	599 356	(2 441 462)

**Приложение 4. 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	209	276	354
2.	Результаты исследований и разработок	1120	49 190	36 979	7 237
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	45 020 051	42 342 058	40 730 713
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	534 915	498 817	572 013
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	1 961 481	1 920 616	1 514 431
9.	Запасы	1210	860 151	787 908	808 615
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	226 821	282 853	263 544
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	6 895 321	7 182 030	13 459 391
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	128 835	61 594	337 296
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	740 526	837 976	598 745
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		56 417 500	53 951 107	58 292 339
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	8 500 000	8 500 000	14 319 493
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 630 544	2 547 775	2 801 758
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	1 190 452	559 574	565 134
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 141 617	1 049 082	2 000 377
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	7 021 930	5 806 265	224 128
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	10 204 372	10 361 064	10 698 628
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		30 688 915	28 823 760	30 609 518
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итогу обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		25 728 585	25 127 347	27 682 821

Приложение 5. 5.1.1.Наличие и движение нематериальных активов

Показатель	На начало года			Изменения за период						На конец периода								
	Код	Период	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило			Переценка			Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость			
							Первоначальная рыночная стоимость	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Первоначальная рыночная стоимость	Убыток от обесценения	Начислено амортизации				Убыток от обесценения	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г. (1)	654	(378)	-	276	-	-	-	-	(67)	-	-	-	654	(445)	-	209
	5110	за 2017 г. (2)	715	(361)	-	354	-	(61)	61	-	(78)	-	-	-	654	(378)	-	276
	5101	за 2018 г. (1)	654	(378)	-	276	-	-	-	-	(67)	-	-	-	654	(445)	-	209
	5111	за 2017 г. (2)	715	(361)	-	354	-	(61)	61	-	(78)	-	-	-	654	(378)	-	276
	в том числе:																	
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2018 г. (1)	642	(366)	-	276	-	-	-	-	(67)	-	-	-	642	(433)	-	209
	51111	за 2017 г. (2)	642	(298)	-	344	-	-	-	-	(68)	-	-	-	642	(366)	-	276
	51012	за 2018 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2017 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных																	
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2018 г. (1)	12	(12)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12	(12)	-	-
	51113	за 2017 г. (2)	73	(63)	-	10	-	(61)	61	-	(10)	-	-	-	12	(12)	-	-
	5102	за 2018 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5112	за 2017 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

Приложение 6. 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	5		выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы на расходы
							7	8				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
НИОКР - всего	5140	за 20 18 г. (1)	8 754	(1 775)	38 402	-	-	(259)	47 156	(2 034)		
	5150	за 20 17 г. (2)	8 754	(1 517)	-	-	-	(258)	8 754	(1 775)		
из НИХ:												
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 18 г. (1)	8 754	(1 775)	38 402	-	-	(259)	47 156	(2 034)		
	5151	за 20 17 г. (2)	8 754	(1 517)	-	-	-	(258)	8 754	(1 775)		
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

Приложение 7. 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	спилено затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 18 г. (1)	30 000	12 470	-	(38 402)	4 068
	5170	за 20 17 г. (2)	-	30 000	-	-	30 000
В том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 18 г. (1)	30 000	12 470	-	(38 402)	4 068
	5171	за 20 17 г. (2)	-	30 000	-	-	30 000
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

Приложение 8. 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	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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего																	
в том числе:																	
Амортизируемые основные средства - всего:																	
в том числе:																	
производственные здания	52011	за 2018 г.	5 213 791	(1 572 844)	3 640 947	109 972	-	(1 003)	699	(174 788)	-	-	5 322 760	(1 746 913)	3 575 847		
	52111	за 2017 г.	5 102 248	(1 392 982)	3 709 266	118 080	-	(6 537)	1 226	(181 088)	-	-	5 213 791	(1 572 844)	3 640 947		
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2018 г.	3 265 977	(1 090 332)	2 175 645	222 306	-	(1 965)	1 572	(166 437)	-	-	3 486 318	(1 255 197)	2 231 121		
	52112	за 2017 г.	2 895 179	(935 487)	1 959 692	373 839	-	(3 041)	1 485	(156 330)	-	-	3 265 977	(1 090 332)	2 175 645		
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2018 г.	33 486 080	(14 828 254)	18 657 826	2 922 710	-	(8 400)	4 852	(2 150 767)	-	-	36 400 390	(16 974 169)	19 426 221		
	52113	за 2017 г.	31 448 772	(12 709 157)	18 739 615	2 041 330	-	(4 022)	2 597	(2 121 694)	-	-	33 486 080	(14 828 254)	18 657 826		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52014	за 2018 г.	20 789 737	(9 186 606)	11 603 131	1 344 509	-	(10 065)	5 767	(1 255 982)	-	-	22 124 181	(10 436 821)	11 687 360		
	52114	за 2017 г.	19 057 618	(8 010 631)	11 046 987	1 737 657	-	(5 538)	5 261	(1 181 236)	-	-	20 789 737	(9 186 606)	11 603 131		
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	52115	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочие	52016	за 2018 г.	9 455 619	(5 745 234)	3 710 385	1 498 873	-	(30 496)	29 903	(862 505)	-	-	10 923 996	(6 577 836)	4 346 160		
	52116	за 2017 г.	8 391 978	(4 970 168)	3 421 810	1 078 205	-	(14 564)	12 840	(787 906)	-	-	9 455 619	(5 745 234)	3 710 385		

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.	10 717	-	10 717	-	-	-	-	-	-	-	10 717	-	10 717		
в том числе:	5212	за 2017 г.	10 548	-	10 548	169	-	-	-	-	-	-	10 717	-	10 717		
земельные участки	52021	за 2018 г.	10 717	-	10 717	-	-	-	-	-	-	-	10 717	-	10 717		
объекты природоупотребления	52121	за 2017 г.	10 548	-	10 548	169	-	-	-	-	-	-	10 717	-	10 717		
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5213	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
имущество для передачи в лизинг	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5232	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

Приложение 9. 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	1 477 196	1 391 371
в том числе:			
производственные здания	5261	2 887	9 660
сооружения, кроме ЛЭП	5262	5 727	10 946
линии электропередачи и устройства к ним	5263	1 365 664	1 135 688
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	82 173	200 534
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	34 543
прочие	5266	20 745	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	3 897	1 109
в том числе:			
производственные здания	5271	25	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	2 433	1 042
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	1 422	67
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	17	-

Приложение 10. 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	130 662	124 453	119 660
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 553	1 553	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 556 477	4 619 995	4 548 417
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	148 886	237 148	149 022
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	31 484	30 717	27 333
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

Приложение 11. 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 18 г. (1)	2 519 130	7 490 665	(202 484)	(6 098 370)	3 708 941
	5250	за 20 17 г. (2)	1 818 273	6 690 314	(59 733)	(5 929 724)	2 519 130
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 20 18 г. (1)	1 972 601	4 420 487	(200 935)	(4 184 041)	2 008 112
	5251	за 20 17 г. (2)	1 503 878	5 155 155	(59 563)	(4 626 869)	1 972 601
приобретение основных средств	5242	за 20 18 г. (1)	50 758	957 161	-	(976 724)	31 195
	5252	за 20 17 г. (2)	21 259	751 617	-	(722 116)	50 758
оборудование к установке	5243	за 20 18 г. (1)	116 756	522 065	(1 451)	(411 561)	225 809
	5253	за 20 17 г. (2)	56 626	640 703	(170)	(580 403)	116 756
прочие	5244	за 20 18 г. (1)	379 015	1 590 952	(98)	(526 044)	1 443 925
	5254	за 21 17 г. (2)	236 510	142 839	-	(334)	379 015

Приложение 12. 5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода				
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	начисление резерва	погашение	выбытие	восстановлены в резерва	уцененные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 18 г. (1)	25 908	(1 631)	23 810	23 553	-	(37 956)	(1 631)	-	-	-	33 684	-
	5292	за 20 17 г. (2)	24 522	-	8 508	-	-	(6 900)	-	(222)	-	-	25 908	(1 631)
в том числе:														
капитальное строительство	52911	за 20 18 г. (1)	24 211	-	19 352	23 553	-	(37 161)	-	-	-	-	29 955	-
	52921	за 20 17 г. (2)	22 892	-	7 915	-	-	(6 374)	-	(222)	-	-	24 211	-
приобретение основных средств	52912	за 20 18 г. (1)	1 697	(1 631)	4 458	-	-	(795)	(1 631)	-	-	-	3 729	-
	52922	за 20 17 г. (2)	1 630	-	593	-	-	(526)	(1 631)	-	-	-	1 697	(1 631)
прочие	52913	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52923	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 13. 5.4.1.Наличие и движение финансовых вложений

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 (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 18 г. (1)	2 130 579	(1 631 762)	-	-	-	-	31 283	2 130 579	(1 600 479)
	5311	за 20 17 г. (2)	2 130 920	(1 656 489)	-	(341)	-	-	24 727	2 130 579	(1 631 762)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 18 г. (1)	50 579	(9 531)	-	-	-	-	(5 766)	50 579	(15 297)
	53121	за 20 17 г. (2)	50 920	(730)	-	(341)	-	-	(8 801)	50 579	(9 531)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 18 г. (1)	36 219	(10 068)	-	-	-	-	(1 258)	36 219	(11 326)
	531211	за 20 17 г. (2)	36 219	(4 865)	-	-	-	-	(5 203)	36 219	(10 068)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 20 18 г. (1)	14 360	537	-	-	-	-	(4 508)	14 360	(3 971)
	531213	за 20 17 г. (2)	14 701	4 135	-	(341)	-	-	(3 598)	14 360	537
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 18 г. (1)	2 080 000	(1 622 231)	-	-	-	-	37 049	2 080 000	(1 585 182)
	53125	за 20 17 г. (2)	2 080 000	(1 655 759)	-	-	-	-	33 528	2 080 000	(1 622 231)
Прочие	53026	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 18 г. (1)	12 138	1 453	-	-	-	-	(4 489)	12 138	(3 036)
	5312	за 20 17 г. (2)	12 138	4 936	-	-	-	-	(3 483)	12 138	1 453
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 18 г. (1)	12 138	1 453	-	-	-	-	(4 489)	12 138	(3 036)
	53131	за 20 17 г. (2)	12 138	4 936	-	-	-	-	(3 483)	12 138	1 453
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 18 г. (1)	12 138	1 453	-	-	-	-	(4 489)	12 138	(3 036)
	531313	за 20 17 г. (2)	12 138	4 936	-	-	-	-	(3 483)	12 138	1 453
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 18 г. (1)	2 118 441	(1 633 215)	-	-	-	-	35 772	2 118 441	(1 597 443)
	5313	за 20 17 г. (2)	2 118 782	(1 661 425)	-	(341)	-	-	28 210	2 118 441	(1 633 215)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ - всего	5305	за 20 18 г. (1)	65 671	(65 671)	17 891	(13 076)	-	-	-	70 486	(65 671)
	5315	за 20 17 г. (2)	97 582	-	54 221	(86 132)	-	-	(65 671)	65 671	(65 671)
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)	65 671	(65 671)	-	-	-	-	-	65 671	(65 671)
	53164	за 20 17 г. (2)	65 671	-	-	-	-	-	(65 671)	65 671	(65 671)
Депозитные вклады	53065	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 18 г. (1)	-	-	17 891	(13 076)	-	-	-	4 815	-
	53166	за 20 17 г. (2)	31 911	-	54 221	(86 132)	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 18 г. (1)	65 671	(65 671)	17 891	(13 076)	-	-	-	70 486	(65 671)
	5317	за 20 17 г. (2)	97 582	-	54 221	(86 132)	-	-	(65 671)	65 671	(65 671)
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 18 г. (1)	2 196 250	(1 697 433)	17 891	(13 076)	-	-	31 283	2 201 065	(1 666 150)
	5310	за 20 17 г. (2)	2 228 502	(1 656 489)	54 221	(86 473)	-	-	(40 944)	2 196 250	(1 697 433)

Приложение 14. 5.4.2.Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(1 631 762)	(6 517)	37 800	-	(1 600 479)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	1 453	(5 015)	751	-	(2 811)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	1 453	(5 015)	751	-	(2 811)
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	1 453	(5 015)	751	-	(2 811)
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	(1 633 215)	(1 502)	37 049	-	(1 597 668)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(10 984)	(1 502)	-	-	(12 486)
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(10 069)	(1 258)	-	-	(11 327)
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	(915)	(244)	-	-	(1 159)
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	(1 622 231)	-	37 049	-	(1 585 182)
Прочие	7136	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	7200	(65 671)	-	-	-	(65 671)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	(65 671)	-	-	-	(65 671)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	(65 671)	-	-	-	(65 671)
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

Приложение 15. 5.4.3.Иное использование финансовых вложений*

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
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
облигации	5321	-	-	-
векселя	5322	-	-	-
акции	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
облигации	5326	-	-	-
векселя	5327	-	-	-
акции	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

Приложение 16. 5.5.1.Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		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)	788 016	(108)	15 181 788	(15 109 636)	91	-	x	860 168	(17)
	5420	за 20 17 г. (2)	808 615	-	2 487 025	(2 507 624)	4 772	(4 880)	x	788 016	(108)
сырье и материалы	5401	за 20 18 г. (1)	788 014	(108)	2 935 603	(2 863 449)	91	-	-	860 168	(17)
	5421	за 20 17 г. (2)	808 230	-	2 484 407	(2 504 623)	4 772	(4 880)	-	788 014	(108)
незавершенное производство	5402	за 20 18 г. (1)	-	-	2 203	(2 203)	-	-	-	-	-
	5422	за 20 17 г. (2)	353	-	2 365	(2 718)	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 18 г. (1)	2	-	12 243 982	(12 243 984)	-	-	-	-	-
	5424	за 20 17 г. (2)	32	-	253	(283)	-	-	-	2	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 17. 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	54441	-	-	-
прочие запасы и затраты	54442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446	-	-	-
товары отгруженные	5447	-	-	-
готовая продукция и товары	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

Приложение 18. 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода						
			На начало года					поступление					написание резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	притрачиваемся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	6	7	8	9	10							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 18 г. (1)	12 799	-	8 727	36	-	(1 744)	-	-	-	(5 580)	14 238	-					
	5521	за 20 17 г. (2)	127 635	-	10 591	6 041	-	(80 266)	-	-	-	(51 202)	12 799	-					
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 18 г. (1)	6 364	-	6 115	-	-	(1 135)	-	-	-	(3 879)	7 465	-					
	5522	за 20 17 г. (2)	53 004	-	4 945	-	-	(497)	-	-	-	(51 088)	6 364	-					
в том числе:																			
по перебазе электроэнергий	55021	за 20 18 г. (1)	1 373	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 373	-					
	55221	за 20 17 г. (2)	47 384	-	1 373	-	-	(142)	-	-	-	(47 242)	1 373	-					
по теплоснабжению	55022	за 20 18 г. (1)	4 965	-	6 090	-	-	(1 107)	-	-	-	(3 878)	6 070	-					
	55222	за 20 17 г. (2)	5 585	-	3 572	-	-	(350)	-	-	-	(3 842)	4 965	-					
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
по перебазе электроэнергий и мощности	55223	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
по договорам от аренды	55024	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	55224	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
по прочим	55025	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	55225	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Авансы выданные	55026	за 20 18 г. (1)	26	-	25	-	-	(28)	-	-	-	(1)	22	-					
	55027	за 20 17 г. (2)	35	-	25	-	-	(5)	-	-	-	(4)	26	-					
Векселя к получению	55028	за 20 18 г. (1)	5 431	-	2 467	-	-	-	-	-	-	(1 573)	6 325	-					
	55228	за 20 17 г. (2)	-	-	5 431	-	-	-	-	-	-	-	5 431	-					
Прочая дебиторская задолженность	55029	за 20 18 г. (1)	1 004	-	145	36	-	(609)	-	-	-	(128)	448	-					
	55229	за 20 17 г. (2)	74 631	-	215	6 041	-	(79 769)	-	-	-	(114)	1 004	-					
в том числе:																			
беспроцентные векселя	55051	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	55251	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
прочие	55052	за 20 18 г. (1)	1 004	-	145	36	-	(609)	-	-	-	(128)	448	-					
	55252	за 20 17 г. (2)	74 631	-	215	6 041	-	(79 769)	-	-	-	(114)	1 004	-					
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 18 г. (1)	14 449 292	(7 280 061)	45 500 696	134 243	(2 048 808)	(42 891 976)	(174 659)	(1 371 393)	383 380	5 710	15 651 913	(8 770 830)					
	5530	за 20 17 г. (2)	15 747 145	(2 415 389)	25 345 818	414 019	(5 393 532)	(26 380 513)	(449 242)	(357 083)	79 618	129 148	14 449 292	(7 280 061)					
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 18 г. (1)	12 906 896	(6 669 529)	39 612 402	-	(1 365 040)	(37 443 539)	(146 120)	(1 330 388)	364 789	4 017	13 603 268	(7 523 660)					
	5531	за 20 17 г. (2)	14 567 897	(2 089 318)	23 138 698	-	(5 086 712)	(24 283 614)	(427 497)	(139 676)	79 004	51 088	12 906 896	(6 669 529)					

Приложение 19. 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	11 506 831	2 752 633	10 712 819	3 572 674	11 700 472	9 297 584
в том числе:							
покупатели и заказчики,	5641	9 965 826	2 458 786	9 761 384	3 231 440	11 003 980	8 914 661
в том числе							
<i>по передаче электроэнергии</i>	56411	7 602 380	1 652 095	8 204 626	3 147 235	8 955 781	7 471 656
<i>по техприсоединению</i>	56412	75 096	54 255	53 633	34 814	68 549	65 136
<i>по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса</i>	56413	-	-	-	-	-	-
<i>по перепродаже электроэнергии и мощности</i>	56414	2 001 710	701 710	1 215 512	-	1 592 639	1 025 718
<i>по доходам от аренды</i>	56415	2 119	2 108	2 153	1 842	2 196	2 008
<i>прочие</i>	56416	284 521	48 618	285 460	47 549	384 815	350 143
векселя к получению	5642	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	15 014	2 489	17 712	5 227	-	-
прочая дебиторская задолженность	5646	1 525 991	291 358	933 723	336 007	696 492	382 923

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

Приложение 20. 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочной задолженности	Остаток на конец периода
				поступление		начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	5					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 18 г. (1)	1 049 082	510 419	-	(417 884)	-	-	1 141 617	
	5571	за 20 17 г. (2)	2 000 377	579 629	-	(1 530 924)	-	-	1 049 082	
в том числе:										
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 18 г. (1)	260 532	2 040	-	(15 885)	-	-	246 687	
	5572	за 20 17 г. (2)	95 525	174 553	-	(9 546)	-	-	260 532	
в том числе:										
строительство	55521	за 20 18 г. (1)	260 532	2 040	-	(15 885)	-	-	246 687	
	55721	за 20 17 г. (2)	95 525	174 553	-	(9 546)	-	-	260 532	
прочие	55522	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55722	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 18 г. (1)	788 550	508 379	-	(401 999)	-	-	894 930	
	5573	за 20 17 г. (2)	1 904 852	405 076	-	(1 521 378)	-	-	788 550	
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)	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 18 г. (1)	10 361 064	98 433 007	40 638	(98 609 224)	(21 113)	-	10 204 372	
	5580	за 20 17 г. (2)	10 698 628	73 595 574	37 989	(73 896 561)	(74 576)	-	10 361 064	
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 18 г. (1)	4 040 772	15 061 195	5 227	(14 348 533)	(10 008)	-	4 748 653	
	5581	за 20 17 г. (2)	5 660 913	16 142 914	80	(17 763 059)	(76)	-	4 040 772	
в том числе:										
строительство	55611	за 20 18 г. (1)	1 755 622	1 700 746	-	(1 984 285)	(4 051)	-	1 468 232	
	55811	за 20 17 г. (2)	1 788 700	3 177 027	-	(3 209 905)	-	-	1 755 822	
прочие	55612	за 20 18 г. (1)	2 284 950	13 360 449	5 227	(12 364 248)	(5 957)	-	3 280 421	
	55812	за 20 17 г. (2)	3 872 213	12 965 887	80	(14 553 154)	(76)	-	2 284 950	
Авансы полученные	5562	за 20 18 г. (1)	4 622 775	11 139 240	-	(12 046 315)	(934)	-	3 714 766	
	5582	за 20 17 г. (2)	3 091 827	2 779 268	-	(1 245 802)	(2 518)	-	4 622 775	
в том числе:										
по передаче электроэнергии	55621	за 20 18 г. (1)	19 300	66 445	-	(41 619)	-	-	44 126	
	55821	за 20 17 г. (2)	110 601	365 870	-	(457 171)	-	-	19 300	
по телеприсоединению	55622	за 20 18 г. (1)	4 491 729	3 445 575	-	(4 480 526)	(632)	-	3 456 146	
	55822	за 20 17 г. (2)	2 920 088	2 298 761	-	(724 782)	(2 338)	-	4 491 729	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление			погашение	списание на финансовый результат		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	7				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
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)	444	7 531 355	-	(7 433 249)	(192)	-	-	98 358
	55824	за 20 17 г. (2)	658	-	-	(34)	(180)	-	-	444
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)	44	335	-	(125)	-	-	-	254
	55826	за 20 17 г. (2)	479	405	-	(840)	-	-	-	44
по прочим	55627	за 20 18 г. (1)	111 258	95 530	-	(90 796)	(110)	-	-	115 882
	55826	за 20 17 г. (2)	60 001	114 232	-	(62 975)	-	-	-	111 258
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 18 г. (1)	7 833	15	-	(1 249)	-	-	-	6 599
	5583	за 20 17 г. (2)	5 673	111 986	-	(109 826)	-	-	-	7 833
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)	191 254	5 603 451	-	(5 583 130)	-	-	-	211 575
	5585	за 20 17 г. (2)	166 617	4 919 236	-	(4 894 596)	(3)	-	-	191 254
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 18 г. (1)	814 208	45 527 078	-	(45 527 331)	-	-	-	813 955
	5586	за 20 17 г. (2)	1 112 925	31 369 542	-	(31 668 259)	-	-	-	814 208
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 18 г. (1)	391 275	19 116 990	-	(19 068 203)	-	-	-	440 062
	5587	за 20 17 г. (2)	364 952	16 973 944	-	(16 947 621)	-	-	-	391 275
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 18 г. (1)	292 947	1 985 038	35 411	(2 034 463)	(10 171)	-	-	268 762
	5588	за 20 17 г. (2)	295 721	1 298 684	37 909	(1 267 388)	(71 979)	-	-	292 947
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 18 г. (1)	12 179	16 177	-	(21 560)	-	-	-	6 796
	5589	за 20 17 г. (2)	3 360	12 195	-	(3 376)	-	-	-	12 179
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 18 г. (1)	12 179	16 177	-	(21 560)	-	-	-	6 796
	55891	за 20 17 г. (2)	3 360	12 195	-	(3 376)	-	-	-	12 179
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 18 г. (1)	11 410 146	98 943 426	40 638	(99 027 108)	(21 113)	-	-	11 345 989
	5570	за 20 17 г. (2)	12 699 005	74 175 203	37 989	(75 427 475)	(74 576)	-	-	11 410 146

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

Приложение 21. 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		688 233	542 355	2 204 875
В ТОМ ЧИСЛЕ:	5691	661 804	523 573	2 109 399
Расчеты с поставщиками и подрядчиками				
в т. ч.				
строительство	56911	256 715	276 064	303 503
прочие	56912	405 089	247 509	1 805 896
Векселя к уплате	5692	-	-	-
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5695	-	-	-
Авансы полученные	5696	16 347	2 030	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	10 082	16 752	95 476

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

Приложение 22. 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 долгосрочную задолженность	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочные заемные средства	7410	за 20 18 г. (1)	8 500 000	20 150 000	-	(16 650 000)	-	(3 500 000)	8 500 000	
всего	7430	за 20 17 г. (2)	14 319 493	34 548 388	-	(32 618 881)	-	(7 749 000)	8 500 000	
в том числе:										
Кредиты	7411	за 20 18 г. (1)	8 500 000	20 150 000	-	(16 650 000)	-	(3 500 000)	8 500 000	
	7431	за 20 17 г. (2)	9 319 493	34 548 388	-	(32 618 881)	-	(2 749 000)	8 500 000	
Займы	7412	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	7432	за 20 17 г. (2)	5 000 000	-	-	-	-	(5 000 000)	-	
Краткосрочные заемные средства	7420	за 20 18 г. (1)	5 806 265	16 715 697	1 172 810	(18 962 144)	(1 210 698)	3 500 000	7 021 930	
всего	7440	за 20 17 г. (2)	224 128	11 139 487	1 477 441	(13 299 000)	(1 484 791)	7 749 000	5 806 265	
в том числе:										
Кредиты	7421	за 20 18 г. (1)	739 487	16 715 697	-	(13 962 144)	-	3 500 000	6 993 040	
	7441	за 20 17 г. (2)	150 000	11 139 487	-	(13 299 000)	-	2 749 000	739 487	
Проценты по кредитам	74211	за 20 18 г. (1)	15 729	-	931 209	-	(918 048)	-	28 890	
	74411	за 20 17 г. (2)	24 788	-	856 432	-	(865 491)	-	15 729	
Займы	7422	за 20 18 г. (1)	5 051 049	-	241 601	(5 000 000)	(292 650)	-	-	
	7442	за 20 17 г. (2)	49 340	-	621 009	-	(619 300)	5 000 000	5 051 049	

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

Приложение 23. 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	660 571	270 638
списанные на прочие расходы	7511	592 664	270 638
включенные в стоимость активов	7512	67 907	-
Затраты по займам всего:	7520	-	241 601
списанные на прочие расходы	7521	-	241 601
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	660 571	512 239
начисленные %	7531	660 571	512 239
другие затраты	7532	-	-

Приложение 24. 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	559 574	1 989 280	(1 350 977)	(7 425)	1 190 452
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	495 063	1 338 892	(1 274 235)	-	559 720
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	37 148	79 896	(34 856)	(2 292)	79 896
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	27 363	570 492	(41 886)	(5 133)	550 836
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	1 451 046				
Созданные за счет прочих расходов	5707	507 514				
Включенные в стоимость актива	5708	30 720				

Приложение 25. 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	7 382 602	1 476 520	12 738 873	2 547 775
Доход	7710	(43 527)	(8 706)	-	-
Расход	7720	41 939	16 387	584 762	116 952
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	(143 125)	(28 625)	(170 901)	(34 180)
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	1 675	335	(15)	(3)
Остаток на конец отчетного периода	7800	7 239 564	1 455 911	13 152 719	2 630 544

Приложение 26. 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	216 871	121 087	13 012
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	4 106	6 847	13 012
из него:				
объекты основных средств	58021	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	4 106	6 847	13 012
прочие полученные	5803	212 765	114 240	
Выданные под собственные обязательства– всего	5810	4	597 657	375 509
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	4	597 657	375 509
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	4	597 657	375 509
прочие выданные	5813	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

Приложение 27. 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	-	7 291	(7 291)	-	-	7 741	(7 741)	-
<i>в том числе:</i>									
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	5902	-	-	-	-	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903	-	99	(99)	-	-	680	(680)	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие цели	5906	-	7 192	(7 192)	-	-	7 061	(7 061)	-
<i>из них:</i>									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	7 192	(7 192)	-	-	7 061	(7 061)	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

Приложение 28. 5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления*

Показатель	За 2018 г. (1)		За 2017 г. (2)		
	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
на текущие расходы	7911	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	7912	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914	-	-	-	-
прочие	7915	-	-	-	-
<i>из них:</i>					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	7921	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

Приложение 29. 5.11.Прочие доходы и расходы

Показатель		За ___ 2018 ___ г. (1)	За ___ 2017 ___ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	1 480 351	2 107 336
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	709	2 699
От реализации квартир	8002	-	10 312
От реализации МПЗ	8003	4 630	32 461
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	341
От реализации других активов	8007	-	-
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8009	177 472	-
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8010	32 168	106 511
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8011	26 939	103 902
Прибыль до 01.01.2015 г., выявленная в отчетном периоде	8012	5 034	78 022
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	601 572	1 524 295
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	12 973	6 902
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	1 374	1 756
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	1 310	2 330
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	3 482	3 520
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	5 574	12 990
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	751	1 437
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	324 437	56 440
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	5 133	1 846
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	91	4 772
Доходы по договорам уступки права требования	8024	1 238	3 284
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	126 205	47 441
Страховые выплаты к получению	8026	23 162	9 524
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	1 160	161
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	306	300
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	37 049	33 528
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Прочие	8035	87 582	62 562

Показатель		За ___ 2018 ___ г. (1)	За ___ 2017 ___ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(3 792 728)	(6 684 047)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	-	(4 097)
От реализации квартир	8102	-	(1 473)
От реализации МПЗ	8103	-	(22 220)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	(611)
От реализации других активов	8107	-	-
Другие налоги	8108	(1)	-
Расходы по оплате услуг банков	8109	(37 873)	(2 498)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(3 482)	(2 117)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(1 551 644)	(5 395 458)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(1 502)	(70 989)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	-	(4 880)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(507 514)	(21 323)
Выбытие активов без дохода	8116	(213 041)	(72 949)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(1 172)	(539)
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(330 178)	-
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(111 005)	(94 001)
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(109 574)	(68 469)
Убыток до 01.01.2015 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(31 630)	(52 832)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(31 875)	(51 667)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	-	-
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(5 015)	(4 921)
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(10 458)	(14 661)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(6 200)	(6 200)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(14 482)	(30 358)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(48 091)	(28 321)
Хищения, недостачи	8133	(147)	(107)
Издержки по исполнительному производству	8134	-	-
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(571 865)	(518 528)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(16 985)	(17 313)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(8 674)	(4 106)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(8 110)	(8 844)
Расходы на благотворительность	8140	(63 500)	(85 500)
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(6 736)	(3 815)
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Прочие	8145	(101 974)	(95 250)

Приложение 30. 5.13. Информация по отчетным сегментам

Код	Период	Арханерго	Вологдаэнерго	Кареланерго	Коланерго	Комизнерго	Новгородэнерго	Псковэнерго	ИА	Итого
8310	2018	12 832 608	15 180 285	7 126 734	7 490 029	7 834 647	6 069 824	4 588 993	-	61 123 120
8311	2017	5 566 196	7 060 545	7 763 828	7 468 903	7 475 680	4 606 225	4 366 072	-	44 307 449
8320	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8321	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8300	2018	12 832 608	15 180 285	7 126 734	7 490 029	7 834 647	6 069 824	4 588 993	-	61 123 120
8400	2017	5 566 196	7 060 545	7 763 828	7 468 903	7 475 680	4 606 225	4 366 072	-	44 307 449
8301	2018	5 136 940	6 725 359	6 893 208	7 411 114	7 144 912	4 539 064	4 383 143	-	42 233 740
8401	2017	5 047 315	6 926 781	7 556 742	7 395 689	7 007 995	4 527 362	4 248 607	-	42 710 491
8302	2018	98 902	30 315	45 092	16 887	633 868	1 433 931	164 261	-	2 423 276
8402	2017	185 882	44 382	37 928	46 859	401 676	42 212	51 229	-	810 168
8303	2018	7 596 764	8 424 611	188 435	62 027	55 848	96 829	41 590	-	16 466 104
8403	2017	332 999	89 382	169 158	26 355	66 009	36 651	66 236	-	786 790
8303	2018	5 199	6 674	10 617	6 489	7 349	4 557	4 593	-	45 478
8403	2017	4 654	5 422	10 848	4 861	5 393	4 352	4 420	-	39 950
8304	2018	(495 684)	(5 382)	(17 674)	(191 843)	(178 524)	(122 849)	(110 621)	-	(1 104 903)
8404	2017	(608 839)	(157 747)	(17 674)	(189 912)	(161 529)	(99 441)	(172 372)	-	(1 407 514)
8305	2018	(65 053)	(101 819)	(40 977)	(37 658)	(105 663)	(54 722)	(61 198)	-	(467 290)
8405	2017	49 743	81 623	35 642	31 744	91 110	47 363	53 889	-	391 114
8306	2018	(399 854)	70 655	(116 693)	130 531	100 793	861 351	(47 427)	-	599 356
8406	2017	(3 224 262)	870 096	306 997	(601 216)	(706 419)	701 901	211 441	-	(2 441 462)
8307	2018	6 166 629	11 571 738	4 658 672	5 477 091	13 798 251	7 355 538	5 161 504	2 228 077	56 417 500
8407	2017	5 881 081	11 123 167	4 595 851	4 965 432	13 070 203	7 060 220	5 143 816	2 111 337	53 951 107
8308	2018	4 420 321	9 126 088	3 768 067	4 399 246	12 867 148	6 492 188	4 667 834	2 000 119	47 561 031
8408	2017	4 219 234	9 234 150	3 538 468	3 935 052	11 939 511	5 313 242	4 638 239	1 980 850	44 798 746
8309	2018	1 165 833	2 592 924	1 030 998	1 665 860	3 016 811	909 884	483 144	19 848 095	30 713 549
8409	2017	1 160 510	831 284	1 010 550	1 421 491	3 499 749	2 028 818	498 877	18 396 316	28 847 595
8390	2018	480 278	1 133 245	467 615	332 604	1 112 890	546 143	478 093	9 831	4 610 799
8490	2017	457 172	1 124 544	432 052	351 619	1 058 083	545 817	450 881	8 161	4 428 329

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 27 листа(ов)