

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Севкавказэнерго»
за 2018 год

Март 2019 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Севкавказэнерго»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Севкавказэнерго» за 2018 год:	
Бухгалтерский баланс	7
Отчет о финансовых результатах	9
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	10

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам АО «Севкавказэнерго»
Совету директоров АО «Севкавказэнерго»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Севкавказэнерго» (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.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на Примечание 20 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что Общество понесло чистый убыток в сумме 1 354 941 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2018 г., и на эту дату краткосрочные обязательства Общества превысили общую сумму его оборотных активов на 6 499 452 тыс. руб. Как указано в Примечании 20, эти события или условия, а также прочие обстоятельства, изложенные в Примечании 20, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности и включил в аудиторское заключение от 22 февраля 2018 г. раздел «Важные обстоятельства», привлекающий внимание к тому, что Общество понесло чистый убыток в течение года, закончившегося 31 декабря 2017 г., на эту дату текущие обязательства превысили общую сумму его активов, а также за 2015-2017 годы не были выполнены контрольные показатели финансового состояния гарантирующего поставщика, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 4 мая 2012 г. № 442.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности и включил в аудиторское заключение от 22 февраля 2017 г. раздел «Важные обстоятельства», привлекающий внимание к тому, что величина чистых активов Общества в течение трех лет подряд была меньше величины уставного капитала и являлась отрицательной, а также за 2016 год не были выполнены контрольные показатели финансового состояния гарантирующего поставщика, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 4 мая 2012 г. № 442.

Ответственность руководства и 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.

Совет 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 советом 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.



Т.Л. Околотина
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

1 марта 2019 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго» (АО «Севкавказэнерго»)
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 25 ноября 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1021500580090.
Местонахождение: 362040, Россия, РСО-Алания, г. Владикавказ, ул. Тамаева, д. 19.

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** г.

Организация АО "Севкавказэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличное акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес)

362040, РСО Алания г. Владикавказ, ул. Топоева, 19

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 18

00104834

1502002701

35.14

122 67 16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110			
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111			
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120			
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	5 107	7 120	10 200
	земельные участки и объекты природопользования	1151			
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	497	4 687	6 486
	другие виды основных средств	1153	4 610	2 433	3 714
5.3.5.	незавершенное строительство	1154			
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155			
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156			
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	15 011	20 262	24 565
	инвестиции в дочерние общества	1171			
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173	15 011	20 262	24 565
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	финансовые вложения	1175			
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190	509	536	1 652
	Итого по разделу I	1100	20 627	27 918	36 417
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	1 184	1 006	2 770
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 184	1 006	2 770
	затраты в незавершенном производстве	1212			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213			
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1215			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	458 573	478 670	600 283
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	-	-	-
	покупатели и заказчики	123101			
	векселя к получению	123102			
	авансы выданные	123103			
	прочая дебиторская задолженность	123104			
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	458 573	478 670	600 283
	покупатели и заказчики	123201	317 629	232 019	282 946
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	1 513	63 896	14 722
	прочая дебиторская задолженность	123206	139 431	182 755	302 615
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241			
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242			
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	163 180	75 815	56 700
	касса	1251	153	590	812
	расчетные счета	1252	159 437	45 757	30 198
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254	3 590	29 468	25 690
	Прочие оборотные активы	1260	13 251	15 145	13 630
	Итого по разделу II	1200	636 188	570 636	673 383
	БАЛАНС	1600	656 815	598 554	709 800

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	50 386	50 386	50 386
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311			
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1., 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	288	288	288
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
3.1.	Резервный капитал	1360			
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(7 454 557)	(6 099 616)	(5 333 654)
	прошлых лет	1371	(6 099 616)	(5 333 654)	(3 888 298)
	отчетного периода	1372	(1 354 941)	(765 962)	(1 445 356)
	Итого по разделу III	1300	(7 403 883)	(6 048 942)	(5 282 980)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411			
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412			
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	135	175	338
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	924 923	561 932	
	Итого по разделу IV	1400	925 058	562 107	338
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	90 487	115 445	111 822
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511			
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	90 487	115 445	111 822
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	6 878 524	5 941 823	5 810 376
	поставщики и подрядчики	1521	5 827 830	5 222 576	5 333 191
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	10 514	9 068	8 758
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	5 635	4 587	6 626
	задолженность по налогам и сборам	1525	756	1 915	683
	авансы полученные	1526	67 690	79 424	89 350
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527			
	прочая кредиторская задолженность	1528	966 099	624 253	371 768
	Доходы будущих периодов	1530			
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	166 629	28 121	70 244
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	7 135 640	6 085 389	5 992 442
	БАЛАНС	1700	656 815	598 554	709 800



Управляющий директор
Доверенность от
01.03.2019 №333

Ерешкин А.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Цаболов А.В.
(расшифровка подписи)

01 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 18 г.

Организация АО "Севкавказэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличное акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31 12 18
ИНН	00104834
по ОКВЭД	1502002701
по ОКФС/ОКФС	35.14
по ОКЕИ	122 67 16
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2018 г.	За январь-декабрь 2017 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	4 744 667	4 534 373
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111		
	выручка от техприсоединения	2112		
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	4 739 677	4 529 135
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116	699	423
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117		
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	4 291	4 815
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(1 329 876)	(1 119 256)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121		
	себестоимость техприсоединения	2122		
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(1 329 876)	(1 119 256)
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126		
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127		
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128		
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 414 791	3 415 117
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(3 498 116)	(3 310 168)
2.1.	Управленческие расходы	2220	(146 614)	(134 927)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(229 939)	(29 978)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	(121 665)	(3 623)
5.11.	Прочие доходы	2340	580 637	921 177
5.11.	Прочие расходы	2350	(1 584 014)	(1 653 701)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 354 981)	(766 125)
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410		
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	162 611	120 546
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	40	163
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
2.3.	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 354 941)	(765 962)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2018 г.	За январь-декабрь 2017 г.
5.1.1.	СПРАВочно			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 354 941)	(765 962)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-14 889,46153	-8 417,16484
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		



Управляющий директор
Доверенность от
01.03.2019 №333

(подпись)

Ерешкин А.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Цаболов А.В.

(расшифровка подписи)

01

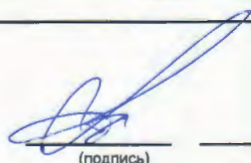
марта

20 19 г.

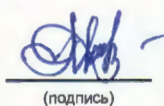
2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		За январь-декабрь	За январь-декабрь
Наименование	Код	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	1 329 876	1 119 256
в том числе			
материальные затраты	6511	1 329 876	1 119 256
затраты на оплату труда	6512		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513		
амортизация	6514		
прочие затраты	6515		
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520		
в том числе			
незавершенного производства	6521		
готовой продукции	6522		
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость продаж	6500	1 329 876	1 119 256
Коммерческие расходы	6550	3 498 116	3 310 168
в том числе			
материальные затраты	6551	833 680	911 196
затраты на оплату труда	6552	165 751	151 004
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	49 007	45 530
амортизация	6554	607	749
прочие затраты	6555	2 449 071	2 201 689
Управленческие расходы	6560	146 614	134 927
в том числе			
материальные затраты	6561	5 641	7 499
затраты на оплату труда	6562	77 065	67 973
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	22 385	20 014
амортизация	6564	1 406	2 330
прочие затраты	6565	40 117	37 111

Управляющий директор
Доверенность от 01.03.2019
№333


(подпись)

Ерешкин А.В.
(расшифровка подписи)


(подпись)

Цаболов А.В.
(расшифровка подписи)

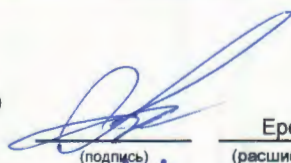


01 марта 20 19 г.

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

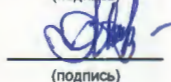
Показатель		За январь-декабрь 2018 г.	За январь-декабрь 2017 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(1 354 941)	(765 962)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(1 354 941)	(765 962)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года (в тыс. шт.)	6613	91	91
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	-14 889,461530	-8 417,164840
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		

Управляющий директор
Доверенность от 01.03.2019
№333


(подпись)

Ерешкин А.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Цаболов А.В.
(расшифровка подписи)



01 марта

20 19 г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(1 354 981)	(766 125)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(1 354 981)	(766 125)
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711	813 057	602 725
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	557 063	162 585
разниц	6713	200	815
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(270 996)	(153 225)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	162 611	120 546
Изменение отложенного налогового актива	6723	-	-
Изменение отложенного налогового обязательства	6724	40	163
Текущий налог на прибыль	6725		
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726		
прибыли	6727		
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	-	-
налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива или вида обязательств	67281		
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6729	(1 354 941)	(765 962)

Управляющий директор
Доверенность от 01.03.2019 №333

Главный бухгалтер



(подпись)

(подпись)

Ерешкин А.В.

(расшифровка подписи)

Цаболов А.В.

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 18**

Организация АО "Севкавказэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

деятельности

деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличное акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 18
по ОКПО	00104834
ИНН	1502002701
по ОКВЭД	35.14
по ОКОПФ/ОКФС	122 67 16
по ОКЕИ	384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.	3100	50 386	-	-	288	-	(5 333 654)	(5 282 980)
<u>За 20 17 г.</u>								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3212	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3214					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(765 962)	(765 962)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(765 962)	(765 962)
переоценка имущества	3222	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x	x		-
уменьшение количества акций	3225				x	x		-
реорганизация юридического лица	3226							-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3200	50 386	-	-	288	-	(6 099 616)	(6 048 942)
<u>За 20 18 г.</u>								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3312	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3314					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316							-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(1 354 941)	(1 354 941)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(1 354 941)	(1 354 941)
переоценка имущества	3322	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324			x	x	x		-
уменьшение количества акций	3325				x	x		-
реорганизация юридического лица	3326							-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3300	50 386	-	-	288	-	(7 454 557)	(7 403 883)

Управляющий директор
Доверенность от 01.03.2019
№333

Ерещкин А.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Цаболов А.В.
(расшифровка подписи)



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменение капитала за 2017 год		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(4 951 659)	(733 446)	-	(5 685 105)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(331 321)	(32 516)	-	(363 837)
после корректировок	3500	(5 282 980)	(765 962)	-	(6 048 942)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(5 002 333)	(733 446)		(5 735 779)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				-
исправлением ошибок	3421	(331 321)	(32 516)		(363 837)
после корректировок	3501	(5 333 654)	(765 962)	-	(6 099 616)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	50 674	-	-	50 674
Уставный капитал	34021	50 386			50 386
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-			-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-			-
Добавочный капитал	34023	288		-	288
Резервный капитал	34024	-		-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				-
исправлением ошибок	3422				-
после корректировок	3502	50 674	-	-	50 674

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	-7 403 883	-6 048 942	-5 282 980

Управляющий директор
Доверенность от 01.03.2019
№333



Ерешкин А.В.
(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Цаболов А.В.
(расшифровка подписи)

01

марта

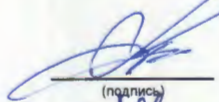
2019г.

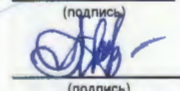
**3.4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	5 107	7 120	10 200
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	15 011	20 262	24 565
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	509	536	1 652
9.	Запасы	1210	1 184	1 006	2 770
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	458 573	478 670	600 283
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	163 180	75 815	56 700
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	13 251	15 145	13 630
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		656 815	598 554	709 800
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	135	175	338
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	166 629	28 121	70 244
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	924 923	561 932	-
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	90 487	115 445	111 822
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	6 878 524	5 941 823	5 810 376
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		8 060 698	6 647 496	5 992 780
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итого обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		(7 403 883)	(6 048 942)	(5 282 980)

Управляющий директор Доверенность
от 01.03.2019 №333




 (подпись) **Ерешкин А.В.**
 (расшифровка подписи)


 (подпись) **Цаболов А.В.**
 (расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь **2018** г.

Организация АО "Севкавказэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество/частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	31 12 18
ИНН	00104834
по ОКВЭД	1502002701
по ОКФС	35.14
по ОКЕИ	122 67 16
	384

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 268 363	5 175 018
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 259 650	3 931 645
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	485	
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	566	472
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	338	
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	8 147	1 242 901
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901		
Платежи - всего	4120	(4 180 998)	(5 155 903)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 763 195)	(3 108 899)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(1 009 697)	(834 376)
в связи с оплатой труда работников	4122	(311 367)	(230 382)
процентов по долговым обязательствам	4123		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124		
прочие платежи	4129	(106 436)	(1 816 622)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	87 365	19 115
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401		
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220		
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401		
прочие платежи	4229		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320		
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		
прочие платежи	4329		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	87 365	19 115
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	75 815	56 700
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	163 180	75 815
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Управляющий
директор Доверенность
от 01.03.2018 №333



Ерешкин А.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Цыболов А.В.
(расшифровка подписи)

марта 20 19 г.

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	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	5200	за 2018 г.	37 641	(30 521)	7 120	-	-	-	-	(2 013)	-	-	37 641	(32 534)	5 107
	5210	за 2017 г.	37 641	(27 441)	10 200	-	-	-	-	(3 080)	-	-	37 641	(30 521)	7 120
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2018 г.	37 641	(30 521)	7 120	-	-	-	-	(2 013)	-	-	37 641	(32 534)	5 107
	5211	за 2017 г.	37 641	(27 441)	10 200	-	-	-	-	(3 080)	-	-	37 641	(30 521)	7 120
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2018 г.	688	(261)	427					(8)			688	(269)	419
	52111	за 2017 г.	688	(252)	436					(9)			688	(261)	427
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2018 г.	-	-	-								-	-	-
	52112	за 2017 г.			-								-	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2018 г.	-	-	-								-	-	-
	52113	за 2017 г.			-								-	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2018 г.	23 070	(18 810)	4 260				(4 174)	(8)			23 070	(22 992)	78
	52114	за 2017 г.	23 070	(17 020)	6 050					(1 790)			23 070	(18 810)	4 260
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2018 г.	3 201	(2 181)	1 020					(310)			3 201	(2 491)	710
	52115	за 2017 г.	3 201	(1 868)	1 333					(313)			3 201	(2 181)	1 020
прочие	52016	за 2018 г.	10 682	(9 269)	1 413				4 174	(1 687)			10 682	(6 782)	3 900
	52116	за 2017 г.	10 682	(8 301)	2 381					(968)			10 682	(9 269)	1 413

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

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	-	-
в том числе:			
производственные здания	5261		
сооружения, кроме ЛЭП	5262		
линии электропередачи и устройства к ним	5263		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264		
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274		
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276		

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2018 г. (1)	На <u>31 декабря</u> 2017 г. (2)	На <u>31 декабря</u> 2016 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	21 141	24 399	24 399
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 18 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 20 17 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 20 18 г.	-				-
	5251	за 20 17 г.					-
приобретение основных средств	5242	за 20 18 г.	-				-
	5252	за 20 17 г.					-
оборудование к установке	5243	за 20 18 г.	-				-
	5253	за 20 17 г.					-
прочие	5244	за 20 18 г.	-				-
	5254	за 21 17 г.					-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенные по условиям	величина резерва по сомни-тельным	поступление			выбытие				учтенные по условиям	величина резерва
					в результате хозяйствен	ные начисления	начисление резерва	погашение	списание за	списание на	восстановлени		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5292	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 18 г.	-	-								-	-
	52921	за 20 17 г.										-	-
приобретение основных средств	52912	за 20 18 г.	-	-								-	-
	52922	за 20 17 г.										-	-
прочие	52913	за 20 18 г.	-	-								-	-
	52923	за 20 17 г.										-	-

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 18 г.	12 909	7 353	-	-	-	-	(5 251)	12 909	2 102
	5311	за 20 17 г.	12 909	11 656	-	-	-	-	(4 303)	12 909	7 353
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 18 г.	12 909	7 353	-	-	-	-	(5 251)	12 909	2 102
	53121	за 20 17 г.	12 909	11 656	-	-	-	-	(4 303)	12 909	7 353
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 18 г.	-	-						-	-
	531211	за 20 17 г.								-	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 18 г.	-	-						-	-
	531212	за 20 17 г.								-	-
прочие	530213	за 20 18 г.	12 909	7 353					(5 251)	12 909	2 102
	531213	за 20 17 г.	12 909	11 656					(4 303)	12 909	7 353
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53122	за 20 17 г.								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53123	за 20 17 г.								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 18 г.	-	-						-	-
	531231	за 20 17 г.								-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53124	за 20 17 г.								-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53125	за 20 17 г.								-	-
Прочие	53026	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53126	за 20 17 г.								-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 18 г.	12 909	7 353	-	-	-	-	(5 251)	12 909	2 102
	5312	за 20 17 г.	12 909	11 656	-	-	-	-	(4 303)	12 909	7 353
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 18 г.	-	-						-	-
	531311	за 20 17 г.								-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 18 г.	-	-						-	-
	531312	за 20 17 г.								-	-
прочие	530313	за 20 18 г.	-	-						-	-
	531313	за 20 17 г.								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53132	за 20 17 г.								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53133	за 20 17 г.								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 18 г.	-	-						-	-
	531331	за 20 17 г.								-	-
Прочие	53034	за 20 18 г.	12 909	7 353					(5 251)	12 909	2 102
	53134	за 20 17 г.	12 909	11 656					(4 303)	12 909	7 353
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 18 г.	-	-						-	-
	5313	за 20 17 г.								-	-

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53171	за 20 17 г.								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53172	за 20 17 г.								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53173	за 20 17 г.								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 18 г.	-	-						-	-
	531731	за 20 17 г.								-	-
Прочие	53074	за 20 18 г.	-	-						-	-
	53174	за 20 17 г.								-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 18 г.	-	-						-	-
	5317	за 20 17 г.								-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 18 г.	12 909	7 353	-	-	-	-	(5 251)	12 909	2 102
	5310	за 20 17 г.	12 909	11 656	-	-	-	-	(4 303)	12 909	7 353

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	7 353	-	(5 251)	-	2 102
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	7 353	-	(5 251)	-	2 102
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114	7 353		(5 251)		2 102
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311					-
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136					-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111					-
зависимых хозяйственных обществ	72112					-
прочие	72113					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121					-
Прочие	7213					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211					-
Прочие	7222					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311					-
зависимых хозяйственных обществ	72312					-
прочие	72313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331					-
Предоставленные займы	7234					-
Депозитные вклады	7235					-
Прочие	7236					-

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 18 г.	2 436	(1 430)	19 642	(20 894)	1 430	-	x	1 184	-
	5420	за 20 17 г.	2 770	-	20 872	(21 206)	(1 430)	-	x	2 436	(1 430)
сырье и материалы	5401	за 20 18 г.	2 436	(1 430)	19 642	(20 894)	1 430			1 184	-
	5421	за 20 17 г.	2 770		20 872	(21 206)	(1 430)			2 436	(1 430)
незавершенное производство	5402	за 20 18 г.	-	-						-	-
	5422	за 20 17 г.								-	-
товары отгруженные	5403	за 20 18 г.	-	-						-	-
	5423	за 20 17 г.								-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 18 г.	-	-						-	-
	5424	за 20 17 г.								-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 18 г.	-	-						-	-
	5425	за 20 17 г.								-	-

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441			
незавершенное производство	5442			
товары отгруженные	5443			
готовая продукция и товары	54441			
прочие запасы и затраты	54442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446			
товары отгруженные	5447			
готовая продукция и товары	5448			
прочие запасы и затраты	5449			

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55221	за 20 17 г.											-	-
по техприсоединению	55022	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55222	за 20 17 г.											-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55223	за 20 17 г.											-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55224	за 20 17 г.											-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55225	за 20 17 г.											-	-
по прочим	55026	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55226	за 20 17 г.											-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Авансы выданные	5503	за 20 18 г.	-	-									-	-
	5523	за 20 17 г.											-	-
Векселя к получению	5504	за 20 18 г.	-	-									-	-
	5524	за 20 17 г.											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55251	за 20 17 г.											-	-
прочие	55052	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55252	за 20 17 г.											-	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55261	за 20 17 г.											-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55262	за 20 17 г.											-	-

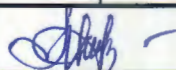
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление							перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 18 г.	2 819 570	(2 340 900)	7 757 297	-	(1 061 945)	(7 071 393)	(106 294)	(372)	356 316	-	3 398 808	(2 940 235)
	5530	за 20 17 г.	2 559 725	(1 959 442)	10 771 455	-	(1 305 609)	(10 406 720)	(104 890)	-	819 261	-	2 819 570	(2 340 900)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 18 г.	2 469 135	(2 237 116)	5 640 512	-	(862 860)	(5 047 261)	(106 026)	(357)	355 576	-	2 956 003	(2 638 374)
	5531	за 20 17 г.	2 209 623	(1 926 677)	5 343 942	-	(898 791)	(4 979 540)	(104 890)	-	483 462	-	2 469 135	(2 237 116)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55311	за 20 17 г.											-	-
по техприсоединению	55112	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55312	за 20 17 г.											-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55313	за 20 17 г.											-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 18 г.	2 462 447	(2 230 863)	5 634 621		(862 492)	(5 041 273)	(101 883)	(357)	355 427		2 953 555	(2 636 045)
	55314	за 20 17 г.	2 195 774	(1 913 405)	5 337 451		(897 735)	(4 969 038)	(101 740)		478 537		2 462 447	(2 230 863)
по доходам от аренды	55115	за 20 18 г.	909	(857)	825		(274)	(565)	(736)		41		433	(354)
	55315	за 20 17 г.	882	(841)	499		(20)	(472)			4		909	(857)
по прочим	55116	за 20 18 г.	5 779	(5 396)	5 066		(94)	(5 423)	(3 407)		108		2 015	(1 975)
	55316	за 20 17 г.	12 967	(12 431)	5 992		(1 036)	(10 030)	(3 150)		4 921		5 779	(5 396)
Авансы выданные	5512	за 20 18 г.	130 304	(66 408)	35 965		(57 668)	(40 951)	(73)	(15)	286		125 230	(123 717)
	5532	за 20 17 г.	41 796	(27 074)	101 294		(164 636)	(12 786)			125 302		130 304	(66 408)
Векселя к получению	5513	за 20 18 г.	-	-									-	-
	5533	за 20 17 г.											-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление							перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 18 г.	-	-									-	-
	5534	за 20 17 г.											-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 18 г.	-	-									-	-
	5535	за 20 17 г.											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 18 г.	220 131	(37 376)	2 080 820	-	(141 417)	(1 983 181)	(195)	-	454	-	317 575	(178 144)
	5536	за 20 17 г.	308 306	(5 691)	5 326 219	-	(242 182)	(5 414 394)	-	-	210 497	-	220 131	(37 376)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55361	за 20 17 г.											-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 18 г.	5 030	-	94 100			(89 425)					9 705	-
	55362	за 20 17 г.	8 392		150 326			(153 688)					5 030	-
реализация имущества	55163	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55363	за 20 17 г.											-	-
прочие	55164	за 20 18 г.	215 101	(37 376)	1 986 720		(141 417)	(1 893 756)	(195)		454		307 870	(178 144)
	55364	за 20 17 г.	299 914	(5 691)	5 175 893		(242 182)	(5 260 706)			210 497		215 101	(37 376)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55371	за 20 17 г.											-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 18 г.	-	-									-	-
	55372	за 20 17 г.											-	-
Итого	5500	за 20 18 г.	2 819 570	(2 340 900)	7 757 297	-	(1 061 945)	(7 071 393)	(106 294)	(372)	356 316	-	3 398 808	(2 940 235)
	5520	за 20 17 г.	2 559 725	(1 959 442)	10 771 455	-	(1 305 609)	(10 406 720)	(104 890)	-	819 261	-	2 819 570	(2 340 900)

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	2 618 080	82 686	2 189 697	57 646	1 952 002	25 323
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	2 618 080	82 686	2 189 697	57 646	1 952 002	25 323
по передаче электроэнергии	56411						
по техприсоединению	56412						
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	2 615 689	82 625	2 183 085	57 594	1 938 172	24 766
по доходам от аренды	56415	379	23	861	3	882	39
прочие	56416	2 012	38	5 751	49	12 948	518
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645						
прочая дебиторская задолженность	5646						

Главный бухгалтер


подпись

Цаболов А.В.
расшифровка подписи

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 18 г.	561 932	924 923	-	(561 932)	-	-	924 923
	5571	за 20 17 г.	-	561 932	-	-	-	-	561 932
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 18 г.	561 932	924 923	-	(561 932)	-	-	924 923
	5572	за 20 17 г.	-	561 932	-	-	-	-	561 932
в том числе:									
строительство	55521	за 20 18 г.	-						-
	55721	за 20 17 г.							-
прочие	55522	за 20 18 г.	561 932	924 923		(561 932)			924 923
	55722	за 20 17 г.		561 932					561 932
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 18 г.	-						-
	5573	за 20 17 г.							-
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 18 г.	-						-
	55741	за 20 17 г.							-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 18 г.	-						-
	55742	за 20 17 г.							-

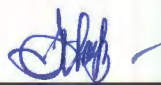
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 18 г.	5 941 823	7 711 490	202 028	(6 976 817)	-	-	6 878 524
	5580	за 20 17 г.	5 810 376	9 239 403	-	(9 107 956)	-	-	5 941 823
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 18 г.	5 222 576	5 116 427	-	(4 511 173)	-	-	5 827 830
	5581	за 20 17 г.	5 333 191	4 476 327	-	(4 586 942)	-	-	5 222 576
в том числе:									
строительство	55611	за 20 18 г.	-						-
	55811	за 20 17 г.							-
прочие	55612	за 20 18 г.	5 222 576	5 116 427		(4 511 173)			5 827 830
	55812	за 20 17 г.	5 333 191	4 476 327		(4 586 942)			5 222 576
Авансы полученные	5562	за 20 18 г.	79 424	1 920 499	-	(1 932 233)	-	-	67 690
	5582	за 20 17 г.	89 350	1 743 788	-	(1 753 714)	-	-	79 424
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 18 г.	-						-
	55821	за 20 17 г.							-
по техприсоединению	55622	за 20 18 г.	-						-
	55822	за 20 17 г.							-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 18 г.	-						-
	55823	за 20 17 г.							-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 18 г.	79 424	1 920 499		(1 932 233)			67 690
	55824	за 20 17 г.	89 350	1 743 788		(1 753 714)			79 424

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 18 г.	-						-
	55825	за 20 17 г.							-
по услугам аренды	55626	за 20 18 г.	-						-
	55826	за 20 17 г.							-
по прочим	55627	за 20 18 г.	-						-
	55826	за 20 17 г.							-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 18 г.	-						-
	5583	за 20 17 г.	-						-
Векселя к уплате	5564	за 20 18 г.	-						-
	5584	за 20 17 г.	-						-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 18 г.	4 587	77 414		(76 366)			5 635
	5585	за 20 17 г.	6 626	59 597		(61 636)			4 587
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 18 г.	1 915	85 034	11 275	(97 468)			756
	5586	за 20 17 г.	683	38 633		(37 401)			1 915
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 18 г.	9 068	247 602		(246 156)			10 514
	5587	за 20 17 г.	8 758	232 195		(231 885)			9 068
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 18 г.	624 253	264 514	190 753	(113 421)			966 099
	5588	за 20 17 г.	371 768	2 688 863		(2 436 378)			624 253
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 18 г.	-						-
	55891	за 20 17 г.							-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 18 г.	-						-
	55892	за 20 17 г.							-
Итого	5550	за 20 18 г.	6 503 755	8 636 413	202 028	(7 538 749)	-	-	7 803 447
	5570	за 20 17 г.	5 810 376	9 801 335	-	(9 107 956)	-	-	6 503 755

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		5 970 514	4 612 261	5 264 615
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	5 530 610	4 039 208	4 900 851
в т. ч.				
строительство	56911			
прочие	56912	5 530 610	4 039 208	4 900 851
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	-		
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-		
Прочая кредиторская задолженность	5698	439 904	573 053	363 764

Главный бухгалтер


(подпись)

Цаболов А.В.
(расшифровка подписи)

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
	7430	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 18 г.	-						-
	7431	за 20 17 г.	-						-
Займы	7412	за 20 18 г.	-						-
	7432	за 20 17 г.	-						-
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 18 г.	115 445	-	3 622	(28 580)	-	-	90 487
	7440	за 20 17 г.	111 822	-	3 623	-	-	-	115 445
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 18 г.	-						-
	7441	за 20 17 г.							-
Проценты по кредитам	74211	за 20 18 г.	-						-
	74411	за 20 17 г.							-
Займы	7422	за 20 18 г.	115 445		3 622	(28 580)			90 487
	7442	за 20 17 г.	111 822		3 623				115 445

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	-	-
списанные на прочие расходы	7511		
включенные в стоимость активов	7512		
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521		
включенные в стоимость активов	7522		
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	-	3 622
начисленные %	7531		3 622
другие затраты	7532		

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	28 121	262 288	(123 599)	(181)	166 629
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	17 811	19 105	(15 561)		21 355
Выплата вознаграждения по итогам года	5702					-
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	10 310	243 183	(108 038)	(181)	145 274
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	21 355				
Созданные за счет прочих расходов	5707	145 274				
Включенные в стоимость актива	5708					

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700		-	875	175
Доход	7710	650 920	-	100	20
Расход	7720	(93 860)	-	(300)	(60)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	(557 060)	-		
Остаток на конец отчетного периода	7800	-	-	675	135

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	-	-	-
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803			
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813			

5.9. Государственная помощь

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

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2018 г.	За 2017 г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	580 637	921 177
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001		
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003		307
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8009	67 027	
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8010	18 507	9 484
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8011	20 349	1 645
Прибыль до 01.01.2015 г., выявленная в отчетном периоде	8012	18 260	4
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	98 342	67 475
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	270	2 824
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016		
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018		
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		3 976
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	356 316	819 259
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	181	15 246
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023		
Доходы по договорам уступки права требования	8024	1 198	
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025		
Страховые выплаты к получению	8026		
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033		
Доход от погашения векселей	8034		
Прочие	8035	187	957
Прочие расходы всего	8100	(1 584 014)	(1 653 701)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103		(330)
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108		
Расходы по оплате услуг банков	8109	(1 499)	(2 140)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(218)	(216)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(1 061 945)	(1 305 607)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		

Показатель		За 2018 г.	За 2017 г.
Наименование	Код		
1	2		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(243 183)	(123 806)
Выбытие активов без дохода	8116		
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(141 105)	
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(15 971)	(74 965)
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(21 581)	(9 032)
Убыток до 01.01.2015 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(4 777)	(50 699)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(72 885)	(44 365)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(560)	(9 096)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(5 251)	(8 279)
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(1 052)	(4)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129	(1 543)	(1 472)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(358)	(267)
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(2 533)	(4 117)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134		
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(2 656)	(2 356)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(48)	(50)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138		
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(117)	(403)
Расходы на благотворительность	8140		(8 000)
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143		
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(6 732)	(8 497)

Управляющий директор
Доверенность от
01.03.2019 №333



(подпись)

Ерешкин А.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Цаболов А.В.

(расшифровка подписи)

« 01

марта

20 19 г.

5.13. Информация по отчетным сегментам

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

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Севкавказэнерго» (далее – «Общество») за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения.

Акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго» (далее Общество) учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 года № 922 “Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества”. Зарегистрировано 28 апреля 1993 года Ленинским районным Советом народных депутатов, свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 772.

Полное наименование	Акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»
Сокращенное наименование	АО «Севкавказэнерго» (далее также – Общество)
Юридический и почтовый адрес	362040, РСО-Алания, г. Владикавказ, ул. Тамаева, д. 19
ИНН/КПП	1502002701/151301001
ОГРН	1021500580090

Основной вид деятельности Общества:

- торговля электрической энергией, включающая в себя комплекс мероприятий по качественному, бесперебойному и надежному снабжению потребителей электрической энергией.

В соответствии с решением Комитета топлива и энергетики Республики Северная Осетия - Алания от 13.10.2006 Обществу присвоен статус гарантирующего поставщика на территории РСО-Алания. Границами зоны деятельности гарантирующего поставщика являются административные границы РСО-Алания.

Учредительным документом АО «Севкавказэнерго» является Устав. Годовым Общим собранием акционеров Общества 25.05.2018 (протокол от 28.05.2018 № 33) утвержден Устав Общества в новой редакции.

Структура акционерного капитала Общества

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	31.12.2018	31.12.2017
Владельцы - физические лица	8,1 %	8,1 %
Владельцы - юридические лица	33,1 %	33,1 %
Номинальные держатели, в том числе:	58,8 %	58,8 %
доля ПАО «Россети»	49 %	49 %

Органами управления общества являются Общее собрание акционеров, Совет директоров, единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.

Генеральный директор - Зайцев Ю.В. действующий на основании Устава Общества и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа АО «Севкавказэнерго» от 21.08.2015г. № 279/2015.

Приказом Общества от 31.07.2018 №295 Ерешкин Андрей Владимирович назначен управляющим директором АО «Севкавказэнерго». На основании п.11 Доверенности №51 от 01.01.2018 г. Зайцев Ю.В., действующий на основании Устава АО «Севкавказэнерго», уполномочивает управляющего директора Ерешкина Андрей Владимирович подписывать бухгалтерскую и иную отчетность Общества.

Совет директоров Общества.

Решением годового Общего собрания акционеров 19.06.2017 (Протокол №32 от 22.06.2017) утвержден следующий состав Совета директоров:

№ п/п	ФИО	Должность, место работы
1	Гончаров Алексей Николаевич	Начальник Управления взаимодействия и расчетов с субъектами рынков электроэнергетики Департамента учета электроэнергии и взаимодействия с субъектами рынков электроэнергетики ПАО «Россети»
2	Гуренкова Ирина Сергеевна	Начальник Управления по урегулированию споров в области тарифообразования Департамента тарифной политики ПАО «Россети»
3	Гурьянов Денис Львович	Директор Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»
4	Павлов Алексей Игоревич	Директор Департамента казначейства ПАО «Россети»

5	Семериков Сергей Александрович	Главный советник ПАО «Россети»
6	Терехов Иван Андреевич	Начальник Отдела страхования Департамента казначейства ПАО «Россети»
7	Шпинев Илья Александрович	Ведущий эксперт управления ценных бумаг и раскрытия информации Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»

С 25.05.2018 по настоящее время в состав Совета директоров Общества входят (должности указаны на момент выдвижения в Совет директоров):

№ п/п	ФИО	Должность, место работы
1.	Раков Алексей Викторович (Председатель Совета директоров)	Директор Департамента учета электроэнергии и взаимодействия с субъектами рынков электроэнергии ПАО «Россети»
2.	Гуренкова Ирина Сергеевна	Начальник Управления по урегулированию споров в области тарифообразования Департамента тарифообразования ПАО «Россети»
3.	Гурьянов Денис Львович	Директор Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»
4.	Павлов Алексей Игоревич	Директор Департамента казначейства ПАО «Россети»
5.	Подлущий Сергей Васильевич	Начальник Управления сводного планирования и отчетности Департамента инвестиционной деятельности ПАО «Россети»
6.	Терехов Иван Андреевич	Заместитель начальника Управления казначейства - начальник отдела страхования Департамента казначейства ПАО «Россети»
7.	Шпинев Илья Александрович	Ведущий эксперт управления ценных бумаг и раскрытия информации Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2018 году составила 501 человек, в 2017 году 477 человек.

Настоящая отчетность была составлена и подписана руководителем Общества 01 марта 2019 г.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации нормативными документами по бухгалтерскому учету и составлению отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (в редакции от 11 апреля 2018г.), Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, Приказа АО «Севкавказэнерго» от 29.12.2017 №577 «Об учетной политике АО «Севкавказэнерго» (с изменениями и дополнениями).

3. Учетная политика.

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

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения от одного отчетного года к другому принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

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

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы.

Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017год.

В связи с исправлением существенных ошибок, допущенных в бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерском учете, были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи со следующей корректировкой.

Общество произвело списание отложенных налоговых активов за предыдущие периоды в связи с невыполнением критериев признания по ПБУ 18/02.

Это оказало существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2016 и 2017 годы.

Наименование строки Бухгалтерского баланса	Код строки	31.12.2017		
		До	После	Сумма
		корректировки	корректировки	корректировки
Отложенный налоговый актив	1180	363 837	0	(363 837)
Итого по разделу I	1100	391 755	27 918	(363 837)
БАЛАНС	1600	962 391	598 554	(363 837)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(5 735 779)	(6 099 616)	(363 837)
Прошлых лет	1371	(5 022 333)	(5 333 654)	(363 837)
Отчетного периода	1372	(733 446)	(765 962)	(363 837)
Итого по разделу III	1300	(5 685 105)	6 048 942	(363 837)
БАЛАНС	1700	962 391	598 554	(363 837)

тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование строки Отчета о финансовых результатах	Код строки	31.12.2017		
		До корректировки	После корректировки	Сумма корректировки
Прочее	2460	32 516	0	(32 516)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(733 446)	(765 962)	(32 516)

Наименование строки Бухгалтерского баланса	Код строки	31.12.2016		
		До корректировки	После корректировки	Сумма корректировки
Отложенный налоговый актив	1180	331 321	0	(331 321)
Итого по разделу I	1100	367 738	36 417	(331 321)
БАЛАНС	1600	1 041 121	709 800	(331 321)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(5 002 333)	(5 333 654)	(331 321)
Прошлых лет	1371	(3 589 148)	(3 888 298)	(363 837)
Отчетного периода	1372	(1 413 185)	(1 445 356)	(363 837)
Итого по разделу III	1300	(4 951 659)	(5 282 980)	(363 837)
БАЛАНС	1700	1 041 121	709 800	(363 837)

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

4. Основные средства.

Учетная политика

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

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

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

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

Определение срока полезного использования основных средств производится исходя из:

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

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

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

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

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

Группы объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования, мес.
производственные здания	240-330
сооружения, кроме ЛЭП	120-360
производственный и хозяйственный инвентарь	60-120
прочие	60-84

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

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

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

Стоимость объектов, предназначенных исключительно для сдачи в аренду, отражена в составе доходных вложений в материальные ценности. Затраты на проведение всех видов ремонта объектов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности того отчетного периода, к которому они относятся. Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договорах аренды.

Существенные показатели

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

- Приложение 5.3.1 «Наличие и движение основных средств»;
- Приложение 5.3.4. «Иное использование основных средств».

По состоянию на 31 декабря 2018 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 26 508 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 23 158 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 17 521 тыс. руб.).

5. Финансовые вложения.

Учетная политика

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

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

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

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

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

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

Существенные показатели

Структура финансовых вложений:

Финансовые вложения	на 31.12.2018, тыс.руб.	на 31.12.2017, тыс.руб.	на 31.12.2016, тыс.руб.
Финансовые вложения в акции:	15 011	20 262	24 565
В том числе, ПАО «МРСК Северного Кавказа»	15 011	20 262	24 565

Изменение стоимости финансовых вложений на 31.12.2018 по сравнению с предыдущей отчетной датой обусловлено снижением текущей рыночной стоимости акций.

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в Приложениях 5.4.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 5.4.2 «Корректировки оценок финансовых вложений» к Пояснениям.

6. Материально-производственные запасы.

Учетная политика

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

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

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Существенные показатели

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, созданный в 2017 году в размере 1 430 тыс. рублей по материально-производственным запасам, учитываемым на счете 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» был списан в 2018 году.

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

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

7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Учетная политика

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

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

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

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

Резервы по сомнительным долгам отражаются в составе прочих расходов.

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

Существенные показатели

Дебиторская задолженность

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

5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»;

5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность».

Для целей формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности авансы выданные (включая НДС) в размере 1 513 тыс. руб. на 31.12.2018г. (63 896 тыс. руб. на 31.12.2017г. и 14 722 тыс. руб. на 31.12.2016г.) отражаются в составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса.

Увеличение дебиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с прошлым годом произошло, в основном, за счет неплатежей по всем группам потребителей, а также начисления пеней, штрафов, неустоек, процентов за пользование чужими денежными средствами потребителям-неплательщикам.

Кредиторская задолженность

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

5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;

5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018г. составляет 7 803 447 тыс. рублей. По сравнению с 2017 годом кредиторская задолженность в целом увеличилась на 1 299 692 тыс. рублей.

Изменения кредиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с прошлой отчетной датой произошло, в основном, за счет увеличения задолженности перед поставщиками и подрядчиками на сумму 968 245 тыс. рублей, в том числе:

- за услуги по приобретению электроэнергии и мощности на оптовом и розничном рынках в сумме 272 483 тыс. руб.;
- за услуги по передаче электроэнергии в сумме 692 815 тыс. рублей;
- за услуги прочие в сумме 2 947 тыс. рублей.

8. Уставный и добавочный капитал, прибыль на акцию.

Уставный капитал

Существенные показатели

В соответствии с Уставом уставный капитал Общества составляет 50 386 300 рублей и состоит из 90 950 штук размещенных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 554 рубля каждая. По состоянию на 31.12.2018, 31.12.2017, 31.12.2016гг. все акции Общества, из номинальной стоимости которых составлен уставный капитал, оплачены.

Добавочный капитал

Добавочный капитал сформирован за счет переоценки основных средств до 2000 года.

Существенные показатели

Добавочный капитал Общества по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» по состоянию на 31.12.2018 составляет 288 тыс. руб., на 31.12.2017 - 288 тыс. руб., на 31.12.2016 – 288 тыс. руб. За 2018 год сумма добавочного капитала (без переоценки) не изменилась.

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

Базовая прибыль на акцию

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

Существенные показатели

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

Показатели	2018 год	2017 год
Чистый убыток отчетного периода, тыс. руб.	(1 354 941)	(765 962)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, тыс. штук.	91	91
Базовый убыток на акцию за отчетный период, тыс. руб.	(14 889,46153)	(8 417,16484)

У Общества нет инструмента разводнения убытка на акцию.

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

9. Кредиты и займы.

Учетная политика

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

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

Существенные показатели

В 2018 году кредиты и займы Обществом не привлекались.

Задолженность по ранее полученным займам и кредитам оценивается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Все кредиты и займы являются рублевыми, без обеспечения.

Информация по кредитам и займам раскрыта в Приложениях 5.6.7 «Кредиты и займы», 5.6.8. «Затраты по кредитам и займам» к Пояснениям.

Займы и кредиты.

Номер кредитного договора (займа)	Наименование займодателя	Дата заключения	Дата окончания	Сумма кредита (лимит), тыс. руб.	Остаток ссудной задолженности на 31.12.2018г., тыс. руб.		
					всего	основной долг	%
Без номера	Карачаево-Черкесскэнерго АО	01.03.2010	До полного погашения	51 750	83 725	51 750	31 975
Без номера	Каббалкэнерго АО	01.03.2010	До полного погашения	53 100	6 762	0	6 762
ИТОГО					90 487	51 750	38 737

Номер кредитного договора (займа)	Наименование займодателя	Дата заключения	Дата окончания	Сумма кредита (лимит), тыс. руб.	Остаток ссудной задолженности на 31.12.2017г., тыс. руб.		
					всего	основной долг	%
об уступке №ДЦ-01 от 29.12.2001г по дог. займа №ЦР-66 от 19.12.2001г	ПАО «Россети»	19.12.2001	До полного погашения	22 440	22 440	22 440	0
уступки права требования №326 от 21.05.2003г по дог. займа №319 от 23.04.2003г	ПАО «Россети»	23.04.2003	До полного погашения	5 617	5 617	5 617	0
об уступке №9 от 19.02.2004 по	ПАО «Россети»	14.01.2004	До полного погашения	523	523	523	0

Номер кредитного договора	Наименование займодателя	Дата заключения	Дата окончания	Сумма кредита (лимит)	Остаток ссудной задолженности на 31.12.2017г., тыс. руб.		
дог.Займа №з-7/ск от 14.01.2004г							
Без номера	Карачаево-Черкесскэнерго АО	01.03.2010	До полного погашения	51 750	80 103	51 750	28 353
Без номера	Каббалкэнерго АО	01.03.2010	До полного погашения	53 100	6 762	-	6 762
ИТОГО					115 445	80 330	35 115

Номер кредитного договора (займа)	Наименование займодателя	Дата заключения	Дата окончания	Сумма кредита (лимит), тыс. руб.	Остаток ссудной задолженности на 31.12.2016г., тыс. руб.		
					всего	основной долг	%
об уступке №ДЦ-01 от 29.12.2001г по дог.займа №ЦР-66 от 19.12.2001г	ПАО «Россети»	19.12.2001	До полного погашения	22 440	22 440	22 440	-
уступки права требования №326 от 21.05.2003г по дог.займа №319 от 23.04.2003г	ПАО «Россети»	23.04.2003	До полного погашения	5 617	5 617	5 617	-
об уступке №9 от 19.02.2004 по дог.Займа №з-7/ск от 14.01.2004г	ПАО «Россети»	14.01.2004	До полного погашения	523	523	523	-
Без номера	Карачаево-Черкесскэнерго АО	01.03.2010	До полного погашения	51 750	76 480	51 750	24 730
Без номера	Каббалкэнерго АО	01.03.2010	До полного погашения	53 100	6 762	-	6 762
ИТОГО					111 822	80 330	31 492

Основной долг по договору займа перед АО «Каббалкэнерго» был оплачен в 2014 году. Задолженность по процентам к вышеуказанному договору по состоянию на 31.12.2018г. числится непогашенной.

10. Условные и оценочные обязательства.

Учетная политика

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете АО «Севкавказэнерго» при одновременном соблюдении следующих условий:

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

К оценочным обязательствам относятся следующие предстоящие расходы:

- на предстоящую оплату отпусков работникам (с учетом страховых взносов);
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- резерв по судебным делам с неблагоприятным исходом;
- прочие предстоящие расходы.

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

В сумму предстоящих расходов включаются суммы страховых взносов и взносов на социальное страхование от несчастных случаев, рассчитанных с суммы предполагаемых расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год. Оценочное обязательство создается по состоянию на отчетную дату, когда появляется уверенность в том, что вознаграждение будет выплачено, исходя из системы оплаты труда, предусмотренной внутренними нормативными документами Общества.

Общество создает резерв по судебным делам при наличии на конец отчетного квартала у Общества судебного разбирательства, вероятность принятия судебного решения по которому не в пользу Общества является высокой.

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

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

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2018 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2018 г. будет использован в первой половине 2019 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 г.

Резервы по судебным делам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по судебным делам в основном в отношении пеней и штрафов за просрочку платежа по кредиторской задолженности Общества. Ожидается, что указанный резерв будет использован в течение 2019г.

Существенные показатели

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

Структура оценочных обязательств

Наименование показателя	На 31.12.2018г. (тыс. руб.)	На 31.12.2017г. (тыс. руб.)	На 31.12.2016г. (тыс. руб.)
Резерв на предстоящую оплату отпусков	16 224	13 862	12 674
Страховые взносы по резерву на оплату отпусков	5 131	3 949	3 624
Резерв по судебным делам с неблагоприятным исходом	145 274	10 310	53 946
ИТОГО	166 629	28 121	70 244

Увеличение резерва по оценочным обязательствам в большей степени произошло по результатам судебных решений в пользу ПАО «МРСК Северного Кавказа». Размер созданного резерва в пользу сетевой компании составил 141 673 тыс. рублей (А61- 1667/2018, А61-3722/2018).

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

11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Учетная политика

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

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

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает:

доходы от реализации электроэнергии;
доходы от сдачи имущества в аренду и субаренду;
доходы от реализации прочих работ и услуг:
промышленного характера;
непромышленного характера.

К доходам от реализации прочих работ и услуг относятся все доходы, связанные с реализацией прочих для Общества товаров, работ и услуг.

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

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

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

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

К расходам по обычным видам деятельности, в первую очередь, относятся расходы по направлениям:

расходы по продаже электроэнергии;
расходы, связанные со сдачей имущества в аренду и субаренду;
расходы по прочим работам и услугам:
промышленного характера;
непромышленного характера.

Себестоимость прочих работ и услуг представляет собой суммарные расходы, связанные с реализацией прочих для Общества работ и услуг.

Коммерческие расходы ежемесячно полностью списываются со счета 44 "Расходы на продажу" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж".

Управленческие расходы учитываются на субсчете 44.03 «Управленческие расходы». По окончании отчетного месяца сальдо субсчета 44.03 «Управленческие расходы» списывается в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» и отражается в Отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

Существенные показатели

В 2018 году в структуре доходов Общества от обычных видов деятельности 99,9% (или 4 739 677 тыс. руб.) составляют доходы от продажи электроэнергии (в 2017 году – 99,8% или 4 529 135 тыс. руб.).

Структура доходов от обычных видов деятельности:

Показатель	Период	
	2018 год	2017 год
Выручка от продажи электроэнергии	4 739 677	4 529 135
Доходы от аренды	699	423
Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	4 291	4 815
ИТОГО	4 744 667	4 534 373

тыс. руб.

Структура себестоимости по видам деятельности:

Показатель	Период	
	2018 год	2017 год
Себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	1 329 876	1 119 256
ИТОГО	1 329 876	1 119 256

тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы:

Отчетный период	Период	
	2018 год	2017 год
Коммерческие расходы	3 498 116	146 614
Управленческие расходы	134 927	(11 687)
Изменения	(187 948)	

тыс. руб.

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

12. Прочие доходы и расходы.

Учетная политика

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

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

Существенные показатели

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

Информация о процентах к уплате:

Показатель	Период	
	2018 год	2017 год
Проценты к уплате, в том числе:	121 665	3 623
Проценты по привлеченным кредитам	3 622	3 623
Проценты за пользование денежными средствами	118 043	0

тыс. руб.

Проценты за пользование чужими денежными средствами по договору оказания услуг по передаче электроэнергии №168/2012 с ПАО «МРСК Северного Кавказа» в рамках Мирового соглашения от 16.11.2017г. и Соглашения о реструктуризации от 07.12.2018г. составили 118 043 тыс. рублей (строка 2350 «Прочие расходы»). Сумма основного долга, по которому начислены проценты за пользование чужими денежными средствами, по состоянию на 31.12.2018г. - 1 477 976 тыс. рублей и отражена по строчке Кредиторская задолженность.

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

Учетная политика

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

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

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

Существенные показатели

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

- убыток до налогообложения – (1 354 981) тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил соответственно – (270 996) тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – 813 057 тыс. руб., постоянное налоговое обязательство, соответственно, составило 162 611 тыс. руб.;
- нетто сумма вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, и повлекших корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль в 2018 году – 541 920 тыс. руб.;

В соответствии с ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете Общества за 2018, 2017, 2016 гг. сложились следующие показатели, которые также отражены в Отчете о финансовых результатах:

Наименование статьи	2018 год	2017 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 354 981)	(766 125)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	270 996	153 225
Постоянные налоговые обязательства	1 291 418	1 436 908
Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль		
Резерв по сомнительным долгам	1 061 945	1 263 644
Убыток прошлых лет	183 413	131 663
Компенсации, льготы, выплаты в соответствии с кол.договором	2 823	2 406
Расходы от переоценки фин. вложений	5 251	8 279
НДС не возмещаемый	1 052	4
Отчисления в профком	843	772
Командировочные расходы	415	-
Пени, штрафы, неустойки	15 174	1 001
Выплаты членам Совета директоров, Комитетов, ревизионной комиссии	1 521	3 540
Прочие	18 981	25 599
Постоянные налоговые активы	(478 361)	(834 181)
Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль		
Прибыль прошлых лет	(124 143)	(8 122)

Резерв по сомнительным долгам (восстановление)	(356 317)	(819 259)
Прочие	2 099	(6 800)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	162 611	120 545
Отложенные налоговые активы	108 344	32 516
Временные вычитаемые разницы	541 720	162 585
Резерв по отпускам	18 697	14 775
Резерв по судебным искам	134 862	(56 901)
Убыток текущего периода	403 514	204 750
Прочие	(15 353)	(39)
Отложенные налоговые обязательства	40	163
Временные налогооблагаемые разницы	200	815
Амортизация ОС	200	748
Прочие	-	62
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	(403 514)	(204 469)
Текущий налог на прибыль	0	0
Прочие расходы из прибыли	(108 344)	(32 516)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(1 354 941)	(765 962)

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

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

Сумма не признанного налогового актива в отношении накопленного убытка и прочих разниц составляет 108 344 тыс. руб. на 31.12.2018г. (32 516 тыс. руб. на 31.12.2017г., 331 321 тыс. руб. на 31.12.2016г.)

Отложенные налоговые активы и обязательства в размере 472 181 тыс. рублей были списаны в отчетном периоде по результатам проведения проверки и повлекли за собой ретроспективное изменение убытков 2016 года на 331 321 тыс. рублей и 2017 года на 32 516 тыс. рублей.

14. Денежные средства.

Учетная политика

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

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости .. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- 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.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Существенные показатели
Размер денежных средств.

Показатель	на 31.12.2018, тыс. руб.	на 31.12.2017, тыс. руб.	на 31.12.2016, тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, в том числе:	163 180	75 815	56 700
Отделение N5230 Сбербанка России г. Ставрополь	7 696	20 276	4 083
КБ Арт-Банк	0	25 690	25 690
Филиал "Газпромбанк" (Акционерное общество) в г. Ставрополе	183	179	2 739
Филиал "Гамид" ОАО АКБ "Эльбин" г. Владикавказ	0	3 937	510
Филиал ПАО Банка ВТБ в г. Ставрополь	2 245	2 205	2 022
Центральный филиал Акционерный банк "РОССИЯ"	149 313	19 160	20 844
Касса управления	153	590	812
Переводы в пути	3 590	3 778	0

Денежные средства по счету КБ Арт-Банк в размере 25 690 тыс. рублей на 31.12.2017 и 31.12.2016 были ограничены в использовании ввиду того, что у банка была отозвана лицензия на право деятельности. Денежные средства Филиала "Гамид" ОАО АКБ "Эльбин" в размере 10 891 тыс. рублей также ограничены в использовании на отчетную дату из-за отозванной лицензии банка. По вышеуказанным суммам Обществом на 31.12.2018г. создан резерв по сомнительным долгам.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество не имеет возможности привлечь дополнительные денежные средства.

15. Информация о связанных сторонах.

Учетная политика

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
Группа Компании Россети	ПАО «Россети» и его дочерние и зависимые Общества. Список компаний, с которыми Общество осуществляло взаимоотношения приведен ниже.
Основной управленческий персонал	Лица, являющиеся членами совета директоров, а также являющиеся единоличным исполнительным органом и лицом его замещающим.

Существенные показатели

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

Расчеты со связанными сторонами за 2018 год

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31.12.2017, тыс.руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс.руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2018, тыс.руб.
ПАО «МРСК Северного Кавказа»	Услуги аренды	146	1 338	(1 313)	171
	Услуги Единоличного исполнительного органа	608	12 169	(12 169)	608
	Услуги по передаче электрической энергии	1 553 546	3 306 035	(2 538 616)	2 320 965
	Услуги по отключению/подключению потребителей	0	2 700	(2 700)	0
	Услуги хранения	1	6	(6)	1
	Уступка прав требования	211 096	115 966	(25 000)	302 062
	Проценты за пользование денежными средствами по договорам передачи электроэнергии	0	132 424	0	132 424
	Пени, штрафы, неустойки	0	77 103	0	77 103
	Госпошлина	10	377	0	387
ИТОГО:		1 765 407	3 648 118	(2 579 804)	2 833 721
ООО «Юрэнергоконсалт»	Расходы по агентским договорам	3 003	28 547	(28 219)	3 331
Мобильные ГТС	Расчеты за покупную э/энергию с оптового рынка	22	208	(175)	55
Мобильные ГТС	Пени, штрафы, неустойки, госпошлина	0	7	(7)	0
ФСК ЕЭС	Выплаты за услуги по передаче э/э	576	3 420	(3 644)	352

АО «Карачаево- Черкесскэне рго»	Займы полученные	51 750	0	0	51 750
АО «Карачаево- Черкесскэне рго»	% по займам полученным	28 353	3 623	0	31 976
АО «Каббалкэне рго»	% по займам полученным	6 762	0	0	6 762
ИТОГО:		1 855 873	3 683 923	(2 611 849)	2 927 947

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31.12.2017, тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2018, тыс. руб.
ПАО «МРСК Северного Кавказа»	Реализация основных средств, нематериальных активов	(61)	0	61	0
	Электроэнергия для компенсации потерь	(45 959)	(616 841)	625 258	(37 542)
	Поступления за электроэнергию от конечных потребителей	(171)	(10 894)	10 966	(99)
	Вознаграждение по агентским договорам	0	(2)	0	2
	Поступления от реализации МПЗ	(307)	0	307	0
ООО «Юрэнергоко нсалт»	Доходы от сдачи имущества в аренду	(28)	(338)	338	(28)
ООО «Юрэнергоко нсалт»	Поступления по агентским договорам	0	(123)	3	(120)
ООО «Юрэнергоко нсалт»	Расходы по агентским договорам	(51 732)	(2 151 130)	2 155 206	(47 656)
ИТОГО:		(98 258)	(2 779 328)	2 792 139	(85 447)

Расчеты со связанными сторонами за 2017 год

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31.12.2016, тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2017, тыс. руб.
ПАО «МРСК Северного Кавказа»	Услуги аренды	263	2 007	(2 124)	146
	Услуги Единоличного исполнительного органа	608	12 169	(12 169)	608
	Услуги по передаче электрической энергии	951 177	2 053 044	(1 450 675)	1 553 546
	Услуги по отключению/подключению потребителей	0	6 198	(6 198)	0
	Услуги хранения	1	6	(6)	1
	Уступка прав требования	44 025	257 070	(90 000)	211 095
	Госпошлина	10	0	0	10
ИТОГО:		996 084	2 330 494	(1 561 172)	1 765 406
ООО «Юрэнергоконсалт»	Расходы по агентским договорам	2 975	26 224	(26 196)	3 003
Мобильные ГТС	Расчеты за покупную электроэнергию с оптового рынка	80	66	(124)	22
Мобильные ГТС	Пени, штрафы, неустойки, госпошлина	0	7	0	7
ФСК ЕЭС	Выплаты за услуги по передаче э/э	171	2 245	(1 840)	576
АО «Карачаево-Черкесскэнерго»	Займы полученные	51 750	0	0	51 750
АО «Карачаево-Черкесскэнерго»	% по займам полученным	24 730	3 623	0	28 353
АО «Каббалкэнерго»	% по займам полученным	6 762	0	0	6 762
ИТОГО:		1 082 552	2 362 659	(1 589 332)	1 856 879

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31.12.2016, тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2017, тыс. руб.
ПАО «МРСК Северного Кавказа»	Реализация основных средств, нематериальных активов	(61)	0	0	(61)
	Электроэнергия для компенсации потерь	(16 931)	(643 551)	614 523	(45 959)
	Поступления за электроэнергию от конечных потребителей	0	(19 569)	19 398	(171)
	Поступления от реализации МПЗ	(4 341)	(307)	4 341	307
ООО «Юрэнергоконсалт»	Доходы от сдачи имущества в аренду	(38)	(356)	366	(28)
ООО «Юрэнергоконсалт»	Расходы по агентским договорам	(62 379)	(2 157 865)	2 168 512	(51 732)
ИТОГО:		(83 750)	(2 821 648)	2 807 140	(98 258)

Порядок выплаты вознаграждений членам Совета директоров определен Положением о выплате членам Совета директоров АО «Севкавказэнерго» вознаграждений и компенсаций, утвержденным решением годового Общего собрания акционеров (протокол от 30.06.2015 № 30).

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Сумма вознаграждений	2018 год	2017 год
Начислено, тыс. руб.	2 171	2 034
Выплачено, тыс. руб.	2 171	2 034

Информация о размерах вознаграждений членам Совета директоров:

Сумма вознаграждений	2018 год	2017 год
Начислено, тыс. руб.	1 423	1 604
Выплачено, тыс. руб.	1 423	1 604

Информация о размерах вознаграждений членам Ревизионной Комиссии:

Сумма вознаграждений	2018 год	2017 год
Начислено, тыс. руб.	229	215
Выплачено, тыс. руб.	229	215

16. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты не произошло.

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

В учетную политику Общества на 2019 год по сравнению с учетной политикой на 2018 год не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

18. Информация об управлении рисками

Описание основных рисков.

а. Риски роста просроченной и безнадежной задолженности.

Рисками является неисполнение обязательств контрагентами по заключенным договорам: срыв поставки товаров и выполнения работ, оказания услуг и, как следствие, финансовые потери по договорам, предусматривающим авансирование.

Для минимизации рисков в Обществе проводится работа по обеспечению контроля проведения процедур закупок в соответствии с регламентирующими документами, контроля исполнения обязательств контрагентами, а также заключению договоров с условиями минимального авансирования.

Также несоблюдение потребителями условий договоров в части оплаты электроэнергии, что провоцирует рост дебиторской задолженности. В связи с повышением либерализации рынков и ростом тарифов на электроэнергию указанный фактор риска приобретает все более важное значение.

Для решения этих проблем Общество проводит комплекс мероприятий по снижению дебиторской задолженности: рассылку потребителям уведомлений и претензий, взыскание задолженности через суд, привлечение государственных и правоохранительных органов к взысканию задолженности, реструктуризацию задолженности.

б. Тарифные риски.

В связи с проводимой Правительством РФ политикой сдерживания роста тарифов на товары и услуги субъектов естественных монополий существуют риски установления регулирующими органами тарифов сбытовой надбавки ниже экономически обоснованных уровней.

Для минимизации риска Обществом проводится работа по корректной подготовке обосновывающих материалов при установлении регулятором тарифно-балансовых решений.

В случае утверждения НВВ ГП ниже экономически обоснованного размера – направление искового заявления в суд о признании недействующим решения регулирующего органа об утверждении сбытовой надбавки ГП. В качестве досудебного разбирательства – направление в ФАС России заявления об установлении сбытовых надбавок ГП ниже экономически обоснованного уровня,

с. Риски, связанные с лишением Общества статусов субъекта ОРЭМ и ГП.

Основным риском функционирования гарантирующего поставщика на оптовом рынке является лишение статуса субъекта оптового рынка в связи с проблемным урегулированием задолженности перед поставщиками оптового рынка электроэнергии (мощности), и, как следствие, лишение Общества статуса «Гарантирующий поставщик».

В случае реализации этого риска Общество потеряет потребителей на розничном рынке вследствие их перехода на обслуживание к другой энергосбытовой компании или к другому гарантирующему поставщику, действующему на территории субъекта РФ или определенному по результатам конкурса на право осуществления деятельности в качестве гарантирующего поставщика.

Мероприятиями по снижению риска являются:

- урегулирование задолженности перед поставщиками оптового рынка электроэнергии и мощности путем заключения соглашений о реструктуризации задолженности;

- изыскание денежных средств для своевременных расчетов по текущим обязательствам и погашения просроченной задолженности перед поставщиками ОРЭМ с целью недопущения лишения Общества статуса субъекта оптового рынка.,

d. Правовые риски и риски связанные с соблюдением применимого законодательства.

Риски связаны с:

- несоблюдением требований нормативных правовых актов и заключенных в результате этого договорных отношений;

- несовершенством правовой системы (противоречивость законодательства, отсутствие правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности организации).

Для целей минимизации рисков Обществом осуществляется мониторинг изменений законодательства, типизация заключаемых договоров, учредительных и внутренних документов Общества в соответствие с нормами законодательства; проведение предварительной юридической экспертизы проектов заключаемых договоров; постоянное совершенствование квалификации как сотрудников правовых подразделений, так и повышений правовой грамотности сотрудников иных профильных подразделений.

e. Финансовые риски

Риски, связанные с изменениями валютных курсов и риски, связанные с изменениями процентных ставок Общество оценивает, как незначительные.

Риски, связанные с влиянием инфляции. Влияние роста индекса потребительских цен на расходы, уровень затрат, уровень рентабельности, и, как следствие, на финансовое состояние и возможность выполнения обязательств Обществом. Данный риск оценивается как значимый с увеличением степени значимости риска в динамике.

В целях минимизации данного риска Общество принимает меры по снижению операционных расходов на 2-3 процента ежегодно. Данные меры реализуются в ДЗО ОАО «Россети», в рамках исполнения Директивы Правительства Российской Федерации от 16.04.2015 № 2303п-П13.

19. Условные факты хозяйственной деятельности.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2018 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого с 2019 года общая ставка НДС увеличивается до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты НДС.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2018 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Требования в отношении налогового контроля цен и подготовки документации по трансфертному ценообразованию распространяются на трансграничные сделки между взаимозависимыми лицами (без применения какого-либо порога), отдельные сделки в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделки с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, если сумма доходов по сделкам между российскими организациями за соответствующий календарный год превышает 1 млрд руб. или ниже в отдельных случаях. Сделки на внутреннем рынке не признаются контролируемыми, когда, например, обе стороны в сделке зарегистрированы в одном субъекте Российской Федерации, не имеют убытков, не имеют обособленных подразделений на территориях других субъектов Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации и пр. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм

встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства.

С 2019 года пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, будет установлено в размере 60 млн руб. Также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, сумма доходов по которым превышает 1 млрд руб., будут подлежать налоговому контролю цен, но только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или является участником регионального инвестиционного проекта, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев.

Новое законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МГК»), применяется в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г., и предусматривает добровольное предоставление странового отчета в отношении финансовых годов, начавшихся в 2016 году. Новое законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 млрд руб. и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2018 г. создан руководством в размере 145 274 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 10 310 тыс. руб. и 31 декабря 2016 г.: 53 946 тыс. руб.)).

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

20. Информация о непрерывности деятельности

1) Финансовый результат деятельности Общества

Чистый убыток АО «Севкавказэнергосервис» за 2018 г. составил 1 354 941 тыс. руб. (765 962 тыс. руб. за 2017 г.).

2) Соотношение текущих активов и обязательств Общества

На 31 декабря 2018 г. текущие обязательства АО «Севкавказэнергосервис» превысили общую сумму его оборотных активов на 6 499 452 тыс. рублей (5 514 753 тыс. руб. на 31.12.2017 г. и 5 319 059 тыс. руб. на 31.12.2016 г.)

Существует высокая вероятность того, что Общество в течение последующих 12 месяцев после даты подписания данной отчетности не сможет своевременно выполнить принятые на себя обязательства по погашению кредиторской задолженности.

3) Величина отрицательных чистых активов Общества составила:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	31.12.2016 г.	31.12.2017 г.	31.12.2018 г.
1	Стоимость чистых активов	(5 282 980)	(6 048 942)	(7 403 883)
2	Уставный капитал	50 386	50 386	50 386

Согласно ст. 11 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 19.07.2018) "Об акционерных обществах" (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.09.2018) если по окончании второго отчетного года или каждого последующего отчетного года стоимость чистых активов общества окажется меньше величины минимального уставного капитала, Общество не позднее, чем через шесть месяцев после окончания отчетного года, обязано принять решение о своей ликвидации. В настоящее время такое решение не принято.

4) Показатели финансового состояния гарантирующего поставщика

Основным риском для деятельности гарантирующего поставщика на оптовом рынке является лишение статуса субъекта оптового рынка в связи с наличием неурегулированной задолженности перед поставщиками оптового рынка электроэнергии (мощности), и, как следствие, возможное лишение Общества статуса Гарантирующего поставщика («ГП»).

В случае проведения конкурса на присвоение статуса ГП решение уполномоченного федерального органа основывается на показателях финансового состояния, утвержденных Постановлением Правительства РФ 442 от 04.05.2012 года «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии».

В отношении АО «Севкавказэнергорго» имеется невыполнение части показателей финансового состояния ГП, предусмотренных Постановлением Правительства РФ № 442 от 04.05.2012 года «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления энергии»:

Показатели финансового состояния гарантирующего поставщика

АО "Севкавказэнергорго" за 2018 год.

Показатель	Расчет показателей			Рекомендуемое значение	Контрольный показатель
	Алгоритм определения значения показателя	сложившийся показатель на 31.12.18	сложившийся показатель на 31.12.17		
Оборачиваемость кредиторской задолженности	$(КЗ_{\text{нп}} + КЗ_{\text{кп}}) / 2 / \text{ОТГРУЗКА}$ x число дней в году	426	381	не более 35 дней	не более 40 дней
Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности	просроченная КЗкп / КЗкп x 100%	77%	81%	не более 7 %	не более 15 %
Лимит долгового покрытия	$(В-Н)/КЗК$ (Выручка – Налоги)/ Краткосрочный заемный капитал	0,80	0,88	Больше или равно 1	Больше или равно 1

5) Структура просроченной кредиторской задолженности

Согласно Регламенту осуществления платежей АО «Севкавказэнергорго» расчеты за покупную электроэнергию на оптовом рынке имеют приоритет первоочередных платежей.

Структура просроченной кредиторской задолженности АО «Севкавказэнергорго» на отчетные даты представлена ниже:

	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Общий объем просроченной КЗ	5 970 514	4 612 261	5 264 615
В том числе:			
<i>Перед рынком ОРЭМ</i>	3 771 781	3 624 024	3 298 023
<i>Перед сетевыми компаниями</i>	1 696 168	520 511	1 543 198
<i>Прочая</i>	502 565	467 726	423 394

б) Дело о банкротстве Общества

В течение 2018г. два кредитора Общества заявляли о своем намерении обратиться в суд с заявлением о банкротстве Общества. На дату утверждения отчетности Общество является стороной процесса собственного банкротства. Дело о банкротстве не прекращено и находится в стадии рассмотрения документов сторон. Процедура наблюдения не была назначена. Отсутствие решения по вопросу о банкротстве на дату подписания отчетности не означает, что дело будет закрыто или что такие дела не могут появиться в будущем снова. Между тем, руководство Общества не располагает сведениями о решениях о принудительной ликвидации Общества со стороны акционеров или других решениях о приостановлении деятельности, а также продолжает отстаивать интересы Общества в суде.

Данные обстоятельства свидетельствуют о наличии существенной неопределенности в отношении событий, обуславливающих значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно и, вследствие этого, о потенциальной невозможности реализовать активы и выполнять обязательства Общества в ходе своей обычной деятельности. Однако, руководство Общества считает возможным продолжение своей деятельности в будущем в связи с указанными ниже факторами:

1. Федеральным законом от 29.06.2018 № 172-ФЗ продлены особые условия функционирования оптового и розничного рынка для отдельных частей ценовых зон оптового рынка, что предоставляет компании возможность закупки на ОРЭМ всего объема покупной энергии по более низким регулируемым ценам и оказывает положительное влияние на снижение ценовой нагрузки на конечных потребителей, способствует улучшению уровня платежей и снижению темпов роста просроченной дебиторской задолженности за потребленную электроэнергию. Такие особые условия продлены с 2018 года до 2023 года.

2. Внесены изменения в законодательство в области ценообразования в электроэнергетике в отношении расчета сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков. Приказом ФАС России от 21.11.2017 N 1554/17 утверждены новые Методические указания по расчету сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков с использованием метода сравнения аналогов. Сбытовые надбавки, рассчитанные по новым Методическим указаниям, вступили в силу с июля 2018 года. В отличие от ранее действовавших Методических указаний по расчету сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков и размера доходности продаж гарантирующих поставщиков, утвержденных приказом ФСТ России от 30.10.2012 N 703-э, новые Методические указания предполагают расчет сбытовых надбавок на основании установленных эталонов затрат (эталонной выручки), что позволит исключить возможность установления органом регулирования сбытовых надбавок ГП ниже экономически обоснованного уровня и существенно снизить тарифные риски.

Необходимая валовая выручка АО «Севкавказэнерго», утвержденная органом регулирования на 2019 год по новой методике, составляет 409 млн. руб., что на 46 млн. руб. или на 13 % больше, чем в 2018 году. Такая динамика позволит компании улучшить свое финансовое положение.

Между Обществом, Правительством республики Северная Осетия-Алания, Региональной службой по тарифам РСО-Алания, , ПАО «МРСК-Северного Кавказа», Министерством энергетики РФ, Федеральной антимонопольной службой и Министерством по делам Северного Кавказа 24.09.2018г. подписано соглашение №09-2309С о порядке реализации установленных Правительством РФ критериев на территории республики Северная-Осетия, гарантирующие Обществу исполнение регулируемыми органами обязанностей в части тарифного регулирования.

2. Решением Правительственной комиссии по вопросам социально-экономического развития Северо-Кавказского федерального округа под председательством Председателя Правительства РФ Д.А. Медведева (протокол от 11.07.2018 № 2) утверждены мероприятия по погашению задолженности за потребленные энергоресурсы и коммунальные услуги на территории Северо-Кавказского федерального округа. По поручению Д.А. Медведева территориальные межведомственные рабочие группы по топливно-энергетическому комплексу соответствующих субъектов РФ, входящих в состав СКФО возглавили высшие должностные лица субъектов (Главы Республик), которым рекомендовано взять под личный контроль исполнение поручений по данному протоколу, в том числе:

- погашение просроченной задолженности за поставленные энергоресурсы перед дочерними и зависимыми обществами ПАО «Россети», в том числе за счет передачи в собственность энергосетевых активов, стоимость которых сопоставима с размером задолженности;

- 100-процентный уровень оплаты бюджетными организациями и предприятиями жилищно-коммунального хозяйства текущего потребления энергоресурсов;

- разработка программы финансового оздоровления проблемных предприятий жилищно-коммунального комплекса СКФО, имеющих наибольшую задолженность за услуги по энергоснабжению;

- утверждение плана мероприятий (с установлением ключевых показателей эффективности) по улучшению ситуации в топливно-энергетическом комплексе СКФО, обеспечивающий исполнение вышеуказанных мероприятий.

В целях организации исполнения вышеуказанных решений приказом ПАО «Россети» от 06.09.2018 № 150 закреплено распределение ответственности должностных лиц ДЗО ПАО «Россети» за выполнение решений Правительственной комиссии по вопросам социально-экономического развития Северо-Кавказского федерального округа (протокол от 11.07.2018 № 2). Приказом управляющей компании ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 25.07.2018 №465 утвержден План исполнения перечня поручений Правительственной комиссии по вопросам социально-экономического развития Северо-Кавказского федерального округа.

Во исполнение протокола Правительственной комиссии от 11.07.2018 № 2 распоряжением ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 06.11.2018 № 700 утверждена Программа ПАО «МРСК Северного Кавказа» по погашению просроченной дебиторской задолженности предприятий жилищно-коммунального хозяйства Северо-Кавказского федерального округа за поставленные энергоресурсы за счет передачи в собственность энергосетевых активов, стоимость которых сопоставима с размером задолженности.

3. Решением Совета директоров ПАО «Россети» от 17.10.2018 (протокол заседания СД от 17.10.2018 № 326) утверждена дорожная карта по реализации постановления Правительства РФ от 30 апреля 2018 г. № 534 с целью финансового оздоровления группы компаний ПАО «МРСК Северного Кавказа», которой предусмотрены следующие меры:

- доведение целевого уровня оплаты поставленной электроэнергии с 89% в 2018г. (88% в 2017г.) до 100% к 2022гг.;

- 100%-й охват претензионно-исковой работой просроченной дебиторской задолженности за поставленную электроэнергию (охват на 31.12.2018г. составляет 95%);

- направление предложений по корректировке перечня потребителей электрической энергии (мощности), ограничение режима потребления э/э которых может привести к экономическим, экологическим и социальным последствиям в СКФО;

- вынесение вопроса о неудовлетворительной платежной дисциплине потребителей (бюджетных предприятий, ЖКХ) на уровень республиканских и

федеральных органов исполнительной власти, введение режима ограничения потребления электроэнергии в отношении должников по заявкам ГП;

В соответствии с поручением Правительственной комиссии по вопросам социально экономического развития Северо-Кавказского федерального округа от 11.07.2018 №2 Главам республик СКФО рекомендовано обеспечить:

- 100-процентный уровень оплаты бюджетными организациями и предприятиями жилищно-коммунального хозяйства текущего потребления энергоресурсов в Северо-Кавказском федеральном округе;

- согласование с Минстроем России и утверждение нормативов потребления электрической энергии и газа, стимулирующих потребителей к оборудованию жилых помещений приборами учёта;

- согласование с ФАС России и Минэнерго России и утверждение графиков доведения тарифов на услуги жилищно-коммунального хозяйства до уровня, обеспечивающего 100-процентную оплату по обязательствам перед ресурсоснабжающими организациями;

- при участии Министра России разработку программы финансового оздоровления проблемных предприятий жилищно-коммунального комплекса Северо-Кавказского федерального округа, имеющих наибольшую задолженность за услуги по энергоснабжению.

Полагаем, что реализация вышеуказанных мер позволит улучшить показатели оплаты поставленной электроэнергии, снизить долю просроченной дебиторской задолженности и улучшить финансовое состояние Общества.

4. Решениями Советов директоров ПАО «Россети» от 11.05.2018 №306 и от 17.10.2018 №326 одобрены мероприятия по реализации необходимых программ снижения фактических потерь электроэнергии. Данная мера позволит увеличить полезный отпуск электроэнергии потребителям и денежный поток Гарантирующих поставщиков.

5. В структуре кредиторской задолженности наибольшую долю занимает задолженность компании перед участниками оптового рынка электроэнергии и мощности. Кредиторская задолженность компании по состоянию на 31.12.2018 г. составляет 4 109 702 тыс. руб.

Во избежание рисков лишения статуса субъекта ОРЭМ АО «Севкавказэнерго» принимает возможные меры по обеспечению первоочередности платежей на ОРЭМ и соблюдению критериев, установленных Соглашением о порядке реализации требований Постановления Правительства РФ от 30.04.2018 № 534 (уровень оплаты на ОРЭМ увеличился с 89% в 2017 году до 90% в 2018 году).

6. На площадках НП «Совет рынка» и в Минэнерго в целях повышения платежей на оптовом рынке обсуждается следующий комплекс мер:

6.1. Реализация программ снижения фактических потерь электроэнергии. От данного мероприятия эффект для Гарантирующих поставщиков заключается в увеличении полезного отпуска электроэнергии конечным потребителям за счет

снижения потерь электроэнергии, что позволяет устранить причины недоплаты за потери электроэнергии.

6.2. Повышение уровня оплаты на розничном рынке за счет увеличения оплаты предприятиями ЖКХ и населением:

6.2.1. Доведение тарифов ЖКХ до экономически обоснованного уровня и разработка программ финансового оздоровления проблемных предприятий жилищно-коммунального комплекса Северо-Кавказского федерального округа. Предусмотрено Поручением Правительственной комиссии от 11.07.2018 №2, пунктом 1.2.5. Соглашений.

6.2.2. Предоставление субсидий из региональных бюджетов на недоплату ЖКХ, что обеспечит увеличение уровня оплаты за поставленные энергоресурсы.

6.2.3. Установление стимулирующих нормативов потребления электроэнергии в отсутствие приборов учета, что обеспечивает рост оплаты электроэнергии населением за счет экономической заинтересованности собственников жилья в использовании индивидуальных приборов учета для определения количества потребляемой электрической энергии. Данное мероприятие предусмотрено Поручением Правительственной комиссии от 11.07.2018 №2, пунктом 1.2.5. Соглашений.

7. В части урегулирования задолженности перед участниками ОРЭМ планируется:

7.1. Подписание соглашений о реструктуризации задолженности перед субъектами ОРЭМ с оплатой, начиная с 2024 года, в соответствии с финансовым состоянием, в части накопленной задолженности ОРЭМ по состоянию на 01.01.2019 и задолженности, накапливаемой с 01.01.2019 по 2024 год.

7.2. Внесение изменений в регламентирующие документы ОРЭМ в части неоплаты ГП ДЗО ПАО «Россети» начисляемых на ОРЭМ пеней и штрафов и отзыв исполнительных листов генераторов со счетов ГП ДЗО ПАО «Россети».

Для решения всех указанных вопросов планируется проведение совещаний у курирующего электроэнергетику Заместителя Председателя Правительства РФ Д.Н. Козака.

Таким образом, считаем, что принимаемые нами меры и вышеуказанные факторы обеспечат Обществу возможность продолжить свою деятельность не менее 1 года после даты подписания отчетности.

Управляющий директор

Доверенность от 01.03.2019г. №339

Главный бухгалтер



Ерешкин А.В.

Цаболов А.В.