

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
«Межрегиональная распределительная
сетевая компания Северного Кавказа»
за 2014 год

Март 2015 г.

**Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества «Межрегиональная
распределительная сетевая компания Северного Кавказа»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа» за 2014 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	9
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	11



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

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

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

Аудиторское заключение независимого аудитора

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

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа» (далее - «Общество»), которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г., отчета о финансовых результатах за 2014 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации, и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа» по состоянию на 31 декабря 2014 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа» за 2012 год был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторское заключение от 12 марта 2013 г. с выражением немодифицированного мнения, включающее параграф «Важные обстоятельства», привлекающий внимание к корректировкам сопоставимых данных на 31 декабря 2010 г. и на 31 декабря 2011 г.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа» за 2013 год был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторское заключение от 28 февраля 2014 г. с выражением немодифицированного мнения, включающее параграф «Важные обстоятельства», привлекающий внимание к изменению учетной политики Общества в отношении учета основных средств.



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

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

2 марта 2015 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 4 августа 2006 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1062632029778.

Местонахождение: 357506, Российская Федерация, Ставропольский край, г. Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанционная, д. 13А.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

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

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

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (СРО НП АПР). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 14 г.

Организация Открытое акционерное общество "Межрегиональная
распределительная сетевая компания Северного Кавказа"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
открытое акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес 357506, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Подстанционная, д. 18

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2014
96188451		
2632082033		
40.10.2		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	16 418	40	51
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	-	-
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	6 550	27 204	27 327
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	6 550	27 204	27 327
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	25 460 589	25 227 889	23 970 336
	земельные участки и объекты природопользования	1151	25 970	25 965	7 242
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	19 035 206	18 443 552	17 649 854
	другие виды основных средств	1153	350 024	416 313	363 075
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	5 512 563	5 635 604	4 823 082
5.3.6.	авансы, выданные под кап. строительство и приобретение основных средств	1155	524 560	706 426	1 127 083
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств	1156	12 266	29	-
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	231 926	262 956	502 414
	имущество для передачи в лизинг	1161	-	-	-
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162	231 926	262 956	502 414
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	250 238	338 833	538
	инвестиции в дочерние общества	1171	100	250	250
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	100	100
	инвестиции в другие организации	1173	97	107	188
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	250 041	338 376	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	1 617 298	1 087 089	620 313
	Прочие внеоборотные активы	1190	829 568	823 820	806 402
	Итого по разделу I	1100	28 412 587	27 767 831	25 927 381



	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1-5.5.2.	Запасы	1210	551 851	537 825	499 877
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	535 351	525 084	486 100
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	732	732	1 410
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	15 768	12 009	12 367
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 276	8 921	164 892
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	2 773 436	2 223 909	1 029 430
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	194 808	190 428	242 121
	покупатели и заказчики	123101	147 303	176 460	240 174
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	47 505	13 968	1 947
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	2 578 628	2 033 481	787 309
	покупатели и заказчики	123201	2 506 062	1 950 757	714 590
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	17 447	46 498	56 241
	прочая дебиторская задолженность	123206	55 119	36 226	16 478
5.4.1-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 857 132	1 970 699	1 191 905
	касса	1251	291	406	281
	расчетные счета	1252	1 856 687	1 970 074	1 191 439
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	154	219	185
	Прочие оборотные активы	1260	153 272	186 982	399 245
	Итого по разделу II	1200	5 339 967	4 928 336	3 285 349
	БАЛАНС	1600	33 752 554	32 696 167	29 212 730

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	154 562	154 562	56 092
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1., 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	6 258 090	6 258 142	6 261 445
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	11 887 012	11 887 012	9 431 175
3.1.	Резервный капитал	1360	159 732	159 732	159 732
3.1.	Нераспредел. прибыль (непокрытый убыток)	1370	(170 837)	1 600 992	1 218 680
	прошлых лет	1371	1 466 343	1 063 428	340 905
	отчетного периода	1372	(1 637 180)	537 564	877 775
	Итого по разделу III	1300	18 288 559	20 060 440	17 127 124
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	5 514 991	4 533 217	2 466 752
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отч. даты	1411	5 514 991	4 533 217	2 466 752
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	912 863	852 394	561 974
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	1 211 060	1 122 489	1 076 598
	Итого по разделу IV	1400	7 638 914	6 508 100	4 105 324
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	2 048 802	2 041 089	2 925 998
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	26 562	18 849	913 114
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	2 022 240	2 022 240	2 012 884
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	4 535 881	2 870 127	3 872 069
	поставщики и подрядчики	1521	3 330 246	1 805 656	1 956 603
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	191 652	189 388	196 708
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	83 172	78 569	82 100
	задолженность по налогам и сборам	1525	307 599	214 917	92 961
	авансы полученные	1526	240 651	335 993	1 273 317
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	3 790	3 362	1 491
	прочая кредиторская задолженность	1528	378 771	242 242	268 889
	Доходы будущих периодов	1530	19 948	22 378	24 869
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	431 681	405 100	273 707
	Прочие обязательства	1550	788 769	788 933	883 639
	Итого по разделу V	1500	825 081	6 127 627	7 980 282
	БАЛАНС	1700	33 752 354	33 696 167	29 212 730

Генеральный директор

Исполняющая обязанности
главного бухгалтера

2 марта 2015 года

 О. В. Зайцев
 О. Н. Соболева

8

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 14

Организация Открытое акционерное общество "Межрегиональная
распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности Передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

открытое акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 | 12 | 2014

96188451

2632082033

40.10.2

47|16

384

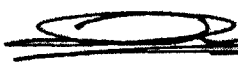
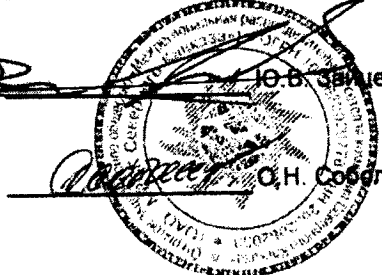
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	13 494 767	13 076 018
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	12 280 686	11 151 600
	выручка от техприсоединения	2112	435 975	1 190 348
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	-	-
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	627 964	594 988
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	150 142	139 082
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	-	-
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(12 287 418)	(10 617 747)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(11 439 492)	(9 785 445)
	себестоимость техприсоединения	2122	(65 899)	(123 064)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	-	-
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(623 388)	(578 109)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(158 639)	(131 129)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 207 349	2 458 271
2.1.	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.1.	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 207 349	2 458 271
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	1
	Проценты к получению	2320	127 293	62 175
	Проценты к уплате	2330	(355 392)	(188 814)
	Прочие доходы	2340	1 691 514	2 503 766
5.11.	Прочие расходы	2350	(4 533 474)	(4 017 145)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 862 710)	818 254
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(262 134)	(703 082)
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	186 726	102 959
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(60 906)	(35 980)
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	508 856	472 452
2.3.	Прочее	2460	39 714	(14 080)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 637 180)	537 564

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
5.1.1. 5.3.1.	СПРАВОЧНО 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	(1 637 180)	537 564
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	-10.5924	5.1083
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2910	-10.5924	5.1083

Генеральный директор

Исполняющая обязанности
главного бухгалтера

2 марта 2015 года

 Ю.В. Зайцев
 О.Н. Соболева

Отчет об изменениях капитала за 20 14

Коды
0710003
31.12.2014
96188451
2632082033
40.10.2
47/16
384

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Организация Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

Единица измерения: тыс. руб.

Передача электроэнергии

открытое акционерное общество/частная

3.1 Движение капитала

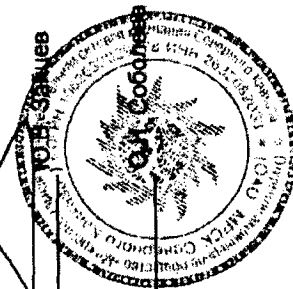
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	56 092	-	15 692 620	159 732	1 218 680	17 127 124
Увеличение капитала - всего:	3210	98 470	-	2 455 837	-	538 765	3 093 072
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	537 564	537 564
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	1 201	1 201
дополнительный выпуск акций	3214	98 470	-	2 455 837	x	x	2 554 307
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(159 756)	(159 756)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	590	590
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(160 346)	(160 346)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(3 303)	x	3 303	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.	3200	154 562	-	18 145 154	159 732	1 600 992	20 060 440

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<u>За 20 14 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	(1 637 180)	(1 637 180)
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	(1 637 180)	(1 637 180)
переоценка имущества	3312	x	x	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	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	-	-	-	-	(134 701)	(134 701)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	(309)	(309)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	x	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(134 392)	(134 392)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(52)	x	52	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.	3300	154 562	-	18 145 102	159 732	(170 837)	18 288 559

Генеральный директор

Исполняющая обязанности
главного бухгалтера

2 марта 2015



3.2 Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменение капитала за 2013 год		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего		17 127 124	379 009	2 554 307	20 060 440
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420	-		-	-
после корректировок	3500	17 127 124	379 009	2 554 307	20 060 440
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):		1 218 680	379 009	3 303	1 600 992
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 218 680	379 009	3 303	1 600 992
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	15 908 444	-	2 551 004	18 459 448
Уставный капитал	34021	56 092	-	98 470	154 562
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	15 692 620	-	2 452 534	18 145 154
Резервный капитал	34024	159 732	-	-	159 732
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	15 908 444	-	2 551 004	18 459 448

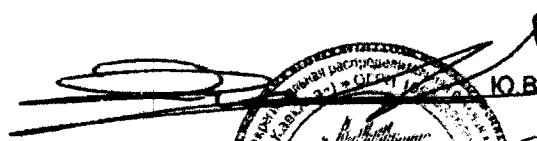

3.3. Чистые активы

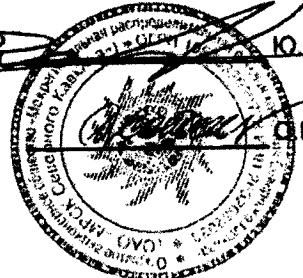
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	18 308 507	20 082 818	17 151 993

Генеральный директор

Исполняющая обязанности
главного бухгалтера

2 марта 2015 года

 Ю.В. Зайцев
 О.Н. Соболева



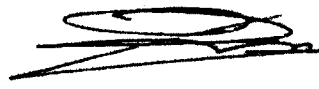

3.4. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	16 418	40	51
2.	Результаты исследований и разработок	1120	6 550	27 204	27 327
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	25 460 589	25 227 889	23 970 336
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	231 926	262 956	502 414
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170+1240	250 238	338 833	538
8.	Прочие внеоборотные активы	1180+1190	2 446 866	1 910 909	1 426 715
9.	Запасы	1210	551 851	537 825	499 877
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 276	8 921	164 892
11.	Дебиторская задолженность	1230	2 773 436	2 223 909	1 029 430
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 857 132	1 970 699	1 191 905
13.	Прочие оборотные активы	1260	153 272	186 982	399 245
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма пунктов 1 - 13)		33 752 554	32 696 167	29 212 730
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	5 514 991	4 533 217	2 466 752
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	912 863	852 394	561 974
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	431 681	405 100	273 707
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 211 060	1 122 489	1 076 598
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	2 048 802	2 041 089	2 925 998
20.	Кредиторская задолженность	1520	4 535 881	2 870 127	3 872 069
21.	Прочие краткосрочные обязательства	1550	788 769	788 933	883 639
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма пунктов 15 - 21)		15 444 047	12 613 349	12 060 737
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		18 308 507	20 082 818	17 151 993

Генеральный директор

Исполняющая обязанности
главного бухгалтера

2 марта 2015 года

 Ю. В. Рейцев
 О. Н. Соболева

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 14 г.

Организация Открытое акционерное общество "Межрегиональная
распределительная сетевая компания Северного Кавказа"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
открытое акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды
0710004
31.12.2014
96188451
2632082033
40.10.2
47116
384

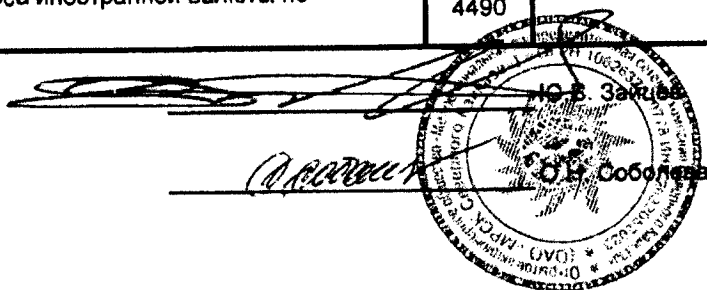
Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 783 984	10 102 766
в том числе:	4111	8 637 692	9 845 729
от продажи продукции, товаров, работ и услуг			
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	2 381	76 229
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 892	103 435
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	-	97 009
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	110
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	139 400	153 492
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	-	-
Платежи - всего	4120	(8 271 262)	(8 841 062)
в том числе:	4121	(3 048 293)	(3 955 193)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги			
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(436 176)	(77 659)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 232 421)	(3 004 298)
процентов по долговым обязательствам	4123	(347 679)	(166 699)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(317 021)	(363 870)
прочие платежи	4129	(1 325 848)	(1 351 002)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	512 722	1 261 704

Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	180 409	11 539
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	409	11 538
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 др. лицам)	4213	180 000	-
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	-	1
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	-	-
прочие поступления	4219	-	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-
Платежи - всего	4220	(1 654 424)	(4 037 752)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборот. активов	4221	(1 364 506)	(2 828 995)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(5 679)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участ.)	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	(171 665)	(1 080 431)
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	(80 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(118 253)	(128 326)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	-	-
прочие платежи	4229	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 474 015)	(4 026 213)

18

Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	981 775	4 620 770
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	981 775	2 066 464
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	-	2 554 306
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	-	2 553 566
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 завис. компаний	431401	-	-
прочие поступления	4319	-	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(134 049)	(1 077 467)
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	(134 049)	(160 093)
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	-	(906 722)
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	-	(10 652)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	847 726	3 543 303
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(113 567)	778 794
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 970 699	1 191 905
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 857 132	1 970 699
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Генеральный директор
Исполняющая обязанности
главного бухгалтера
2 марта 2015 года



18

Открытое акционерное общество

"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

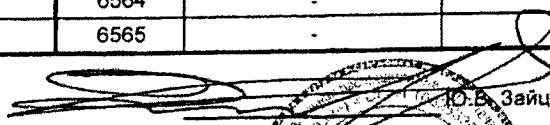

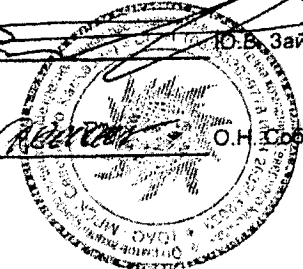
2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		3а 2014 г.	3а 2013 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	12 287 418	10 617 747
в том числе			
материальные затраты	6511	3 576 259	2 952 843
затраты на оплату труда	6512	3 108 539	2 858 202
отчисления на социальные нужды	6513	889 793	814 098
амортизация	6514	1 903 197	1 765 925
прочие затраты	6515	2 809 630	2 226 679
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	12 287 418	10 617 747
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530	-	-
услуг управления на сторону	6540	-	-
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551	-	-
затраты на оплату труда	6552	-	-
отчисления на социальные нужды	6553	-	-
амортизация	6554	-	-
прочие затраты	6555	-	-
Управленческие расходы	6560	-	-
в том числе			
материальные затраты	6561	-	-
затраты на оплату труда	6562	-	-
отчисления на социальные нужды	6563	-	-
амортизация	6564	-	-
прочие затраты	6565	-	-

Генеральный директор

Исполняющая обязанности
главного бухгалтера

2 марта 2015 года


О.В. Зайцев

О.Н. Соболева


Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

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

Показатель		За 2014 год	За 2013 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(1 637 180)	537 564
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(1 637 180)	537 564
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	154 562 575	105 232 812
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	6620	-10.5924	5.1083
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 (руб.)	6640	-10.5924	5.1083
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

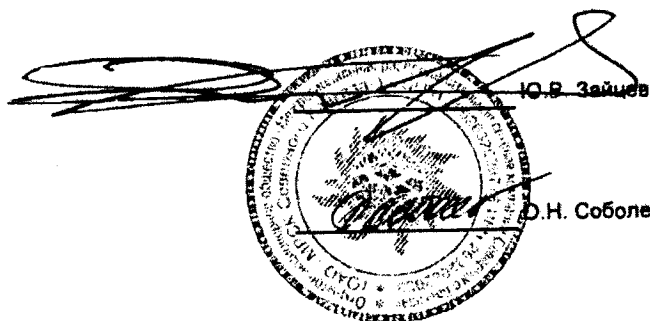
Генеральный директор

Исполняющая обязанности
главного бухгалтера

2 марта 2015 года

Ю.В. Зайцев

О.Н. Соболева



Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2014 год	За 2013 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(1 862 710)	818 254
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(1 862 710)	818 254
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	933 630	514 795
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111	-	-
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(304 530)	(179 900)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	2 544 280	2 362 260
Налоговая база	6714	1 310 670	3 515 409
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	(354 768)	429 238
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(372 542)	163 651
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	186 726	102 959
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221	21 790	3 222
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	447 950	436 472
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	508 856	472 452
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(60 906)	(35 980)
Текущий налог на прибыль	6724	(262 134)	(703 082)
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	17 774	265 587
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	21 940	(279 667)
в том числе по существенным статьям	6731	21 790	(263 336)
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	(1 637 180)	537 564

Генеральный директор

Исполняющая обязанности
главного бухгалтера

2 марта 2015 года

 О.В. Зайцев



Открытое акционерное общество
 "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"
 5.11. Прочие доходы и расходы

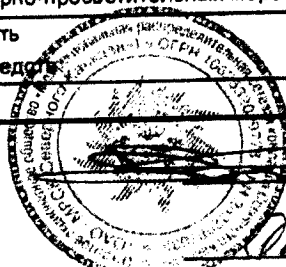
Показатель		3а 2014 г.	3а 2013 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Прочие доходы всего	8000	1 691 514	2 503 766
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	18 656	4 826
От реализации квартир	8002	-	2 123
От реализации МПЗ	8003	6 204	9 963
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	779 073
От реализации других активов	8007	-	140
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2013 г., выявленная в отчетном периоде	8009	23 853	-
Прибыль 2012 г., выявленная в отчетном периоде	8010	10 834	21 746
Прибыль 2011 г., выявленная в отчетном периоде	8011	10 791	22 172
Прибыль до 01.01.2011 г., выявленная в отчетном периоде	8012	3 099	13
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	48 567	24 845
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	377	1 423
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	84	3 724
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	-	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	2 430	2 491
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	22 521	20 117
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	25	11
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	1 427 681	1 525 608
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	65 634	48 994
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	1 182	-
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	24 608	21 005
Страховые выплаты к получению	8026	10 408	3 807
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	-	-
Дисконт по векселям	8029	-	328
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	-	-
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Прочие	8033	14 560	11 357

Прочие расходы всего	8100	(4 533 474)	(4 017 145)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(17 953)	(3 864)
От реализации квартир	8102	-	(600)
От реализации МПЗ	8103	(4 751)	(7 072)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	(742 392)
От реализации других активов	8107	(172)	(218)
Другие налоги	8108	(701)	(2 686)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(13 682)	(5 585)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(3 732 698)	(2 702 693)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(80 252)	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(1 220)	(5 889)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(187 799)	(172 737)
Выбытие активов без дохода	8116	(2 197)	(914)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(396)	(200)
Убыток 2013 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(71 710)	-
Убыток 2012 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(2 978)	(80 376)
Убыток 2011 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(1 232)	(2 171)
Убыток до 01.01.2011 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(97 310)	(2 438)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(5 401)	(86)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(3 017)	(848)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(33)	(83)
Дисконт по векселям	8125	-	(328)
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(53 364)	(3 152)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(127)	(1 418)
Взносы в объединения и фонды	8129	(11 257)	(9 376)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(5)	(79)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(11 331)	(10 731)
Хищения, недостачи	8133	(81)	-
Издержки по исполнительному производству	8134	(18)	(47)
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(93 553)	(102 821)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(12 521)	(12 380)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(1 599)	(4 831)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(7 993)	(5 791)
Расходы на благотворительность	8140	(11 959)	(25 502)
Уценка объектов основных средств	8141	-	-
Прочие	8142	(106 164)	(109 837)

Генеральный директор

Исполняющая обязанности
главного бухгалтера

2 марта 2015 года



Ю. В. Зайцев

О. Н. Соболева

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период								На конец периода							
			Код	Период	Первоначальная/те- кущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Переоценка		Убыток от обесценения	Начислено амортизации	Первоначальная/те- кущая рыночная стоимость					Накопленная амортизация	Первоначальная/те- кущая рыночная стоимость	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
										Первоначальная/те- кущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19				
	5100	2014 г.	90	(50)	-	40	16 954	-	-	-	(576)	-	-	-	17 044	(626)	-	16 418				
	5110	2013 г.	90	(39)	-	51	-	-	-	-	(11)	-	-	-	90	(50)	-	40				
	5101	2014 г.	90	(50)	-	40	16 954	-	-	-	(576)	-	-	-	17 044	(626)	-	16 418				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительная права на результаты интеллектуальной собственности)			5111	2013 г.	90	(39)	51	-	-	-	(11)	-	-	-	90	(50)	-	40				
в том числе:																						
у патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезную модель			51011	2014 г.	-	-	-	16 954	-	-	(565)	-	-	-	16 954	(565)	-	16 389				
			51111	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных			51012	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
			51112	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
у правообладателя на топологии интегральных микросхем			51013	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
			51113	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров			51014	2014 г.	90	(50)	40	-	-	-	(11)	-	-	-	90	(61)	-	29				
			51114	2013 г.	90	(39)	51	-	-	-	(11)	-	-	-	90	(50)	-	40				
Деловая репутация Общества			5102	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
			5112	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Прочие			5103	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
			5113	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
НИОКР - всего	5140	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них:											
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5152	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5153	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5154	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

25

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2014 г	27 204	2 600	-	(23 254)	6 550
	5170	за 2013 г	27 327	7 928	-	(8 051)	27 204
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 2014 г	14 705	2 600	-	(14 304)	3 001
	5171	за 2013 г	14 828	7 928	-	(8 051)	14 705
Опытно-конструкторские работы	5162	за 2014 г	12 499	-	-	(8 950)	3 549
	5172	за 2013 г	12 499	-	-	-	12 499
Технологические работы	5163	за 2014 г	-	-	-	-	-
	5173	за 2013 г	-	-	-	-	-
Прочие	5164	за 2014 г	-	-	-	-	-
	5174	за 2013 г	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014 г	-	-	-	-	-
	5190	за 2013 г	-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 2014 г	-	-	-	-	-
	5191	за 2013 г	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 2014 г	-	-	-	-	-
	5192	за 2013 г	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 2014 г	-	-	-	-	-
	5193	за 2013 г	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 2014 г	-	-	-	-	-
	5194	за 2013 г	-	-	-	-	-
Прочие	5185	за 2014 г	-	-	-	-	-
	5195	за 2013 г	-	-	-	-	-

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступл. объектам	выбытие		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014 г.	26 543 787	(7 657 957)	18 885 830	2 369 969	(34 835)	(11 515)	5 980	(1 804 229)	-	-	28 902 241	(9 491 041)	19 411 200
	5210	за 2013 г.	23 811 175	(5 791 004)	18 020 171	2 734 816	(143 143)	(2 204)	(5 547)	(1 718 263)	-	-	26 543 787	(7 657 957)	18 885 830
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2014 г.	26 517 822	(7 657 957)	18 859 865	2 369 964	(34 835)	(11 515)	5 980	(1 804 229)	-	-	28 876 271	(9 491 041)	19 385 230
	5211	за 2013 г.	23 803 933	(5 791 004)	18 012 929	2 716 093	(143 143)	(2 204)	(5 547)	(1 718 263)	-	-	26 517 822	(7 657 957)	18 859 865
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2014 г.	1 059 565	(185 466)	874 099	93 906	-	(4 029)	403	(40 106)	-	-	1 149 442	(225 169)	924 273
	52111	за 2013 г.	1 011 821	(142 941)	868 880	60 197	(8 589)	(12 453)	2 769	(36 705)	-	-	1 059 565	(185 466)	874 099
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2014 г.	1 036 022	(317 038)	718 984	116 543	(2 285)	(17)	16	(71 017)	-	-	1 152 548	(390 324)	762 224
	52112	за 2013 г.	917 095	(246 004)	671 091	126 545	(2 863)	(7 618)	13 496	(81 667)	-	-	1 036 022	(317 038)	718 984
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2014 г.	13 364 550	(4 022 093)	9 342 457	1 017 443	(3 673)	(141)	153	(731 037)	-	-	14 381 852	(4 756 650)	9 625 202
	52113	за 2013 г.	12 424 085	(3 159 836)	9 264 249	937 049	(90 180)	3 416	(33 565)	(738 512)	-	-	13 364 550	(4 022 093)	9 342 457
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2014 г.	8 273 922	(1 867 777)	6 406 145	657 211	(4 287)	(673)	563	(552 421)	-	-	8 930 460	(2 423 922)	6 506 538
	52114	за 2013 г.	7 134 097	(1 366 734)	5 767 363	1 130 699	(35 786)	9 126	6 954	(472 211)	-	-	8 273 922	(1 867 777)	6 406 145

24

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2014 г.	38 136	(19 701)	18 435	2 747	(139)	(424)	347	(4 175)	-	-	40 459	(23 668)	16 791
	52115	за 2013 г.	42 454	(21 055)	21 399	4 510	(28)	(8 828)	6 428	(5 046)	-	-	38 136	(19 701)	18 435
	52016	за 2014 г.	2 745 627	(1 245 882)	1 499 745	482 114	(24 451)	(6 231)	4 498	(405 473)	-	-	3 221 510	(1 671 308)	1 550 202
	52116	за 2013 г.	2 274 381	(854 434)	1 419 947	457 093	(5 697)	14 153	(1 629)	(384 122)	-	-	2 745 627	(1 245 882)	1 499 745
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2014 г.	25 965	-	25 965	5	-	-	-	-	-	-	25 970	-	25 970
	5212	за 2013 г.	7 242	-	7 242	18 723	-	-	-	-	-	-	25 965	-	25 965
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2014 г.	25 965	-	25 965	5	-	-	-	-	-	-	25 970	-	25 970
	52121	за 2013 г.	7 242	-	7 242	18 723	-	-	-	-	-	-	25 965	-	25 965
объекты природопользования	52022	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014 г.	304 468	(41 512)	262 956	26 166	-	(18 518)	419	(39 097)	-	-	312 116	(80 190)	231 926
	5230	за 2013 г.	639 121	(136 707)	502 414	95 217	-	(429 870)	143 143	(47 948)	-	-	304 468	(41 512)	262 956
в том числе:															
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2014 г.	304 468	(41 512)	262 956	26 166	-	(18 518)	419	(39 097)	-	-	312 116	(80 190)	231 926
	5232	за 2013 г.	639 121	(136 707)	502 414	95 217	-	(429 870)	143 143	(47 948)	-	-	304 468	(41 512)	262 956

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

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

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

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

Наименование показателя	Код	За 2014 год	За 2013 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 378 337	1 237 554
в том числе:			
производственные здания	5261	49 911	25 914
сооружения, кроме ЛЭП	5262	16 816	23 989
линии электропередачи и устройства к ним	5263	707 501	340 655
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	576 977	758 266
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	27 132	88 730
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(1 471)	(944)
в том числе:		-	-
производственные здания	5271	-	(472)
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	-	(350)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(66)	(62)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	(1 405)	(60)

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2014 г.	На <u>31 декабря</u> 2013 г.	На <u>31 декабря</u> 2012 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9 237 191	9 247 979	9 285 304
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	4 992 229	3 298 574	2 803 746
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 618 448	1 362 343	1 439 891
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	59	59	59
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2014 г.	5 635 604	2 432 741	(142 934)	(2 412 848)	5 512 563
	5250	за 2013 г.	4 823 082	3 224 491	(10 517)	(2 401 452)	5 635 604
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 2014 г.	5 633 111	2 432 741	(142 934)	(2 412 848)	5 510 070
	5251	за 2013 г.	4 820 371	3 224 491	(10 299)	(2 401 452)	5 633 111
незавершенное строительство	52411	за 2014 г.	5 629 429	2 150 080	(15 674)	(2 262 483)	5 501 352
	52511	за 2013 г.	4 814 038	2 892 431	(10 276)	(2 066 764)	5 629 429
приобретение основных средств	52412	за 2014 г.	-	133 411	-	(133 411)	-
	52512	за 2013 г.	-	332 060	-	(332 060)	-
оборудование к установке	52413	за 2014 г.	3 682	132 296	(127 260)	-	8 718
	52513	за 2013 г.	6 310	-	-	(2 628)	3 682
прочие	52414	за 2014 г.	-	16 954	-	(16 954)	-
	52514	за 2013 г.	23	-	(23)	-	-
Непроизводственного назначения	5242	за 2014 г.	2 493	-	-	-	2 493
	5252	за 2013 г.	2 711	-	(218)	-	2 493
незавершенное строительство	52421	за 2014 г.	2 493	-	-	-	2 493
	52521	за 2013 г.	2 711	-	(218)	-	2 493
приобретение основных средств	52422	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	52522	за 2013 г.	-	-	-	-	-
оборудование к установке	52423	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	52523	за 2013 г.	-	-	-	-	-
прочие	52424	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	52524	за 2013 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода			
			На начало года		поступление		выбытие			учетные по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
			учетные по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленног о резерва			списание на финансовый результат	восстанов ление резерва
1	2	3	4		6	7			13				
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 14 г. (1)	731 902	(25 476)	151 409	-	(16 566)	(319 711)	(466)	-	3 002	563 134	(38 574)
	5292	за 20 13 г. (2)	1 137 582	(10 499)	284 534	-	(73 457)	(690 214)	-	-	58 480	731 902	(25 476)
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 14 г. (1)	714 144	(25 476)	142 426		(2 876)	(306 660)	(466)		3 002	549 444	(24 884)
	52921	за 20 13 г. (2)	1 136 409	(10 499)	194 348		(73 457)	(616 613)			58 480	714 144	(25 476)
приобретение основных средств	52912	за 20 14 г. (1)	17 758	-	8 208		(13 690)	(12 276)				13 690	(13 690)
	52922	за 20 13 г. (2)	1 173	-	90 186			(73 601)				17 758	-
	52913	за 20 14 г. (1)	-	-	775			(775)				-	-
прочие	52923	за 20 13 г. (2)										-	-

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

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло (погашено)		начисление % (включая доведение перво- начальной до стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальна я стоимость	накопленная корректировка
			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 2014 г	338 771	62	91 665	(180 250)	-	-	(10)	250 186	52
	5311	за 2013 г	395	143	1 080 759	(742 383)	-	-	(81)	338 771	62
	53021	за 2014 г	395	62	-	(250)	-	-	(10)	145	52
	53121	за 2013 г	395	143	-	-	-	-	(81)	395	62
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего											
	в том числе:										
	530211	за 2014 г	250	-	-	(150)	-	-	-	100	-
	531211	за 2013 г	250	-	-	-	-	-	-	250	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 2014 г	100	-	-	(100)	-	-	-	-	-
	531212	за 2013 г	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	530213	за 2014 г	45	62	-	-	-	-	(10)	45	52
	531213	за 2013 г	45	143	-	-	-	-	(81)	45	62
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53023	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2013 г	-	-	742 383	(742 383)	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего											
	в том числе:										
	530231	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 2013 г	-	-	742 383	(742 383)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 2014 г	338 376	-	91 665	(180 000)	-	-	-	250 041	-
	53124	за 2013 г	-	-	338 376	-	-	-	-	338 376	-
	53025	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53026	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Прочие										

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные ФВ, именуемые текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 2014 г	34	62	-	-	-	-	(10)	34	52	
	5312	за 2013 г	34	143	742 383	(742 383)	-	-	(81)	34	62	
	53031	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53131	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	в том числе:											
Дочерних хозяйственных обществ	530311	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	531311	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	530312	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	531312	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	в том числе:											
Зависимых хозяйственных обществ	530313	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	531313	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	53032	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53132	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53033	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53133	за 2013 г	-	-	742 383	(742 383)	-	-	-	-	-	
Ценные бумаги других организаций - всего												
	в том числе:											
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	531331	за 2013 г	-	-	742 383	(742 383)	-	-	-	-	-	
Прочие	53034	за 2014 г	34	62	-	-	-	-	(10)	34	52	
	53134	за 2013 г	34	143	-	-	-	-	(81)	34	62	
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 2014 г	338 737	-	91 665	(180 250)	-	-	-	250 152	-	
	5313	за 2013 г	361	-	338 376	-	-	-	-	338 737	-	

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода		
			перво- начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	перво- начальная стоимость		накопленная корректировка		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Краткосрочные ФВ- всего	5305	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53061	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53161	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53062	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53162	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53063	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53163	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53164	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53166	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		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		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 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53072	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53073	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего											
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2014 г	338 771	62	91 665	(180 250)	-	-	(10)	250 186	52
	5310	за 2013 г	395	143	1 080 759	(742 383)	-	-	(81)	338 771	62

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"
5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	62	24	218	(252)	52
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	62	24	(34)	-	52
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	7114	62	24	(34)	-	52
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	252	(252)	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	252	(252)	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71311	-	-	150	(150)	-
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	100	(100)	-
прочие	71313	-	-	2	(2)	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7136	-	-	-	-	-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	80 000	-	(80 000)	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	80 000	-	(80 000)	-
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	-	80 000	-	(80 000)	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.4.3. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
облигации	5321	-	-	-
векселя	5322	-	-	-
акции	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
облигации	5326	-	-	-
векселя	5327	-	-	-
акции	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 14 г.	543 714	(5 889)	749 765	(735 727)	(12)	-	X	557 752	(5 901)
	5420	за 20 13 г.	499 877	-	812 054	(768 217)	(5 889)	-	X	543 714	(5 889)
сырье и материалы	5401	за 20 14 г.	530 973	(5 889)	726 626	(716 347)	(12)	-	-	541 252	(5 901)
	5421	за 20 13 г.	486 100	-	794 428	(749 555)	(5 889)	-	-	530 973	(5 889)
незавершенное производство	5402	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 14 г.	732	-	3 035	(3 035)	-	-	-	732	-
	5424	за 20 13 г.	1 410	-	3 283	(3 961)	-	-	-	732	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 14 г.	12 009	-	20 104	(16 345)	-	-	-	15 768	-
	5425	за 20 13 г.	12 367	-	14 343	(14 701)	-	-	-	12 009	-

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	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
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 14 г. (1)	190 428	-	36 955	-	-	(32 771)	-	-	-	196	194 808	-		
	5521	за 20 13 г. (2)	242 121	-	5 731	-	-	(32 384)	-	-	-	(25 040)	190 428	-		
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 14 г. (1)	176 460	-	1 573	-	-	(32 198)	-	-	-	1 488	147 303	-		
	5522	за 20 13 г. (2)	240 174	-	-	-	-	(32 023)	-	-	-	(31 891)	176 460	-		
в том числе:																
по передаче электроэнергии	55021	за 20 14 г. (1)	176 128	-	-	-	-	(32 023)	-	-	-	1 511	145 616	-		
	55221	за 20 13 г. (2)	240 174	-	-	-	-	(32 023)	-	-	-	(32 023)	176 128	-		
	55022	за 20 14 г. (1)	332	-	-	-	-	(175)	-	-	-	(43)	114	-		
	55222	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	332	332	-		
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части	55023	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
распределительного электросетевого комплекса	55223	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по передаче	55024	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
электроэнергии и мощности	55224	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по доходам от аренды	55025	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55225	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по прочим	55026	за 20 14 г. (1)	-	-	1 573	-	-	-	-	-	-	-	1 573	-		
	55226	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление					перевод из долго-срочную задолженность			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	примитивизация проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	поташение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-срочную задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Авансы выданные	5503	за 20 14 г. (1)	-	-										
	5523	за 20 13 г. (2)												
Векселя к получению	5504	за 20 14 г. (1)	-	-										
	5524	за 20 13 г. (2)												
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 14 г. (1)	13 968	-	35 382	-	-	(573)	-	-	-	(1 272)	47 505	-
	5525	за 20 13 г. (2)	1 947	-	5 731	-	-	(361)	-	-	-	6 651	13 968	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 14 г. (1)	-	-										
	55251	за 20 13 г. (2)												
прочие	55052	за 20 14 г. (1)	13 968	-	35 382			(573)				(1 272)	47 505	-
	55252	за 20 13 г. (2)	1 947	-	5 731			(361)				6 651	13 968	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 14 г. (1)	-	-										
	55261	за 20 13 г. (2)												
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 14 г. (1)	-	-										
	55262	за 20 13 г. (2)												

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление				накисления резерва		погашение		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	накисления резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 14 г. (1)	6 824 899	(4 791 418)	17 304 385	-	(3 756 380)	(14 427 335)	(15 265)	(5)	1 424 678	(196)	9 686 483	(7 107 855)
	5530	за 20 13 г. (2)	4 541 967	(3 754 658)	17 764 626	-	(5 130 592)	(15 380 528)	(125 348)	(79)	3 968 484	24 261	6 824 899	(4 791 418)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 14 г. (1)	6 611 430	(4 660 673)	15 827 678	-	(3 669 530)	(12 935 082)	(133)	-	1 333 707	(1 468)	9 502 425	(6 996 363)
	5531	за 20 13 г. (2)	4 413 482	(3 698 892)	15 481 953	-	(4 994 866)	(13 191 971)	(122 876)	(70)	3 910 209	30 912	6 611 430	(4 860 673)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 14 г. (1)	4 571 637	(2 954 068)	14 443 163		(2 582 709)	(12 243 004)			1 229 222	(1 511)	6 770 285	(4 307 555)
	55311	за 20 13 г. (2)	2 994 317	(2 306 336)	13 158 888		(3 286 313)	(11 491 791)	(121 800)		2 516 781	32 023	4 571 637	(2 954 068)
по теплоснабжению	55112	за 20 14 г. (1)	64 680	(2 992)	403 390		(6 521)	(458 826)			661	43	9 267	(8 852)
	55312	за 20 13 г. (2)	8 770	(3 302)	1 404 629		(3 123)	(1 347 427)	(910)	(70)	2 523	(332)	64 680	(2 992)
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 14 г. (1)	-	-									-	-
	55313	за 20 13 г. (2)											-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 14 г. (1)	-	-									-	-
	55314	за 20 13 г. (2)											-	-
по доходам от аренды	55115	за 20 14 г. (1)	1 617 044	(1 397 418)	743 272		(945 059)	(32 988)			17 374		2 327 328	(2 325 103)
	55315	за 20 13 г. (2)	1 038 025	(1 035 751)	699 001		(1 397 458)	(119 982)			1 035 791		1 617 044	(1 397 418)
по прочим	55116	за 20 14 г. (1)	358 089	(306 195)	237 853		(135 241)	(200 264)	(133)		86 450		395 545	(354 853)
	55316	за 20 13 г. (2)	372 370	(353 503)	219 435		(307 972)	(232 771)	(166)		355 114	(779)	358 089	(306 195)
Авансы выданные	5512	за 20 14 г. (1)	50 870	(4 372)	1 047 946		(1 497)	(1 076 997)	(77)		1 497		21 742	(4 295)
	5532	за 20 13 г. (2)	62 079	(5 836)	1 839 064		(4 869)	(1 849 119)	(1 154)		5 181		50 870	(4 372)
Векселя к получению	5513	за 20 14 г. (1)	-	-									-	-
	5533	за 20 13 г. (2)											-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года			поступление				перевод			учтенная по условиям договора	величина резерва по сменительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сменительным 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	из доплат в краткосрочную задолженность		
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 14 г. (1)	-	-									-	-
5534		за 20 13 г. (2)											-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 14 г. (1)	-	-									-	-
5535		за 20 13 г. (2)											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 14 г. (1)	162 599	(126 373)	428 761	-	(85 353)	(415 256)	(15 055)	(5)	89 474	1 272	162 316	(107 197)
5536		за 20 13 г. (2)	66 406	(49 928)	443 609	-	(130 857)	(339 438)	(1 318)	(9)	53 094	(6 651)	162 599	(126 373)
в том числе:														
бесспоренные векселя	55161	за 20 14 г. (1)	-	-									-	-
55361		за 20 13 г. (2)											-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 14 г. (1)	7 258	-	66 664			(63 698)					10 224	-
55362		за 20 13 г. (2)	7 818	-	14 121			(14 681)					7 258	-
реализация имущества	55163	за 20 14 г. (1)	-	-									-	-
55363		за 20 13 г. (2)											-	-
прочие	55164	за 20 14 г. (1)	155 341	(126 373)	362 097		(85 353)	(351 558)	(15 055)	(5)	89 474	1 272	152 092	(107 197)
55364		за 20 13 г. (2)	58 588	(49 928)	429 488		(130 857)	(324 757)	(1 318)	(9)	53 094	(6 651)	155 341	(126 373)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 14 г. (1)	1 040 881	(809 150)	1 077 534	-	(998 881)	(318 108)	-	-	7 877	-	1 800 307	(1 800 154)
5537		за 20 13 г. (2)	556 620	(551 199)	692 716	-	(809 918)	(208 455)	-	-	551 967	-	1 040 881	(809 150)
Задолженность дочерних обществ	55171	за 20 14 г. (1)	1 040 881	(809 150)	1 077 534		(998 881)	(318 108)			7 877		1 800 307	(1 800 154)
55371		за 20 13 г. (2)	556 620	(551 199)	692 716		(809 918)	(208 455)			551 967		1 040 881	(809 150)
Задолженность зависимых обществ	55172	за 20 14 г. (1)	-	-									-	-
55372		за 20 13 г. (2)											-	-
Итого	5500	за 20 14 г. (1)	7 015 327	(4 791 418)	17 341 340	-	(3 756 380)	(14 480 106)	(15 265)	(5)	1 424 678	-	9 881 291	(7 107 855)
5520		за 20 13 г. (2)	4 784 088	(3 754 658)	17 770 357	-	(5 130 592)	(15 412 912)	(125 348)	(79)	3 968 484	(779)	7 015 327	(4 791 418)

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	4 660 673	3 669 531	(1 333 841)	6 996 363
в том числе:		-	-	-	-
по передаче электроэнергии	7311	2 954 068	2 582 709	(1 229 222)	4 307 555
по техприсоединению	7312	2 992	6 522	(662)	8 852
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314	-	-	-	-
по доходам от аренды	7315	1 397 418	945 059	(17 374)	2 325 103
прочие	7316	306 195	135 241	(86 583)	354 853
Авансы выданные	7330	29 848	18 064	(5 043)	42 869
Прочая дебиторская задолженность	7320	126 373	85 353	(104 529)	107 197
Итого	7300	4 816 894	3 772 948	(1 443 413)	7 146 429

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	7 390 461	609 239	5 761 178	969 760	3 801 887	126 498
В том числе:	5541	7 281 209	605 933	5 597 083	936 410	3 743 849	124 227
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе							
по передаче электроэнергии	55411	4 703 525	586 726	3 707 113	753 046	2 421 861	115 524
по техприсоединению	55412	8 924	71	2 993	-	3 781	479
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55415	2 205 063	1 258	1 560 601	163 789	956 496	-
прочие	55416	363 697	17 878	326 376	19 575	361 711	8 224
Прочая дебиторская задолженность	5542	109 252	3 306	164 095	33 350	58 038	2 271

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.4. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)		Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)					
	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
ОАО "Карачаево-Черкесскэнерго"	6 951	2 959	1 240 251	1 195 604	1 198 563	1 198 563	48 639	-		
ОАО "Каббалкэнерго"	26 709	26 133	1 082 504	1 054 099	1 065 517	1 065 517	43 696	14 715		
ОАО "Ингушэнерго"	341 978	280 878	681 623	575 945	310 073	310 073	713 528	546 750		
ОАО "Ставропольэнергобыт"	296 004	273 719	5 154 790	5 075 227	4 901 355	4 901 355	549 439	447 591		
ОАО "Горэлектросеть" г.Ессентуки	68 951	63 054	403 180	403 518	398 533	398 533	73 598	68 039		
ОАО "Севкаказэнерго"	-	-	680 701	668 751	656 363	656 363	24 338	12 388		
ОАО "Дагестанская энергосбытовая компания"	-	-	589 884	486 994	333 661	333 661	256 223	153 333		
ООО "Русэнергобыт"	-	-	63 239	59 255	57 222	57 222	6 017	2 033		

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из долго-срочную задолженность	Остаток на конец периода
			поступление			погашение	списание на финансовый результат			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014	1 122 489	120 172	-	(31 601)	-	-	1 211 060	
	5571	за 2013	1 076 598	45 891	-	-	-	-	1 122 489	
в том числе:										
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 2014	1 076 598	-	-	-	-	-	1 076 598	
	5572	за 2013	1 076 598	-	-	-	-	-	1 076 598	
в том числе:										
строительство	55521	за 2014	-	-	-	-	-	-	-	
	55721	за 2013	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	55522	за 2014	1 076 598	-	-	-	-	-	1 076 598	
	55722	за 2013	1 076 598	-	-	-	-	-	1 076 598	
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 2014	45 891	120 172	-	(31 601)	-	-	134 462	
	5573	за 2013	-	45 891	-	-	-	-	45 891	
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 2014	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2013	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 2014	-	-	-	-	-	-	-	
	55741	за 2013	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 2014	-	-	-	-	-	-	-	
	55742	за 2013	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014	2 870 127	21 285 768	-	(19 619 637)	(377)	-	4 535 881	
	5580	за 2013	3 872 069	20 872 547	-	(21 005 870)	(868 619)	-	2 870 127	
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014	1 805 656	9 709 759	-	(8 185 120)	(49)	-	3 330 246	
	5581	за 2013	1 956 603	9 271 122	-	(8 620 702)	(801 367)	-	1 805 656	
в том числе:										
строительство	55611	за 2014	1 105 331	2 473 405	-	(1 792 540)	-	-	1 786 196	
	55811	за 2013	1 264 762	3 298 362	-	(3 457 793)	-	-	1 105 331	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
прочие	55612	за 2014	700 325	7 236 354	-	(6 392 580)	(49)	-	1 544 050
	55812	за 2013	691 841	5 972 760	-	(5 162 909)	(801 367)	-	700 325
	5562	за 2014	335 993	2 876 686	-	(2 971 735)	(293)	-	240 651
	5582	за 2013	1 273 317	3 202 817	-	(4 139 019)	(1 122)	-	335 993
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 2014	47 873	2 359 858	-	(2 385 017)	-	-	22 714
	55821	за 2013	54 748	2 781 961	-	(2 788 836)	-	-	47 873
	55622	за 2014	284 784	507 633	-	(578 718)	(293)	-	213 406
	55822	за 2013	1 217 508	410 842	-	(1 343 104)	(462)	-	284 784
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного	55623	за 2014	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 2013	-	-	-	-	-	-	-
	55624	за 2014	-	-	-	-	-	-	-
	55824	за 2013	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55625	за 2014	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 2013	-	-	-	-	-	-	-
	55626	за 2014	-	1 777	-	(1 777)	-	-	-
	55826	за 2013	-	126	-	(126)	-	-	-
по услугам аренды	55627	за 2014	3 336	7 418	-	(6 223)	-	-	4 531
	55826	за 2013	1 061	9 888	-	(6 953)	(660)	-	3 336
	5563	за 2014	3 362	134 392	-	(133 964)	-	-	3 790
	5583	за 2013	1 491	159 112	-	(157 241)	-	-	3 362
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5564	за 2014	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2013	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2014	78 569	967 326	-	(962 723)	-	-	83 172
	5585	за 2013	82 100	777 514	-	(781 045)	-	-	78 569
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5566	за 2014	214 917	3 451 502	-	(3 358 820)	-	-	307 599
	5586	за 2013	92 961	1 738 117	-	(1 616 161)	-	-	214 917
	5567	за 2014	189 388	3 229 362	-	(3 227 098)	-	-	191 652
	5587	за 2013	196 708	2 983 719	-	(2 991 039)	-	-	189 388

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 2014	242 242	916 741	-	(780 177)	(35)	-	378 771
	5588	за 2013	268 889	2 740 146	-	(2 700 663)	(66 130)	-	242 242
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 2014	155	787 780	-	(717 276)	-	-	70 659
	5589	за 2013	1 493	-	-	(1 338)	-	-	155
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 2014	155	787 780	-	(717 276)	-	-	70 659
	55891	за 2013	1 493	-	-	(1 338)	-	-	155
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 2014	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 2013	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2014	3 992 616	21 405 940	-	(19 651 238)	(377)	-	5 746 941
	5570	за 2013	4 948 667	20 918 438	-	(21 005 870)	(868 619)	-	3 992 616

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	2 110 382	450 833	526 745
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 564 305	403 689	270 148
в т. ч.				
строительство	55911	637 185	245 466	9 340
прочие	55912	927 120	158 223	260 808
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5594	-	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5595	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5596	546 077	47 144	256 597

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод из долгосрочную задолженность	На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов		
1	2		4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства - всего	7410	за 2014 г	4 533 217	981 774	-	-	-	-	5 514 991
	7430	за 2013 г	2 466 752	2 066 465	-	-	-	-	4 533 217
в том числе:									
Кредиты	7411	за 2014 г	4 533 217	981 774	-	-	-	-	5 514 991
	7431	за 2013 г	2 466 752	2 066 465	-	-	-	-	4 533 217
Займы	7412	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-
	7432	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 2014 г	2 041 089	-	473 645	-	(465 932)	-	2 048 802
	7440	за 2013 г	2 925 998	-	316 838	(906 722)	(295 025)	-	2 041 089
в том числе:									
Кредиты	7421	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-
	7441	за 2013 г	906 722	-	-	(906 722)	-	-	-
Проценты по кредитам	74211	за 2014 г	18 849	-	473 645	-	(465 932)	-	26 562
	74411	за 2013 г	6 392	-	307 482	-	(295 025)	-	18 849
Займы	7422	за 2014 г	2 022 240	-	-	-	-	-	2 022 240
	7442	за 2013 г	2 012 884	-	9 356	-	-	-	2 022 240

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	486 275	-
списанные на прочие расходы	7511	368 022	-
включенные в стоимость активов	7512	118 253	-
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521	-	-
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	486 275	-
начисленные %	7531	473 645	-
другие затраты	7532	12 630	-

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.7 Условные активы и обязательства

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	405 100	550 756	(458 541)	(65 634)	431 681
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	177 437	286 978	(251 414)	-	213 001
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	81 326	75 979	(22 351)	(58 975)	75 979
По ремонту основных средств	5703	-	-	-	-	-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704	-	-	-	-	-
гарантийные обязательства и рекламация	5705	-	-	-	-	-
ликвидационные обязательства	5706	-	-	-	-	-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	146 337	187 799	(184 776)	(6 659)	142 701
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5709	-	-	-	-	-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710	362 116		-	-	-
Созданные за счет прочих расходов	5720	187 799		-	-	-
Включённые в стоимость актива	5730	841		-	-	-

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	5 435 445	1 087 089	4 261 970	852 394
Доход	7710	4 711 365	942 273	864 002	172 800
Расход	7720	(2 167 083)	(433 417)	(559 470)	(111 894)
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	106 765	21 353	2 185	(437)
Остаток на конец отчетного периода	7800	8 086 492	1 617 298	4 568 687	912 863

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	104 093	81 006	3 263 791
в том числе:	5801			
векселя		-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	104 093	81 006	3 263 791
из него:	58021			
объекты основных средств		-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	99 189	78 743	3 261 283
прочее	58023	4 904	2 263	2 508
прочие полученные	5803	-	-	-
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	6 831	6 831	-
в том числе:	5811			
векселя		-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:	58121			
объекты основных средств		-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	5813	6 831	6 831	-

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2014 г.				За 2013 г.			
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3				4			
Получено бюджетных средств - всего	5900		2 792				1 435		
в том числе:									
на текущие расходы	5901		-				-		
компенсации чернобыльцам	5902		-				-		
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903		-				-		
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904		-				-		
на вложения во внеоборотные активы	5905		890				-		
прочие цели	5906		1 902				1 435		
Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5913	-	-	-	-	-	-	-	-

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

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

Показатель		За 2014 г.		За 2013 г.	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
на текущие расходы	7911	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	7912	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914	-	-	-	-
прочие	7915	-	-	-	-
Полученные бюджетные кредиты, по которым не выполнены условия их предоставления	7920	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	7921	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922	-	-	-	-
прочие	7925	-	-	-	-

Открытое акционерное общество
"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	4 992 229	3 298 574	2 748 159
в том числе: по лизингу	82001	40 063	-	32 576
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	1 431	16 020	16 810
Материалы, принятые в переработку	8202	7 797	428	295
Товары, принятые на комиссию	8203	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	8204	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	153 417	143 465	20 999
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206	338	340	322
Бланки строгой отчетности	8207	-	-	-
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208	55 577	55 577	55 587
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	64 487	72 256	45 740
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210	-	-	-

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.13. Информация по отчетным сегментам

На 31 декабря 2013 г.	Код	Филиал ОАО "МРСК Северного Кавказа" - "Ставропольскэнерго"	Кабардино-Балкарский филиал	Карчаево-Черкесский филиал	Северо-Осетинский филиал	Филиал ОАО "МРСК Северного Кавказа" - "Дагэнерго"	Ингушский филиал	Исполнит. аппарат	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от внешних покупателей	8310	7 065 792	1 682 373	1 389 263	1 559 439	1 117 581	579 065	101 254	13 494 767
Выручка от продаж между сегментами	8320	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	7 065 792	1 682 373	1 389 263	1 559 439	1 117 581	579 065	101 254	13 494 767
в т.ч.									
выручка от передачи	8301	6 610 582	1 656 110	1 384 552	1 550 154	501 638	577 650	-	12 280 686
выручка от техприсоединения	8302	410 106	22 595	1 437	1 332	30	475	-	435 975
прочая выручка	8303	45 104	3 668	3 274	7 953	615 913	940	101 254	778 106
Проценты к получению	8330	71 979	16 082	13 839	15 082	4 535	5 776	-	127 293
Проценты к уплате	8340	(104 494)	(65 013)	(84 437)	(69 179)	(23 329)	(8 940)	-	(355 392)
Расходы по налогу на прибыль	8350	(179 783)	24 662	(17 673)	38 303	187 277	150 142	22 602	225 530
Прибыль/(убыток) сегмента	8360	468 475	(170 059)	44 784	(257 516)	(1 074 329)	(588 908)	(59 627)	(1 637 180)
Активы сегментов	8370	9 515 786	3 148 484	2 314 473	3 748 129	9 148 721	1 638 200	4 238 761	33 752 554
в т.ч. внеоборотные активы	8371	7 949 197	2 714 949	2 164 669	2 719 811	8 730 627	1 611 443	2 521 891	28 412 587
Обязательства сегментов	8380	1 822 756	606 172	527 094	715 974	1 967 705	473 949	9 350 345	15 463 995
Амортизация ОС и НМА	8390	744 551	219 328	193 234	180 124	487 835	53 410	234	1 878 716

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2014 год

1. Общие сведения об Обществе.

Общество создано распоряжением ОАО РАО «ЕЭС России» от 21.07.2006 № 186р и зарегистрировано 04 августа 2006 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Пятигорску.

Полное наименование	Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»
Сокращенное наименование	ОАО «МРСК Северного Кавказа» (далее Общество)
Юридический и почтовый адрес	357506, Ставропольский край, г. Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанционная, д.13а
ИНН/КПП	2632082033/ 263250001
ОГРН	1062632029778

В состав Общества входят следующие филиалы:

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

Приказом ОАО «МРСК Северного Кавказа» от 02.06.2014 № 324 прекращена деятельность Московского представительства по адресу 123610, г. Москва, ул. Краснопресненская, д.12.

Основные виды деятельности Общества:

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

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

Среднесписочная численность персонала Общества

Год	Среднесписочная численность, чел.
2014	8 556,9
2013	8 215,6
2012	7 901,5

Учредительным документом ОАО «МРСК Северного Кавказа» является Устав. Годовым Общим собранием акционеров Общества 24.06.2014 (протокол от 24.06.2014 №14) утвержден Устав Общества в новой редакции. Уставный капитал Общества составляет 154 562 275 рублей.

Структура акционерного капитала Общества

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	31.12.2013	31.12.2014
Владельцы - физические лица	0,56%	0,56%
Владельцы - юридические лица	0,33%	отечес
Доверительные управляющие	1,84%	1,84%
Номинальные держатели	97,27%	97,27%
в том числе доля ОАО «Россети» (в составе общей доли владельцев акций - клиентов номинальных держателей)	92,00%	92,00%

Уставный капитал Общества составляет 154 562 275 (Сто пятьдесят четыре миллиона пятьсот шестьдесят две тысячи двести семьдесят пять) рублей и состоит из 154 562 275 (Сто пятьдесят четыре миллиона пятьсот шестьдесят две тысячи двести семьдесят пять) штук размещенных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая. По состоянию на 31.12.2014 все акции Общества оплачены.

В течение 2014 года обыкновенные акции ОАО «МРСК Северного Кавказа»:

- выпуска (номер и дата государственной регистрации – 1-01-34747-Е от 27.12.2006) переведены из перечня внесписочных ценных бумаг, допущенных к торгам в ЗАО «ФБ ММВБ», в раздел III указанного Списка (в связи с сокращением количества котировальных списков ЗАО «ФБ ММВБ» и вступлением в силу новых Правил листинга);

- дополнительного выпуска (номер и дата государственной регистрации – 1-01-34747-Е-006D от 30.05.2013) допущены к организованным торгам в ЗАО «ФБ ММВБ».

Торги с обыкновенными акциями ОАО «МРСК Северного Кавказа» начались на фондовых площадках российских бирж с 19.06.2008 (ЗАО «ФБ ММВБ») и с 04.06.2008 (ОАО «РТС»). В связи с реорганизацией ОАО «РТС» путем присоединения к ЗАО «ММВБ» с 19.12.2011 ценные бумаги ОАО «МРСК Северного Кавказа» были допущены к обращению на торгах объединенной биржи ОАО «ММВБ-РТС» (раздела «Перечень внесписочных ценных бумаг» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ЗАО «ФБ ММВБ», торговый код – MRKK). В 2012 году ОАО «ММВБ-РТС» переименовано в ОАО Московская Биржа.

Совет директоров Общества.

с 19.06.2013 по 24.06.2014 в состав Совета директоров Общества входили (должности указаны по состоянию на 03.02.2014):

Шукшин Владимир Семенович	Член Правления ОАО «ФСК ЕЭС», Заместитель Генерального директора по безопасности ОАО «Россети»
Демидов Алексей Владимирович	Заместитель Генерального директора ОАО «Россети»
Лихов Хасан Муштафаевич	Заместитель директора Департамента корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК Минэнерго России
Левитская Алина Афакоевна	Ректор Северо-Кавказского Федерального Университета
Мангаров Юрий Николаевич	Советник ОАО «Россети»
Варламов Николай Николаевич	Заместитель Генерального директора по контрольно-ревизионной деятельности ОАО «Россети»

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

С 24.06.2014 в состав Совета директоров Общества входят (должности указаны по состоянию на 06.03.2014):

Мангаров Юрий Николаевич	Советник ОАО «Россети»
Теребков Федор Алексеевич	Начальник управления рынков капитала и структурированного финансирования Департамента корпоративных финансов ОАО «Россети»
Межевич Валентин Ефимович	Заместитель Генерального директора по стратегическим коммуникациям ОАО «Россети»
Завизенов Константин Владимирович	Заместитель директора Департамента развития электроэнергетики Минэнерго России
Варламов Николай Николаевич	Заместитель Генерального директора по контрольно-ревизионной деятельности ОАО «Россети»
Зуйкова Ольга Валентиновна	Начальник управления производственной безопасности ОАО «Россети»

Ожерельев Алексей Александрович	Руководитель деятельности ОАО «Россети»	Дирекции органов	организации управления
Левитская Алина Афаковна	Ректор Северо-Кавказского Университета		Федерального
Айрапетян Арман Мушегович	Директор управления ОАО «Россети»	Департамента учета и собственностью	

Состав Правления Общества по состоянию на 31.12.2014:

Зайцев Юрий Викторович	Генеральный директор
Мисиров Борис Хызырович	Первый заместитель Генерального директора – главный инженер
Медалиев Мухамед Хамзетович	Заместитель Генерального директора по безопасности
Дынькин Павел Борисович	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам
Шувалов Владимир Владимирович	Заместитель Генерального директора по инвестиционной деятельности

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

ОАО «Дагэнергосеть»	
Полное и сокращенное фирменные наименования	Открытое акционерное общество «Дагэнергосеть» (ОАО «Дагэнергосеть»)
Место нахождения	367020, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева, д. 73 «а»
Вид деятельности	Оказание услуг по передаче электрической энергии
Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту	ОАО «МРСК Северного Кавказа» имеет более 50% голосующих акций ОАО «Дагэнергосеть»
Размер доли участия ОАО «МРСК Северного Кавказа» в уставном капитале ОАО «Дагэнергосеть»	100%
Размер доли обыкновенных акций ОАО «Дагэнергосеть»,	100%

принадлежащих ОАО «МРСК Северного Кавказа»

Размер доли участия ОАО «Дагэнергосеть» в уставном капитале
ОАО «МРСК Северного Кавказа» 0%

Размер доли обыкновенных акций ОАО «МРСК Северного
Кавказа», принадлежащих ОАО «Дагэнергосеть» 0%

ОАО «Энергосервис»

Полное и сокращенное фирменные наименования	Открытое акционерное общество «Энергосервис» (ОАО «Энергосервис»)
Место нахождения	Российская Федерация, Ставропольский край, г. Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанционная, д. 18.
Вид деятельности	<ul style="list-style-type: none"> - выполнение проектных и строительно-монтажных работ узлов учета электроэнергии, горячего и холодного водоснабжения; - проектирование, монтаж и наладки узлов учета теплоты, газа и технологического оборудования; - ремонтно-строительные работы, монтажные, специализированные работы по монтажу систем газоснабжения, сервисное обслуживание объектов.
Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту	ОАО «МРСК Северного Кавказа» принадлежит более 50% голосующих акций.
Размер доли участия ОАО «МРСК Северного Кавказа» в уставном капитале ОАО «Энергосервис»	100%
Размер доли обыкновенных акций принадлежащих ОАО «МРСК Северного Кавказа»	ОАО «Энергосервис», 100%
Размер доли участия ОАО «Энергосервис» в уставном капитале ОАО «МРСК Северного Кавказа»	0%
Размер доли обыкновенных акций принадлежащих ОАО «Энергосервис»	ОАО «МРСК Северного Кавказа», 0%

ЗАО «Изыскатель»

Полное и сокращенное фирменные наименования;	Закрытое акционерное общество «Изыскатель» (ЗАО «Изыскатель»)
Место нахождения	367020, Республика Дагестан, г. Махачкала, пр. Им. Шамиля, 6 «д», кв. 27
Вид деятельности	Комплексные инженерно-строительные изыскания
Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту	ОАО «МРСК Северного Кавказа» имеет более 20% голосующих акций ЗАО «Изыскатель»

Размер доли участия ОАО «МРСК Северного Кавказа» в уставном капитале ЗАО «Изыскатель» 25%

Размер доли обыкновенных акций ЗАО «Изыскатель», принадлежащих ОАО «МРСК Северного Кавказа» 25%

Размер доли участия ЗАО «Изыскатель» в уставном капитале ОАО «МРСК Северного Кавказа» 0,0002%

Размер доли обыкновенных акций ОАО «МРСК Северного Кавказа», принадлежащих ЗАО «Изыскатель» 0,0002%

Настоящая отчетность подписана (утверждена) 02 марта 2015 года.

2. Основные положения учетной политики.

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и в соответствии с Учетной политикой Общества на отчетный год, утвержденной приказом от 30.12.2013 №680.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2014 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Бухгалтерская отчетность подписывается Генеральным директором и главным бухгалтером Общества.

Годовая бухгалтерская отчетность утверждается решением ежегодного собрания акционеров Общества.

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, в том числе в отношении разногласий со сбытовыми компаниями
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.
- резервы, созданные в связи с судебными разбирательствами.

2.2. Учетная политика.

Учетная политика ОАО «МРСК Северного Кавказа» на 2014 год утверждена Приказом от 30.12.2013 №680.

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

Учетная политика сформирована исходя из общепринятых допущений:

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

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств.

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

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

В соответствии с Приказом ОАО «МРСК Северного Кавказа» от 05.12.2014 № 759 проведена инвентаризация расчетов и финансовых обязательств по состоянию на 31.12.2014. На основании Приказа от 31.10.2014 № 681 проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей по состоянию на 01.12.2014.

Результаты проведенных инвентаризаций оформлены Протоколами заседаний постоянно действующей инвентаризационной комиссии по инвентаризации имущества и финансовых обязательств ОАО «МРСК Северного Кавказа».

2.4. Учет основных средств.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 06/01, и стоимостью в пределах не более 20 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

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

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

может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для амортизационной группы, в которую данное основное средство включено.

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

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены в таблице 5.3.2.

2.5. Учет нематериальных активов.

Бухгалтерский учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

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

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

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

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

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

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования, мес.
Исключительное право на полезную модель «Установка для плавки гололеда на воздушных линиях электропередач»	120
Право на товарный знак	107
Товарный знак	93

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

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

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

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

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

2.7. Учет материально-производственных запасов.

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

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

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов включает:

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

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

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

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

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

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

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

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.

2.8. Учет расходов будущих периодов.

В соответствии с пунктом 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н) расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

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

К расходам будущих периодов относятся:

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

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

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

2.9. Учет доходов и расходов, финансовых результатов.

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

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

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

Общество включает доходы от предоставления в аренду электросетевого имущества в доходы от обычных видов деятельности.

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

Общество включает доходы от выявленного в текущем периоде бездоговорного потребления в состав прочих доходов.

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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

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

Выручка от оказания услуг технологического присоединения (при соблюдении прочих условий согласно п.12 ПБУ 9/99) признается в момент завершения процесса технологического присоединения и подписания акта оказанных услуг с контрагентом, свидетельствующего о том, что услуга оказана. В случае, если договором технологического присоединения с длительным циклом исполнения работ утвержден процесс выполнения и приемки работ по этапам, в соответствии с п. 13 ПБУ 9/99 выручка по таким договорам признается Обществом по мере выполнения работ (этапов), в момент подписания акта выполненных работ по этапу и в сумме, согласно подписанному сторонами акту выполненных работ по данному этапу.

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

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н.

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

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

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

По основному виду деятельности, передаче электрической энергии, себестоимость представляет собой расходы на закупку электроэнергии и компенсацию потерь электроэнергии, совокупность расходов, связанных с содержанием и эксплуатацией линий электропередач, подстанций и других сооружений и оборудования, предназначенных для передачи электроэнергии, а также средств учета и контроля электроэнергии.

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

Себестоимость услуг по предоставлению электросетевого имущества в аренду представляет собой амортизацию предоставляемого в аренду электросетевого имущества, соответствующий налог на имущество, а также совокупность расходов, связанных с ремонтом и обслуживанием переданных в аренду электросетевых активов.

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

Общехозяйственные расходы распределяются через счет 79-02 «Расчеты по текущим операциям» в филиалы пропорционально выручке услуг по передаче электрической энергии, которые затем, уменьшенные на долю расходов, относящихся к выполнению функций единоличного исполнительного органа, распределяется на счет 20 «Основное производство», элемента затрат «Транспортировка электрической энергии».

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

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

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

Сумма управленческих расходов, включенных в соответствии с учетной политикой в состав показателя «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах, составляет 772 572 тыс. рублей (2013 год – 693 120 тыс. рублей).

2.10. Учет резерва по сомнительным долгам.

В соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н по итогам отчетного периода (квартала, года) создается резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

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

2.11. Учет расходов по кредитам и займам.

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

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

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

2.12. Учет финансовых вложений.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Фактическими затратами на приобретение финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений.

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

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

2.13. 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. В целях составления

бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав строки «Денежные средства и денежные эквиваленты».

2.14. Информация по сегментам.

Информацию по отчетным сегментам Общество раскрывает в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010, утвержденного Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

Основой выделения отчетных сегментов для Общества являются структурные подразделения – филиалы, т.к.:

- филиалы представляют собой обособленные подразделения, способные приносить экономические выгоды и предполагающие соответствующие расходы;

- результаты деятельности филиалов систематически анализируются лицами, наделенными в организации полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке этих результатов;

- финансовые показатели могут быть сформированы отдельно от других частей деятельности Общества.

2.15. Информация по связанным сторонам.

Информацию о связанных сторонах Общество раскрывает в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

2.16. Налоги и налогообложение.

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

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

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

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

2.17. Изменение Учетной политики.

Учетная политика Общества на 2014 год утверждена Приказом от 30.12.2013 №680.

В соответствии с Учетной политикой отдельные виды доходов и расходов с 2014 года переквалифицированы, а именно:

- доходы и расходы от сдачи имущества в аренду до 2014 года отражались как прочие доходы и расходы, а в соответствии с изменениями в Учетную политику с 2014 года относятся к доходам и расходам от обычных видов деятельности,

- доходы и расходы от бездоговорного потребления электроэнергии до 2014 года отражались как доходы и расходы от обычных видов деятельности, а в соответствии с изменениями в Учетную политику 2014 года относятся к прочим доходам и расходам.

Общество считает, что представление обозначенных видов доходов и расходов в соответствии с изменениями, внесенными в Учетную политику с 2014 года, более достоверно представляет соответствующие факты хозяйственной деятельности Общества.

Изменения в Учетную политику не оказали влияния на финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2013 года, финансовые результаты ее деятельности (прибыль до налогообложения и чистую прибыль) и движение денежных средств за 2013 год.

Для сопоставимости представленной информации последствия изменений Учетной политики отражены в отчете о финансовых результатах ретроспективно. Соответствующие данные за 2013 год, включенные в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2014 год в качестве сопоставимых данных, скорректированы (см. информацию о корректировках, представленную в разделе 2.18).

В Учетную политику на 2015 год внесены изменения в части условий отнесения активов к основным средствам.

Согласно ПБУ 6/2001 «Учет основных средств», активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/2001, и стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике организации, но не более 40 000 рублей за единицу, могут отражаться в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В целях сближения бухгалтерского и налогового учета основных средств лимит стоимости основных средств за единицу увеличен в Учетной политике на 2015 год с 20 000 до 40 000 рублей.

Кроме того, к основным средствам, независимо от их стоимости, с 2015 года относятся следующие объекты: электросетевое оборудование, земельные участки, здания, сооружения, автотранспортные средства.

2.18. Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность.

Отдельные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах сформированы путем корректировки данных в связи с переклассификацией строк бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с этим, отдельные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2013 и 2012 года, представленные в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в качестве сопоставимых данных, сформированы с учетом соответствующих исправлений.

Корректировки показателей баланса и отчета о финансовых результатах за 2013 год, представленных в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год, тыс. рублей:

Описание корректировки	Код и наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
По договору о привлечении технического заказчика с ОАО «ФСК ЕЭС» (далее – Инвестор) от 14.12.2007 стоимость объектов, подлежащих передаче Инвестору, и суммы НДС по работам, выполненным подрядчиками, отражались по строкам 1150 и 1260 баланса, соответственно. Так как объекты не являются собственными основными средствами Общества, их стоимость и суммы НДС в бухгалтерском балансе перенесены в строку 1260 «Прочие внеоборотные активы».	1154 «Незавершенное строительство» (1150 «Основные средства»)	6 302 824	(667 220)	5 635 604
	1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»	129 020	(120 099)	8 921
	1190 «Прочие внеоборотные активы»	36 501	787 319	823 820
В связи с уточнением сроков погашения дебиторской задолженности соответствующие суммы дебиторской задолженности переквалифицированы в долгосрочную.	1231 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты»	178 659	11 769	190 428
	1232 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты»	2 045 250	(11 769)	2 033 481

Стоимость сырья и материалов, предназначенных для использования при создании основных средств, перенесена из строки 1210 «Запасы» в строку 1150 «Основные средства».	1156 «Сырье и материалы, предназначенные для использования при создании ОС» (1150 «Основные средства»)	-	29	29
	1211 «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» (1210 «Запасы»)	537 854	(29)	537 825
В связи с уточнением сроков погашения кредиторской задолженности соответствующие суммы переквалифицированы в долгосрочную.	1450 «Прочие обязательства» (Долгосрочные обязательства)	1 076 598	45 891	1 122 489
	1526 «Авансы полученные» (Краткосрочные обязательства 1520 «Кредиторская задолженность»)	381 884	(45 891)	335 993
Исключено отражение «технических оборотов» по восстановлению и созданию резерва по сомнительным долгам.	2340 «Прочие доходы»	5 579 105	(2 501 356)	2 503 766*
	2350 «Прочие расходы»	(7 092 841)	2 501 356	(4 017 145)*
Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду до 2014 года отражались в соответствии с учетной политикой как прочие доходы и расходы, а в соответствии со скорректированной Учетной политикой с 2014 года относятся к доходам и расходам от обычных видов деятельности	2110 «Выручка» (2116 «Доходы от аренды»)	-	594 988	594 988
	2340 «Прочие доходы»	5 579 105	(594 988)	2 503 766*
	2120 «Себестоимость продаж» (2126 «Себестоимость услуг аренды»)	-	(578 109)	(578 109)
	2350 «Прочие расходы»	(7 092 841)	578 109	(4 017 145)*
Доходы и расходы от безоговорного потребления электроэнергии в соответствии со скорректированной Учетной политикой с 2014 года относятся к «Прочим доходам» и «Прочим расходам», соответственно. До 2014 года данные доходы и расходы квалифицировались как доходы и расходы от обычных видов деятельности и включались в состав «Выручки» и «Себестоимости продаж», соответственно.	2110 «Выручка» (2117 «Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера»)	160 087	(21 005)	139 082
	2340 «Прочие доходы»	5 579 105	21 005	2 503 766*

	2120 «Себестоимость продаж» (2127 «Себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера»)	(134 898)	3 769	(131 129)
	2350 «Прочие расходы»	(7 092 841)	(3 769)	(4 017 145)*

** указанные в таблице итоговые суммы по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» представлены с учетом эффекта всех корректировок, представленных в таблице и имеющих влияние на соответствующие строки*

Корректировки показателей баланса за 2012 год., представленного в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год, тыс. рублей:

Описание корректировки	Код и наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
По договору о привлечении технического заказчика с ОАО «ФСК ЕЭС» (далее – Инвестор) от 14.12.2007 стоимость объектов, подлежащих передаче Инвестору, и суммы НДС по работам, выполненным подрядчиками, отражались по строкам 1150 и 1260 баланса, соответственно. Так как объекты не являются собственными основными средствами Общества, их стоимость и суммы НДС в бухгалтерском балансе перенесены в строку 1260 «Прочие внеоборотные активы».	1154 «Незавершенное строительство» (1150 «Основные средства»)	5 490 302	(667 220)	4 823 082
	1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»	284 991	(120 099)	164 892
	1190 «Прочие внеоборотные активы»	19 083	787 319	806 402

Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2013 год, представленного в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год, тыс. рублей:

Описание корректировки	Код и наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма строки после корректировки
Реклассификация поступлений от процентов, начисленных на депозиты с первоначальным сроком до 3 месяцев (денежные эквиваленты) в прочие поступления от текущей деятельности	4300 Денежные потоки от финансовых операций (4319 «прочие поступления»)	51 534	(51 534)	-
	4100 Денежные потоки от текущих операций (4119 «прочие поступления»)	101 958	51 534	153 492

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

В результате отраженных изменений сальдо денежных потоков от финансовых операций уменьшилось на 51 534 тыс. руб., а сальдо денежных потоков от текущих операций увеличилось на 51 534 тыс. руб.

Показатели отчета о движении денежных средств в связи с переклассификацией строк бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены с учетом соответствующих исправлений.

В результате отраженных изменений суммы базовой и разводненной прибыли на одну акцию за 2013 и 2012 года остались неизменными по сравнению с суммами, указанными в ранее выпущенных отчетностях за соответствующие периоды.

2.19. Допущение непрерывности деятельности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Как отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности чистый убыток Общества за 2014 год составил 1 637 180 тыс. рублей (2013 год – чистая прибыль в размере 537 564 тыс. рублей), а дефицит оборотного капитала (превышение краткосрочных обязательств – Итого по разделу II баланса, над оборотными активами – Итого по разделу V баланса) на 31 декабря 2014 года составил 2 485 114 тыс. рублей. Краткосрочные обязательства Общества по

состоянию на 31 декабря 2014 года составили 7 825 081 тыс. рублей, включая обязательства по заемным средствам в сумме 2 048 802 тыс. рублей.

Краткосрочные обязательства Общества по заемным средствам на 31 декабря 2014 года включают задолженность по векселям и займам ОАО «Россети» (основной контролирующий акционер Общества), а также задолженность по векселям ОАО «ФСК ЕЭС», дочерней компании ОАО «Россети».

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество имеет подписанные договора с ОАО «Сбербанк» о долгосрочных возобновляемых кредитных линиях с фиксированными процентными ставками с общим лимитом кредитования 3 000 000 тыс. рублей (из которых неиспользованная часть кредитных линий составляет 2 684 701.51 тыс. рублей)

Более подробная информация по кредитам и займам представлена в пояснении 3.11.

С учетом наличия неиспользованных кредитных линий со сроками погашения в ноябре 2017 года, по нашим прогнозам чистый денежный поток Общества от операционной деятельности и привлеченного дополнительного финансирования в 2015 году по доступным кредитным линиям будет достаточным для покрытия наших обязательств, подлежащих к уплате в 2015 году.

Убытки Общества в 2015 году в значительной части связаны с признанием резервов по сомнительной дебиторской задолженности, которая по состоянию на 31 декабря 2014 года отражена в балансе за вычетом соответствующих резервов. Общество считает, что имеет возможность получить соответствующий учтенный баланс дебиторской задолженности (за вычетом резервов) в виде денежных средств в течение 2015 года.

Таким образом, несмотря на дефицит оборотного капитала на отчетную дату, руководство Общества считает, что Общество сможет выполнить все свои краткосрочные обязательства, существующие на 31 декабря 2014 года.

3. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса.

3.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы (НМА) ОАО «МРСК Северного Кавказа» по состоянию на 31.12.2014 состоят из двух товарных знаков и исключительного право на полезную модель «Установка для плавки гололеда на воздушных линиях электропередачи».

Более подробная информация изложена в таблице 5.1.1.

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в I разделе Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка 1190 «Прочие внеоборотные активы») за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.2012 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2013 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2014 г.
Срок списания более 1 года	19 083	25 549	(8 131)	36 501	20 934	(15 186)	42 249
Срок списания менее 1 года	12 367	14 341	(14 699)	12 009	20 104	(16 345)	15 768

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

В состав научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (НИОКР) ОАО «МРСК Северного Кавказа» по состоянию на 31.12.2014 входят:

1. Разработка и создание Программного обеспечения «Веб-инфосреда»;
2. Схема и программа развития электроэнергетики Ставропольского края на 2014-2018 годы.

Более подробная информация изложена в таблице 5.2.2.

3.3. Основные средства.

По статье Основные средства бухгалтерского баланса отражена стоимость используемых объектов основных средств Общества, вложения в незавершенное строительство и авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств, сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств по состоянию на 31.12.2014 в сумме 25 460 589 тыс. рублей.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 5.3.1.

На балансе числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается – земельные участки. Стоимость таких объектов по состоянию на 31.12.2014 составила 25 970 тыс. рублей. На 31.12.2013 и 31.12.2012 этот показатель составлял, соответственно, 25 965 тыс. рублей и 7 242 тыс. рублей.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в таблице 5.3.3.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 5.3.5.

Первоначальная стоимость основных средств по сравнению с прошлым годом увеличилась на сумму 2 369 969 тыс. рублей.

В основном это связано с:

- 1) приобретением в течение года новых основных средств на сумму 107 240 тыс. руб.;
- 2) вводом в эксплуатацию объектов строительства, модернизации и реконструкции основных средств на сумму 2 262 483 тыс. рублей.

Кроме этого, выбытие (реализация, списание) основных средств за 2014 год составило 11 515 тыс. рублей.

Расходы по кредитам и займам в размере 118 253 тыс. руб. (2013 год: 128 326 тыс. руб.) были капитализированы в течение отчетного периода. Ставка капитализации в зависимости от процентных ставок по кредитам на финансирование инвестиционных активов составила от 7,38% до 8,2% (аналогично в 2013 году).

3.4. Доходные вложения в материальные ценности.

Первоначальная (восстановительная) стоимость доходных вложений в материальные ценности на 31.12.2014 составила 312 116 тыс. руб., на 31.12.2013 – 304 468 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом первоначальная стоимость доходных вложений увеличилась на 7 648 тыс. руб. в связи с приобретением в течение отчетного периода нового имущества, предназначенного для передачи в аренду ОАО «Дагэнергосеть».

Стоимость материальных ценностей, предоставленных во временное пользование по группам:

тыс. руб.

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.2014	Остаточная стоимость	% к итогу
			31.12.2014	31.12.2013
1	Здания	1 352	924	0,40 %
2	Земельные участки	619	619	0,27%
3	Сооружения и передаточные устройства	80 944	67 383	29,05 %
4	Машины и оборудование	150 800	119 229	51,41 %
5	Транспортные и другие основные средства	78 401	43 771	18,87 %
	ИТОГО:	312 116	231 926	100%

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

3.5. Финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения Общества на 31.12.2014 составили 250 489,60 тыс. руб. из них:

Наименование эмитента	Вид ценной бумаги	Количество, шт.	Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4
ОАО «Федеральная гидрогенерирующая компания»	Акция обыкновенная именная	163 918	86
ОАО «Ставропольэнергосбыт»	Акция обыкновенная	40 000	7
ОАО «Ставропольэнергосбыт»	Акция привилегированная	40 000	4
ЗАО «Изыскатель»	Акция обыкновенная	1 000	100
ООО «Энергострой ЛТД»	Акция обыкновенная	0,04% (доля)	2
ОАО «Дагэнергосеть»	Акция обыкновенная	150 000	150
ОАО «Энергосервис»	Акция обыкновенная	100 000	100
ОАО «Чеченэнерго»	Долгосрочный заем	-	250 041
Резервы под обесценение			(252)
Итого			250 238

По состоянию на 31.12.2013 года задолженность ОАО «Чеченэнерго» по договорам займа в части основного долга составляла 338 375,72 тыс. руб., задолженность по процентам – 4 605,97 тыс. рублей.

На 31.12.2014 задолженность по основному долгу уменьшилась и составила 250 040,71 тыс. руб., а задолженность по процентам увеличилась и составила 39 459,53 тыс. руб., в том числе:

1. По договору от 25.07.2013 № 592/2013 на сумму займа 50 000 тыс. руб. с процентной ставкой 10% годовых, срок погашения до 01.10.2016.:

- задолженность по основному долгу на 31.12.2014 – 29 470,20 тыс. руб.;

- задолженность по процентам на 31.12.2014 – 3 238,80 тыс. рублей.

2. По договору от 25.07.2013 № 593/2013 на сумму займа 464 000,00 тыс. руб. с процентной ставкой 10% годовых, срок погашения до 01.10.2016:

- задолженность по основному долгу на 31.12.2014 – 220 570,51 тыс. руб.;

- задолженность по процентам на 31.12.2014 – 36 220,73 тыс. рублей.

Кроме того, уменьшение финансовых вложений в отчетном периоде связано с корректировкой стоимости акций, обращающихся на рынке ценных бумаг, а именно ОАО «Федеральная гидрогенерирующая компания» и ОАО «Ставропольэнергосбыт». По состоянию 01.01.2014 стоимость акций ОАО «Федеральная гидрогенерирующая компания» составляла 93,04 тыс. руб., на 31.12.2014 – 86,14 тыс. руб., что на 6,90 тыс. руб., меньше, чем на начало года. Стоимость акций обыкновенных ОАО «Ставропольэнергосбыт» уменьшилась на 1,26 тыс. руб. по сравнению с началом года и составила 6,90 тыс. рублей. Стоимость привилегированных акций ОАО «Ставропольэнергосбыт» уменьшилась на 0,13 тыс. руб. по сравнению с началом года и составила 3,85 тыс. рублей.

Обществом на 31.12.2014 создан резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений в сумме 252 тыс. руб., в том числе:

- ЗАО «Изыскатель» в сумме 100 тыс. руб.;

- ООО «Энергострой ЛТД» в сумме 2 тыс. руб.;

- ОАО «Дагэнергосеть» в сумме 150 тыс. рублей.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2014 составили 80 000 тыс. руб. по договору займа с ОАО «Дагэнергосеть» от 14.03.2014 № 138/2014 с процентной ставкой 9% годовых, срок погашения 31.05.2015.:

- задолженность по основному долгу на 31.12.2014 - 80 000 тыс. руб.;

- задолженность по процентам на 31.12.2014 - 5 553,23 тыс. рублей.

На 31.12.2014 в резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений включена задолженность ОАО «Дагэнергосеть» по договору займа в полной сумме - 80 000 тыс. рублей.

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

3.6. Материально-производственные запасы.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в таблице 5.5.1.

По состоянию на 31.12.2014 был создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 5 901,3 тыс. рублей.

3.7. Дебиторская задолженность.

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

Долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составляет 194 808 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей и заказчиков 147 303 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность 47 505 тыс. рублей.

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 2 578 628 тыс. руб., в том числе:

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в размере 2 506 062 тыс. руб. отражена в балансе за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 6 996 363 тыс. руб.;

- дебиторская задолженность по выданным авансам в размере 17 447 тыс. руб. отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 4 296 тыс. руб.;

- прочая дебиторская задолженность в размере 55 119 тыс. руб. отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 107 197 тыс. рублей.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности числится реструктуризированная задолженность ОАО «Ставропольэнергоинвест» в сумме 144 104 тыс. руб., задолженность ГУП «Усть Джегутинское УЖКХ» в сумме 1 512 тыс. руб., ОАО «Чеченэнерго» в сумме 39 460 тыс. руб., ООО «Центр управления активами» в сумме 6 831 тыс. рублей.

Общая сумма просроченной дебиторской задолженности составляет 7 390 461 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам, созданный в отношении просроченной дебиторской задолженности составляет 6 781 222 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014.

Информация о резервах по сомнительной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.6.2.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.6.3.

В соответствии с договором финансовой аренды (лизинга) от 26 декабря 2013 №396 с ООО «Техтранслизинг» Общество берет за плату во временное владение и пользование автотранспортные средства в количестве 26 единиц. Сумма лизинга, согласно дополнительного соглашения от 30.04.2014 №2, составляет 40 093 тыс. руб., срок лизинга - 36 месяцев. Сумма уплаченного авансового платежа составила 8 202,5 тыс. руб., на 31.12.2014 числится остаток аванса в сумме 4 079,27 тыс. рублей. Лизинговые платежи за 2014 год, в соответствии с графиком платежей на 2014-2016 гг., составили 10 620 тыс. руб. Выкупная стоимость имущества на дату окончания договора, согласно дополнительного соглашения от 30.04.2014 №2, составляет 30,68 тыс. рублей.

Авансы выданные в размере 17 447 тыс. руб., включая НДС, отражаются в составе дебиторской задолженности по строке «Авансы выданные, по дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса. Одновременно сумма НДС с авансов выданных в размере 1 368 тыс. руб. отражается по строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

3.8. Резерв по сомнительным долгам.

Сумма созданного резерва на 31.12.2014 составляет 7 146 449 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с покупателями и заказчиками 6 996 363 тыс. руб.;
- по авансам выданным – 42 869 руб., из нее 38 573 тыс. руб. – авансы на капитальное строительство, 4 296 тыс. руб. – прочие авансы;
- по прочей дебиторской задолженности - 107 197 тыс. рублей.

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

3.9. Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря, тыс. рублей:

	2014 г.	2013 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	686 838	960 405
Денежные эквиваленты	1 170 294	1 010 294
Итого Денежные средства и эквиваленты	1 857 132	1 970 699

Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные соглашения о неснижаемом остатке на расчетных счетах с повышенной процентной ставкой (с первоначальным сроком соглашения менее 3 месяцев), открытые в банках, в которых у Общества открыты расчетные счета.

3.10. Капитал.

Добавочный капитал Общества по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» на 31.12.2013 составляет 6 258 142 тыс. руб., на 31.12.2014 - 6 258 090 тыс. рублей. Данный показатель сформирован за счет переоценки основных средств присоединенных Обществ при реорганизации ОАО «МРСК Северного Кавказа» в 2008 году. В 2014 году произошло уменьшение добавочного капитала за счет списания суммы переоценки на

нераспределенную прибыль прошлых лет по выбывшим объектам основных средств в размере 52 тыс. рублей.

Добавочный капитал Общества (без переоценки) по строке 1350 на 31.12.2014 составляет 11 887 012 тыс. рублей. За 2014 год сумма добавочного капитала (без переоценки) не изменилась.

В соответствии с протоколом от 24.06.2014 № 14 годового собрания акционеров Общества принято решение о выплате дивидендов из чистой прибыли по итогам 2013 года в размере 0,8695 руб. на одну обыкновенную акцию, всего в сумме 134 392 тыс. рублей.

В течение 2014 года дивидендов, начисленных за 2012 год, выплачено в сумме 428 тыс. руб., дивидендов, начисленных за 2013 год, выплачено в сумме 133 542 тыс. рублей.

3.11. Кредиторская задолженность.

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

Долгосрочная кредиторская задолженность составляет 1 211 060 тыс. руб., в том числе задолженность перед поставщиком ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания» за электроэнергию, приобретаемую в целях компенсации потерь, в сумме 1 076 598 тыс. руб. и авансы, полученные от покупателей, по договорам технологического присоединения к сети, в сумме 134 462 тыс. рублей.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 4 535 881 тыс. рублей. По сравнению с 2013 годом краткосрочная кредиторская задолженность в целом увеличилась на 1 665 754 тыс. рублей.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности имеется просроченная задолженность в сумме 2 110 382 тыс. рублей.

Авансы полученные, включая НДС, в размере 240 651 тыс. руб. отражаются в составе кредиторской задолженности по строке 1526 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса. Одновременно сумма НДС с авансов полученных в размере 36 709 тыс. руб. отражается по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

3.12. Займы и кредиты.

В 2014 году в целях пополнения оборотных средств, финансирования финансово-хозяйственной деятельности, в том числе финансирование капитальных вложений, финансирование комплексной программы мер по снижению сверхнормативных потерь электроэнергии в распределительных сетях на территории Чеченской Республики, Республике Дагестан и Республике Ингушетия, Обществом были привлечены кредиты на сумму 981 775 тыс. руб., в том числе:

- по не возобновляемой кредитной линии ОАО «Сбербанк России», договор №091400024/0763 от 12.11.2014 – 315 298 тыс. руб.;
- по не возобновляемой кредитной линии ОАО «Сбербанк России», договор 091300066/0700 от 25.12.2013– 604 489 тыс. руб.;
- по не возобновляемой кредитной линии Газпромбанк (ОАО), кредитное соглашение №2411-006-КЛ от 17.05.2011 – 61 988 тыс. руб.;

Общая сумма начисленных процентов по кредитам и займам за 2014 год составила 473 644 тыс. руб. (2013 год – 316 839 тыс. руб.), из них 118 253 тыс. руб. (2013 год – 128 326 тыс. руб.) включено в стоимость инвестиционного актива. Прочие затраты по займам, включенные в состав строки «Прочие расходы» составили за 2014 год – 12 630 тыс. рублей (2013 год – ноль).

За текущий период оплачено процентов по обязательствам 465 931 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2014 задолженность Общества по кредитам и займам составляет 7 563 793 тыс. руб., из них по основному долгу 7 507 755 тыс. руб., процентов - 56 038 тыс. рублей.

Займы и кредиты

Кредитор	Договор	Сумма по договору, тыс. руб.	Сумма основного долга, тыс. руб.	Задолженность по процентам, тыс. руб.	Дата погашения	Процентная ставка
1	2	3	4	5	6	7
ОАО «Сбербанк России»	Не возобновляемая кредитная линия, договор 091100015 от 03.05.2011	1 500 000	1 499 998	0	03.05.2016	7,9%
ОАО «Сбербанк России»	Не возобновляемая кредитная линия, договор 091300066/0700 от 25.12.2013	1 200 000	1 200 000	0	25.12.2018	8,2%
ОАО «Сбербанк России»	Возобновляемая кредитная линия, договор 091400024/0763 от 12.11.2014	500 000	315 299	0	12.11.2017	12,41%
(Газпромбанк ОАО)	Не возобновляемая кредитная линия, кредитное соглашение №2411-006-КЛ от 17.05.2011	2 500 000	2 499 694	26 562	16.05.2016	11,4% на действующие транши и 11,4% по вновь выданным с 21.05.14, 11,7% на действующие транши со сроком погашения до 16.05.2016 и 11,9% на действующие транши со сроком погашения до

						16.05.2018, 12,2% на действующие транши со сроком погашения до 16.05.2016 и 12,4% на действующие транши со сроком погашения до 16.05.2018 20% на действующие транши
ОАО «ФСК ЕЭС»	Вексель простой процентный МР №11508 от 30.03.2012. Соглашение о новации обязательства по договору займа от 30.03.2012	296 461	296 461	29 476	по предъявлению, но не ранее 07.05.2012	9%
ОАО «ФСК ЕЭС»	Вексель простой беспроцентный МР №11509 от 30.03.2012. Соглашение о новации обязательства по договору займа от 30.03.2012	125 268	125 268	0	по предъявлению, но не ранее 07.05.2012	беспроцентный вексель
ОАО «Россети»	Вексель простой 05№001 от 29.04.2011. Соглашение о погашении векселей путем выдачи нового векселя №1328 от 03.05.2011	1 541 035	1 541 035	0	по предъявлению, но не ранее 01.10.2012	беспроцентный вексель
ОАО «Россети»	Договор займа №36/КП от 26.06.2002	30 000	30 000	0	30.06.2004	беспроцентный заем
Всего		X	7 507 755	56 038		

Все кредиты и займы являются рублевыми, без обеспечения.

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

Также, Обществом в ноябре заключены с ОАО «Сбербанк России» договоры по возобновляемым кредитным линиям со сроком погашения до 12.11.2017, с процентной ставкой 12,41%, по которым по состоянию на 31 декабря 2014 года кредитные средства Обществом не были получены и кредитные лимиты являются полностью доступными для использования в 2015 году:

- договор от 12.11.2014 №091400025/0763 на сумму 1 000 000 тыс. руб.;
- договор от 12.11.2014 №091400026/0763 на сумму 500 000 тыс. руб.;
- договор от 12.11.2014 №091400027/0763 на сумму 1 000 000 тыс. рублей.

3.13. Резервы под оценочные обязательства.

В соответствии с ПБУ 8/2010 по состоянию на 31.12.2014 г. резерв предстоящих расходов на оплату отпусков составил 213 001 тыс. руб. и резерв на выплату вознаграждения – 75 979 тыс. рублей.

Кроме того, Обществом создан резерв по судебным разбирательствам, решения по которым с высокой степенью вероятности будут приняты не в пользу Общества. Сумма резерва на 31.12.2014 составила - 142 701 тыс. рублей.

Новые существенные обязательства, возникли в 2014 году по УФК по СК (МО судебных приставов по исполнению особых ИП УФССП по СК) в размере 38 449 тыс. руб., УФК МФ РФ по СК (Ставропольское УФАС России) в размере 48 025 тыс. руб., ООО «Техноинжиниринг» в размере 38 689 тыс. рублей.

05 декабря 2013 года ОАО «ФСК ЕЭС» обратилось в Арбитражный суд г. Москвы с требованием о взыскании с ОАО «МРСК Северного Кавказа» вексельного долга, пеней и процентов. На 31.12.2013 сумма созданного резерва по судебным искам по ОАО «ФСК ЕЭС» составляла 102 964 тыс. руб. В 1 квартале 2014 года исковые требования увеличены в части пеней и процентов на сумму 23 267 тыс. рублей.

Решением арбитражного суда г. Москвы от 08.04.2014 №А40-174713/2013, оставленным без изменения постановлением Девятого Арбитражного апелляционного суда от 24.07.2014 № 09АП-22100/2014, исковые требования ОАО «ФСК ЭСК» удовлетворены, в связи с этим ранее созданный резерв в сумме 126 231 тыс. рублей был использован для отражения кредиторской задолженности по расчетам с контрагентом.

Аналогично, в связи с решением суда в 2014 году не в пользу Общества ранее созданный резерв по обязательствам перед МУП «Чегемэнерго» в сумме 43 632 тыс. рублей был использован для отражения соответствующей кредиторской задолженности по расчетам с контрагентом.

Все резервы по состоянию на 31 декабря 2014, 2013 и 2012 года классифицированы как краткосрочные.

Информация об оценочных обязательствах содержится в таблице 5.7.1.

3.14. Отложенные налоги.

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

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

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

На основании пункта 25 ПБУ 18/02 по Обществу за 2014 год сложились следующие показатели:

- убыток до налогообложения – 1 862 710 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил соответственно – 372 542 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде, и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – 933 630 тыс. руб., постоянное налоговое обязательство соответственно составило 186 726 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 2014 году – 2 239 750 тыс. руб.;
- нетто сумма изменения отложенных налоговых активов и обязательств, отраженная в отчете о финансовых результатах, составила в 2014 году - 447 950 тыс. руб.;
- временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректировку условного дохода по налогу на прибыль отчетного периода составили 108 950 тыс. рублей. При этом соответствующая сумма отложенных налоговых активов и обязательств составила 21 790 тыс. рублей. В основном, это связано с уточнением классификации некоторых сумм резервов по сомнительным долгам в качестве временных разниц вместо постоянных.

Информация по отложенным налогам раскрыта в таблице 5.7.2 и 2.3.

3.15. Обеспечения.

Сумма обеспечения обязательств и платежей полученных на 31.12.2014 составила 104 093 тыс. руб. Увеличение суммы обеспечения обязательств и платежей полученных, по сравнению с 2013 годом, составило 23 087 тыс. руб., это связано с поступлением банковских гарантий от поставщиков и подрядчиков.

Полученные банковские гарантии

Наименование банка	Наименование организации	№ гарантии	Номинал, рубли	Договор	Дата окончания действия
1	2	3	4	5	6
ОАО "Газпромбанк"	ОАО "СОГАЗ"	2412-003-Г	45 000 000,00	Договор страхования	12.01.2015
Бинбанк ОАО	ОАО «СКЭРК»	Банк.гар№STR/44	39 043 798,20	Договор №22/05/14- СКЭРК от 22.05.2014	31.12.2016
Финансовая Корпорация Открытие Банк ОАО	ОАО «Энергострой- М.Н.»	Банк.гар№3216- 14/БГ	15 145 500,00	Договор №01/14- Энергострой- М.Н. от 22.05.2014	31.12.2015
Всего			99 189 298,20		

Остальная сумма обеспечений 4 904 тыс. руб. является залоговой стоимостью реализованных квартир в филиале ОАО «МРСК Северного Кавказа» - «Ставропольэнерго» и филиале ОАО «МРСК Северного Кавказа» - «Дагэнерго». В соответствии с договорами купли-продажи, в обеспечение полной своевременной уплаты стоимости квартир, покупатель закладывает продавцу приобретаемый объект недвижимости. В свидетельстве о регистрации указано, что квартиры с обременением. Договорная стоимость объектов недвижимости относилась на счет 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные». Остаток по счету уменьшается в связи с прекращением обязательств по договору и окончательным расчетом.

Сумма обеспечения обязательств и платежей выданных по состоянию на 31.12.2014 составила 6 831 тыс. руб. и состоит из обеспечительного взноса, перечисленного ООО «Центр управления активами» по договору аренды нежилого помещения от 01.10.2012 № ДГ13-117.

Информация об обеспечениях раскрыта в таблице 5.8.

3.16. Государственная помощь.

В 2014 году Обществом получены средства из бюджета фонда социального страхования в виде целевого финансирования предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний в сумме 1 902 тыс. рублей.

В соответствии с Соглашением, заключенным между Министерством энергетики РФ и Обществом, от 15.12.2014 № 1410402.9996819.810/10/297 в 2014 году получена субсидия в размере 890 тыс. руб. на возмещение затрат Общества по восполнению аварийного резерва дизель-генераторных установок, обеспечивающих надежность энергосбережения социально значимых потребителей РФ при прохождении отопительного сезона 2014-2015 годов, в связи с перебазированием соответствующих мощностей в Крымский федеральный округ.

Информация о государственной помощи раскрыта в таблице 5.9.

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

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

4. Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах.

4.1. Выручка.

Передача электроэнергии.

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

Показатель	2014 г., тыс. руб.	2013 г., тыс. руб.	По отношению к предыдущему %
Выручка	12 280 686	11 151 600	110,1
Себестоимость	11 439 492	9 785 445	116,9
Валовая прибыль	841 194	1 366 155	61,6

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

Покупатель	2014 г., тыс. руб.	2013 г., тыс. руб.
ОАО «Ставропольэнергосбыт»	4 376 321	4 106 626
ОАО «Карачаево-Черкесскэнерго»	1 054 443	1 067 587

Услуги по технологическому присоединению к сетям.

В 2014 году Общество оказывало услуги по технологическому присоединению к сетям. Технологическое присоединение – это процедура присоединения энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям сетевой организации.

Показатель	2014 г., тыс. руб.	2013 г., тыс. руб.	По отношению к предыдущему %
Выручка	435 975	1 190 348	36,6
Себестоимость	65 899	123 064	53,5
Валовая прибыль	370 076	1 067 284	34,7

В 2014 году Общество оказало услуги по технологическому присоединению нескольким существенным покупателям, на долю которых в отдельности приходится не менее 10% общей выручки от оказания услуг по технологическому присоединению:

Покупатель	2014 г., тыс. руб.	2013 г., тыс. руб.
ЗАО «Каспийский Трубопроводный Консорциум-М»	48 606	885 949
Управление архитектуры, строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации г. Пятигорска	235 947	-
ООО «Лукойл – Ставропольэнерго»	112 724	165 254

Услуги по предоставлению имущества в аренду.

Показатель	2014 г., тыс. руб.	2013 г., тыс. руб.	По отношению к предыдущему %
Выручка	627 964	594 988	105,5
Себестоимость	623 388	578 109	107,8
Валовая прибыль	4 576	16 879	27,1

В 2014 году Общество оказало услуги по предоставлению имущества в аренду. Контрагентом, на долю которого приходится основной объем по данному виду выручки, является ОАО «Дагэнергосеть», выручка в 2014 году составила 612 082 тыс. руб., в 2013 году 552 676 тыс. рублей.

Прочие услуги промышленного характера.

Деятельность по реализации прочих работ и услуг включает в себя:

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

4.2. Себестоимость.

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

Отчетный период	Себестоимость				
	Всего	Передача электроэнергии	Технологическое присоединение	Сдача в аренду имущества	Прочие услуги производственного характера
2014, тыс. рублей	12 287 418	11 439 492	65 899	623 388	158 639
2013, тыс. рублей	10 617 747	9 785 445	123 064	578 109	131 129
Изменения, %	+15,7	+16,9	-46,5	+7,8	+21,0

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

Элементы затрат	2014 г. (тыс. рублей)	2013 г. (тыс. рублей)	Изменения, %
Материальные затраты	3 576 259	2 952 843	+21,1
Затраты на оплату труда	3 108 539	2 858 202	+8,8
Отчисления на социальные нужды	889 793	814 098	+9,3
Амортизация ОС и НМА	1 903 197	1 765 925	+7,8
Прочие затраты	2 809 630	2 226 679	+26,2
ИТОГО	12 287 418	10 617 747	+15,7

Элементы затрат	Себестоимость по элементам затрат за 2014 год, тыс. рублей				
	Всего	Передача электроэнергии	Технологическое присоединение	Сдача в аренду имущества	Прочие услуги производственного характера
Материальные затраты	3 576 259	3 559 533	10 759	1 028	4 939
Затраты на оплату труда	3 108 539	2 991 563	37 064	3 631	76 281
Отчисления на социальные нужды	889 793	861 232	9 840	1 077	17 644
Амортизация ОС и НМА	1 903 197	1 408 218	1 369	486 356	7 254
Прочие затраты	2 809 630	2 618 946	6 867	131 296	52 521
ИТОГО	12 287 418	11 439 492	65 899	623 388	158 639

4.3. Прочие доходы и расходы.

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

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

В течение 2014 года в составе прочих расходов (сч.91) отражена сумма созданного резерва по сомнительным долгам в размере 3 772 949 тыс. рублей. Для представления в отчетности сумма резерва, указанная в составе строки «Прочие расходы», отражена за минусом резерва по задолженности ОАО "Нальчикская городская электросетевая компания", возникшей в связи с начислением процентов за пользование денежными средствами, в сумме 40 251 тыс. рублей. В связи с этим, строка «Прочие доходы» также представлена за минусом соответствующих процентных доходов. Сумма восстановленного резерва, отраженная в составе прочих доходов, составила 1 427 681 тыс. рублей. В том числе восстановлен резерв по сомнительным долгам по ОАО «Аланияэлектросеть» в сумме 821 524 тыс. рублей в отношении дебиторской задолженности, возникшей за период с 01.09.2012 по 30.04.2014 в связи с заключением между Обществом и ОАО «Аланияэлектросеть» соглашения о реструктуризации задолженности от 26.12.2014 по договору от 29.02.2012 № 1031.

Суммы прибыли и убытков прошлых лет, отраженные в 2014 году (см. таблицу 5.11) в основном связаны с признанием результатов завершения судебных разбирательств, соответственно, в пользу и не в пользу Общества.

Информация о прочих доходах и расходах раскрыта в таблице 5.11.

4.4. Базовая прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный показатель рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

По итогам 2014 года Обществом получен убыток в сумме 1 637 180 тыс. рублей.

Базовый убыток на акцию за 2014 год составил 10,5924 рублей.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разведенная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию. Обществом не размещены привилегированные акции, облигации, конвертируемые в обыкновенные акции, а также отсутствуют договоры купли-продажи обыкновенных акций.

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

4.5. Выпуск дополнительных акций.

В 2014 году уполномоченными органами управления ОАО «МРСК Северного Кавказа» решения о размещении ценных бумаг не принимались.

4.6. Налогообложение.

В 2014 году Обществом уплачено налогов на сумму 1 603 701 тыс. руб. и страховых взносов на сумму 857 264 тыс. рублей.

Наименование налога	Сумма, тыс. руб.
Налог на прибыль	316 768
Налог на прибыль с дивидендов	253
Налог на добавленную стоимость	858 737
Налог на имущество	145 091
Транспортный налог	5 051
Земельный налог	4 074
НДФЛ	273 727
Страховые взносы в ПФР, ФСС и ФОМС	857 264
Итого	2 460 965

Налог на прибыль и налог на добавленную стоимость Общество исчисляет по методу начисления.

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

В соответствии с ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете Общества за 2014 год сложились следующие показатели, которые также отражены в Отчете о финансовых результатах:

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 862 710)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(372 542)
Постоянные налоговые обязательства	247 496
Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	1 237 479
Амортизация ОС	220 188
Резерв под обесценение финансовых вложений	80 252
Резерв по судебным разбирательствам	101 356
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	1 220
Убыток прошлых лет	235 640
НДС не возмещаемый	53 761
Услуги по передаче	254 218
Расходы, связанные с олимп. объектами	34 942
Выплаты сотрудникам за счет прибыли	96 754
Выплаты по культурным и спорт. мероприятиям	17 115
Возмещение ущерба	17 879
Выплаты членам Совета директоров, Комитетов и ревизионной комиссии	17 860
Отчисления в профком	10 058
Благотворительная и финансовая помощь	11 959
Прочие	84 277
Постоянные налоговые активы	(60 770)

Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(303 849)
Прибыль прошлых лет	(110 985)
Резерв под снижение стоимости ТМЦ (восстановление)	(1 182)
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)	(185 477)
Доходы от переоценки финансовых вложений	(25)
Восстановление резерва по судебным разбирательствам	(6 180)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	186 726
Отложенные налоговые активы	508 856
Временные вычитаемые разницы	2 544 280
Амортизация ОС	56 510
Резервы по сомнительным долгам	2 530 435
Резерв по отпускам	30 015
Прочие	(72 680)
Отложенные налоговые обязательства	(60 906)
Временные налогооблагаемые разницы	(304 530)
Амортизация ОС	(306 120)
Специальная одежда	(3 568)
Прочие	5 158
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	1 310 670
Текущий налог на прибыль	(262 134)
Прочие расходы из прибыли	39 714
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(1 637 180)

5. Прочие раскрытия к отчетности.

5.1. Информация по сегментам.

Основой выделения отчетных сегментов для Общества являются структурные подразделения – филиалы, т.к.:

- филиалы представляют собой обособленные подразделения, способные приносить экономические выгоды и предполагающие соответствующие расходы;

- результаты деятельности филиалов систематически анализируются лицами, наделенными в организации полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке этих результатов;

- финансовые показатели могут быть сформированы отдельно от других частей деятельности Общества.

Общества раскрывает следующие сегменты:

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

Прочие сегменты:

Исполнительный аппарат ОАО «МРСК Северного Кавказа».

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

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

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

Информация по сегментам раскрыта в таблице 5.13.

5.2. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2014 являлись:

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

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

Операции, проводимые со связанными сторонами в отчетном году.

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

Дочерние компании.

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2014 году (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2014 дебет (+), кредит (-)	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2014
Открытое акционерное общество «Энергосервис»	Услуги по аренде имущества	-	1 451	1 451
	Услуги по осуществлению строительного контроля	10 454	-3 905	-
	Разработка ПИР	11 022	-11 022	-
Открытое акционерное общество «Дагэнергосеть»	Услуги по управлению (ЕИО)	36 608	77 724	77 724
	Услуги по аренде имущества	722 256	1 497 819	1 497 819
	Реализация имущества	-	201 778	201 778
	Расчеты по договору об уступке права требования	-	15 828	15 828
	Услуги по передаче электроэнергии	484 930	-70 659	-
	Предоставление займа с учетом процентов	85 553	85 553	85 553

Другие связанные стороны.

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2014 году (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2014 дебет (+), кредит (-)	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2014
Кабардино- Балкарское открытое акционерное общество энергетики и электрификации	Услуги по аренде имущества	463	42	-
	Услуги по передаче электроэнергии	1 083 656	43 696	3 199
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	2 032	104	-
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	287 401	-	-
	Приобретение электроэнергии на хоз. нужды	27 085	-3 162	-
	Агентское вознаграждение	40	-10	-
	Консалтинговые услуги	-	2 591	2 591
Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	Услуги по аренде имущества	-	179	179
	Услуги по передаче электроэнергии	681 622	713 528	713 528
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	295 674	-211 439	-
	Приобретение электроэнергии на хоз. нужды	5 710	-5 710	-
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	533	533	533

Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»	Услуги по передаче электроэнергии	680 701	24 337	947
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	4 390	1 242	306
	Услуги по аренде имущества	2 556	789	-
	Прочие услуги	6	1	-
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	156 816	-	-
	Приобретение электроэнергии на хоз. нужды	19 602	-	-
Открытое акционерное общество «Карачаево-Черкесскэнерго»	Услуги по передаче электроэнергии	1 248 235	48 639	-
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	1 321	90	-
	Услуги по аренде имущества	1 173	98	-
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	167 110	-	-
	Услуги по аренде имущества	89	-11	-
	Приобретение электроэнергии На хоз.нужды	30 363	-	-
Открытое акционерное общество «Калмэнергообит»	Консалтинговые услуги	-	2 513	2 513

Открытое акционерное общество «Нурэнерго»	Услуги по управлению (ЕИО)	10 753	-	-
Открытое акционерное общество «Чеченэнерго»	Услуги по управлению (ЕИО)	74 228	13 028	-
	Предоставление займа, с учетом процентов	127 046	289 500	-
Открытое акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»	Консалтинговые услуги	-	4 956	4 956
	Услуги по аренде имущества	4 054	338	-
	Услуги по передаче электроэнергии	589 884	256 223	-
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	270 956	-1 076 598	-
Открытое акционерное общество «Российские сети»	Организация и развитие ЕЭС	90 299	-4 515	-
	Услуги по аренде помещения	101	-	-
	Технический надзор объектов электросетевого хозяйства	11 213	-	-
Открытое акционерное общество "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы"	Услуги по передаче электрической энергии по ЕНЭС	909 132	-396 615	-
	Услуги Технического Заказчика	-	-1	-
	Расчеты с поставщиками по капитальному строительству	4 875	-	-
	ИТ- услуги по внедрению, сопровождению	199	-	-

	информационны х систем и программных продуктов			
Общество с ограниченной ответственностью "АйТи Энерджи Сервис"	Услуги ИТ	5 707	-956	-
Открытое акционерное общество «Кубаньэнерго»	Услуги по технологическо му присоединению	-	54	-
	Услуги по ремонтно- эксплуатационн ому обслуживанию	7 663	7 663	1 883

Списание дебиторской задолженности контрагентов, являющихся для Общества связанными сторонами, за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам в 2014 году не осуществлялось.

Операции, проводимые со связанными сторонами в 2013 году.

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

Дочерние компании.

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2013 году (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2013 дебет (+), кредит (-)	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2013
Открытое акционерное общество «Энергосервис»	Услуги по аренде имущества	829	622	346
Открытое акционерное общество «Дагэнергосеть»	Услуги по управлению (ЕИО)	35 694	41 115	26 567
	Услуги по аренде имущества	652 158	778 573	561 665
	Реализация	-	204 588	204 588

	имущества			
	Расчеты по договору об уступке права требования	-	15 983	15 983
	Прочие услуги	-	-155	-

Другие связанные стороны.

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2013 году (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2013 дебет (+), кредит (-)	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2013
Кабардино-Балкарское открытое акционерное общество энергетики и электрификации	Консалтинговые услуги	-	6 201	6 201
	Услуги по передаче электроэнергии	1 021 525	26 708	-
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	3 266	-	-
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	225 098	-4 548	-
	Приобретение электроэнергии на хоз. нужды	24 254	-4 145	-
	Агентское вознаграждение	47	-17	-
	Консалтинговые услуги	-	2 591	2 591
Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	Услуги по аренде имущества	64	179	166
	Услуги по передаче электроэнергии	478 777	341 978	110 325
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	187 198	-80 399	-

Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»	Консалтинговые услуги	-	3 711	3 711
	Услуги по передаче электроэнергии	680 574	-46 383	-
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	3 010	987	-
	Услуги по аренде имущества	2 425	347	-
	Прочие услуги	6	1	-
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	150 320	-14 583	-
	Приобретение электроэнергии на хоз. нужды	18 552	-463	-
	Соглашение об уступке права (требования)	452 829	68 418	68 418
Открытое акционерное общество «Карачаево-Черкесскэнерго»	Консалтинговые услуги	-	3 639	3 639
	Услуги по управлению (ЕИО)	-	401	401
	Услуги по передаче электроэнергии	1 259 753	6 951	-
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	1 195	360	-
	Услуги по аренде имущества	1 425	118	-
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	161 361	-4 121	-
	Услуги по аренде имущества	108	-	-
	Приобретение электроэнергии на	31 049	-1 176	-

	хоз. нужды			
Открытое акционерное общество «Калмэнергосбыт»	Консалтинговые услуги	-	2 513	2 513
Открытое акционерное общество «Нурэнерго»	Услуги по управлению (ЕИО)	56 761	-	-
Открытое акционерное общество «Чеченэнерго»	Услуги по управлению (ЕИО)	24 788	24 788	
	Предоставление займа	342 982	342 982	
Открытое акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»	Консалтинговые услуги	-	4 956	4 956
	Услуги по аренде имущества	4 054	12 879	11 527
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	-	-96	-
	Прочие услуги	-	-16	-
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	-	-1 076 598	-
Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга»	Услуги по технологическому присоединению	63 454	-	-
Открытое акционерное общество «Российские сети»	Организация и развитие ЕЭС	90 299	-6 020	-
	Услуги по аренде помещения	162	-	-
Открытое акционерное общество "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы"	Услуги по передаче электрической энергии по ЕНЭС	851 327	-123 075	-
	Услуги по аренде объектов электросетевого хозяйства	436	-	-
	Обеспечение технологического	923	-	-

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

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

Физические лица.

Выплата вознаграждений.
2014 год.

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Характер отношений	Объем операций (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2014 дебет (+), кредит (-)
Теребков Федор Алексевич	Вознаграждение члену Совета директоров	432	-
Межевич Валентин Ефимович	Вознаграждение члену Совета директоров	480	-
Айрапетян Арман Мушегович	Вознаграждение члену Совета директоров	1 566	-
	Вознаграждение члену Комитета по аудиту	42	
Варламов Николай Николаевич	Вознаграждение члену Совета директоров	1 630	-
	Вознаграждение члену Комитета по аудиту	154	-
Варварин Александр Викторович	Вознаграждение члену Совета директоров	1 582	-
	Вознаграждение члену Комитета по кадрам	45	-
	Вознаграждение члену Комитета по кадрам	60	-
	Вознаграждение члену Комитета по стратегии	70	-
Зуйкова Ольга Валентиновна	Вознаграждение члену Совета директоров	384	-
Ожерельев Алексей Александрович	Вознаграждение члену Совета директоров	576	-
	Вознаграждение члену Комитета по аудиту	48	-
Левитская Алина Афакоевна	Вознаграждение члену Совета директоров	614	-
Мангаров Юрий Николаевич	Вознаграждение члену Совета директоров	2 197	-
	Вознаграждение члену Комитета по кадрам	64	-
Архипов Сергей Александрович	Вознаграждение члену Совета директоров	504	-
	Заработная плата	1 138	-
Дынькин Павел Борисович	Заработная плата	2 638	284
Мисиров Борис Хызырович	Заработная плата	6 270	206

	Вознаграждение члену Комитета по надежности	66	-
Зайцев Юрий Викторович	Заработная плата	3 384	76
Шувалов Владимир Владимирович	Заработная плата	2 294	129
Медалиев Мухамед Хамзетович	Заработная плата	5 634	231

В 2014 году общий размер вознаграждений, начисленных членам Совета директоров и членам Комитетов Общества, составил:

- за участие в заседаниях Совета директоров – 15 008 тыс. руб.;
- за участие в Комитетах при Совете директоров – 1 797 тыс. руб.;
- членам ревизионной комиссии - 608 тыс. руб.

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

Выплата вознаграждений.
2013 год.

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Характер отношений	Объем операций (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2013 дебет (+), кредит (-)
Козлов Роман Анатольевич	Вознаграждение члену Совета директоров	342	-
Веренич Игорь Васильевич	Вознаграждение члену Совета директоров	261	-
Куликов Денис Викторович	Вознаграждение члену Совета директоров	362	-
Шевчук Александр Викторович	Вознаграждение члену Совета директоров	362	-
Гурьянов Денис Львович	Вознаграждение члену Совета директоров	1 916	-
Демидов Алексей Владимирович	Вознаграждение члену Совета директоров	1 890	-
	Заработная плата	1 096	-
Чигрин Андрей Валерьевич	Вознаграждение члену Совета директоров	261	-
Швец Николай Николаевич	Вознаграждение члену Совета директоров	493	-
Мангаров Юрий Николаевич	Вознаграждение члену Совета директоров	518	-

Черезов Андрей Владимирович	Вознаграждение члену Совета директоров	86	-
Айрапетян Арман Мушегович	Вознаграждение члену Совета директоров	562	-
Варламов Николай Николаевич	Вознаграждение члену Совета директоров	605	-
Варварин Александр Викторович	Вознаграждение члену Совета директоров	605	-
Каитов Магомед Кадыевич	Вознаграждение члену Совета директоров	261	-
Новиков Олег Анатольевич	Вознаграждение члену Совета директоров	274	-
	Заработная плата	1 490	-
Уманец Наталья Анатольевна	Вознаграждение члену Совета директоров	101	-
Иноземцев Владимир Вячеславович	Вознаграждение члену Совета директоров	101	-
Дьяков Федор Александрович	Вознаграждение члену Совета директоров	938	-
Цику Руслан Кимович	Вознаграждение члену Совета директоров	101	-
Шукшин Владимир Семенович	Вознаграждение члену Совета директоров	2 345	-
Ромейко Дмитрий Игоревич	Вознаграждение члену Совета директоров	966	-
Иванов Николай Никитович	Вознаграждение члену Совета директоров	862	-
Осипов Александр Михайлович	Вознаграждение члену Совета директоров	911	-
Бердников Роман Николаевич	Вознаграждение члену Совета директоров	901	-
Левитская Алина Афаковна	Вознаграждение члену Совета директоров	173	-
Щербина Сергей Николаевич	Заработная плата	1 767	71
Сельцовский Петр Андреевич	Вознаграждение члену Совета директоров	605	-
	Заработная плата и прочие выплаты	9 930	244

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

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

Выплаты основному управленческому персоналу за 2014 год.

№ п/п	Виды выплат	Тыс. руб.
1	Повременная оплата по окладу	19 282
2	Средняя заработная плата за время командировок	5 593
3	Вознаграждение по итогам работы за квартал	862
4	Оплата за время очередного отпуска	1 949
5	Премии за выполнение особо важных заданий	1 974
6	Доплата за государственную тайну	2 584
7	Компенсация за неиспользованный отпуск при увольнении	1 574
8	Компенсация расходов на проживание	2 753
9	Премии к праздникам	122
10	Оплата за время нетрудоспособности	87
11	Оплата праздничных и выходных дней	24
12	Доплата за совмещение	2 173
13	Единовременная выплата к отпуску	1 917
14	Компенсация при увольнении (расторжение трудового договора)	3 741
15	Выходное пособие	977
16	Премия месячная	98
17	Компенсация отпуска	45
18	Персональная надбавка	152

5.3. Информация об операциях с иностранной валютой.

В Обществе в 2014 году операции в иностранной валюте не проводились.

5.4. Информация о рисках.

Условия ведения деятельности Общества.

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

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время

невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение.

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2013 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Система управления рисками в Обществе.

Система управления рисками – совокупность организационных мер, методик и процедур, создаваемых для эффективного осуществления управления рисками и направлена на достижение необходимого баланса между получением прибыли и сокращением убытков деятельности Общества и призвана стать составной частью системы менеджмента организации, то есть должна быть интегрирована в общую политику компании, её бизнес-планы и деятельность.

В ОАО «МРСК Северного Кавказа» утверждена Советом директоров Политика управления рисками в новой редакции (протокол от 04.08.2014 №172).

Целями ОАО «МРСК Северного Кавказа» в области управления рисков являются:

- снижение вероятности и/или последствий наступления событий, оказывающих негативное влияние на достижение целей Общества;
- установление приоритетов в деятельности Общества на основании представления о существующих рисках, в том числе финансового характера;
- сохранность активов и эффективное использование имеющихся ресурсов;
- выполнение запланированных показателей деятельности;
- постоянное повышение эффективности деятельности во всех областях посредством анализа и оценки существующих рисков;
- обеспечение надежного технологического функционирования электросетевого комплекса;
- достижение оптимальной эффективности функционирования системы управления рисками Общества;
- своевременное и полное информационное и аналитическое обеспечение процессов принятия управленческих решений и планирования деятельности Общества.

Система управления рисками является элементом системы корпоративного управления ОАО «МРСК Северного Кавказа», обеспечивающим принятие обоснованных решений органами управления Общества, направленных на увеличение акционерной стоимости Общества за счет повышения степени ответственности и подотчетности участников системы корпоративного управления на всех уровнях управления Общества.

Консультационное и информационно-аналитическое сопровождение построения системы управления рисками в Обществе осуществляется специально выделенным подразделением. Совершенствование системы управления рисками в ОАО «МРСК Северного Кавказа» осуществляется при взаимодействии всех профильных подразделений Общества в процессе выявления и оценки рисков по функциональным направлениям деятельности.

Отраслевые риски.

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

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

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

Разногласия с энергосбытовыми компаниями.

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

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество имеет разногласия со сбытовыми компаниями, представленные в таблице 5.6.4. Общество проводит планомерную работу по урегулированию возникающих разногласий в досудебном и судебном порядке. По части возникших разногласий по состоянию на 31 декабря 2014 года, по которым не удалось достигнуть решения в досудебном порядке, в 2015 году Обществом были инициированы судебные разбирательства. В отношении оспариваемой дебиторской задолженности, по которой Обществом по состоянию на 31 декабря 2014 года не созданы резервы по сомнительным долгам, Общество считает, что имеет достаточную доказательную базу для успешного отстаивания своих интересов в суде и возможности взыскания соответствующей задолженности в судебном порядке.

Государственное регулирование тарифообразования.

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

- оспаривание регуляторами результатов оценки первоначальной базы инвестированного капитала, проведенной независимыми оценщиками;
- потери, связанные с неверным прогнозом структуры передачи электроэнергии по уровням напряжения и завышенными объемами заявленной мощности против фактических, учтенных при принятии тарифно-балансовых решений;

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

Для снижения данных рисков Обществом заключаются соглашения с регуляторами, определяющие объемы и источники финансирования инвестиционной деятельности в рамках долгосрочных программ развития регионов, с целью исключения субъективности при принятии тарифно-балансовых решений за счет разработки и реализации программы управления издержками, в том числе в рамках мероприятий по достижению целевого ориентира по снижению удельных инвестиционных расходов на 30% относительного уровня 2012 года (в рублях на физическую единицу (км, МВА)) в соответствии со Стратегией развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 03.04.2013 №511-р и Стратегией развития ОАО «Россети», утвержденной Советом директоров ОАО «Россети» от 07.06.2013 №122. Также в Обществе реализуется программа управления издержками при проведении закупочных процедур в рамках реализации поручения Президента России по снижению затрат на приобретение товаров (работ/услуг) в расчете на единицу продукции не менее чем на 10% в год в течение трех лет в реальном выражении в ценах 2010 года.

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

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

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

- выполнение реновации оборудования сетевых объектов, исполнение в полном объеме показателей ремонтных и инвестиционных программ;
- разработка, утверждение и реализация программы мероприятий по повышению надежности работы электросетевого оборудования;
- оценка состояния оборудования и сетей и формирование программы технического обслуживания и ремонтов в соответствии с критериями обоснованности ремонтов при альтернативе замены;

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

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

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

Страновые и региональные риски.

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

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

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

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

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

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

Финансовые риски.

Риски, связанные с изменением валютных курсов

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

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

Кризисная ситуация конца IV квартала 2014 года внесла ощутимые корректировки на рынке импортного оборудования, что не могло не внести корректив в работе Общества по переориентации на отечественное оборудование, сырьевые составляющие которого также ориентированы на цены международных рынков. Последствиями возникшей ситуации явились корректировки производственных программ в сторону их сокращения.

Риски, связанные с изменением процентных ставок

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

Однако, в условиях дефицита оборотных средств и роста ставок кредитных предложений, явившегося последствием введенных антироссийских санкций на европейском рынке капитала, привлечение дополнительных кредитных ресурсов стало существенно затруднительным и обременительным для Общества.

Риски, связанные с влиянием инфляции

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

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

Правовые риски.

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

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

Общество не осуществляет деятельности на внешнем рынке. Все обязательства выражены в национальной валюте Российской Федерации. В этой связи изменения валютного и таможенного законодательства Российской Федерации не затрагивают деятельность Общества и, следовательно, не влекут за собой существенных рисков.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

ОАО «МРСК Северного Кавказа» в своей хозяйственной деятельности является участником налоговых отношений. Рисками, связанными с изменением налогового законодательства, являются:

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

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

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

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

В соответствии с действующим законодательством РФ о лицензировании наличие лицензии на ведение основных видов деятельности, осуществляемых Обществом (передача и распределение электроэнергии, технологическое присоединение), не требуется.

В этой связи риски, связанные с лицензированием своей деятельности, отсутствуют.

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

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

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

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

Риски, связанные с текущими судебными процессами

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

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

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

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

Существенные судебные разбирательства, по которым создан резерв по судебным искам по состоянию на 31 декабря 2014 года, представлены в таблице ниже:

Контрагент	Основание	Предмет	Сумма резерва, тыс. руб.
УФК по СК (МО судебных приставов по исполнению особых ИП УФССП по СК)	Постановление УФССП по СК от 23.12.2014	Исполнительский сбор	38 449
ООО «Техноинжиниринг»	Дело №А63-5154/2014, Дело №А63-5155/2014, Дело №А63-5156/2014, Дело №А63-5401/2014, Дело №А63-5847/2014, Дело №А63-5848/2014	Задолженность на выполнение землеустроительных работ	38 689
УФК МФ РФ по СК (Ставропольское УФАС России)	постановление УФАС по СК от 20.02.2014	О признании незаконным и отмене постановления по делу об административном правонарушении, вынесенного УФАС по СК, которым ОАО «МРСК Северного Кавказа» привлечено к ответственности по ст. 14.32. КоАП РФ в виде штрафа	29 509
УФК МФ РФ по СК (Ставропольское УФАС России)	Постановление УФАС по СК 643 от 04.12.2014	О признании незаконным и отмене постановления по делу об административном правонарушении, вынесенного УФАС по СК, которым ОАО «МРСК Северного	18 516

		Кавказа» привлечено к ответственности по ст. 14.32. КоАП РФ в виде штрафа	
--	--	---	--

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы

Данный риск не актуален, так как Общество не осуществляет виды деятельности, подлежащие лицензированию, и не планирует использовать

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

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

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

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

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

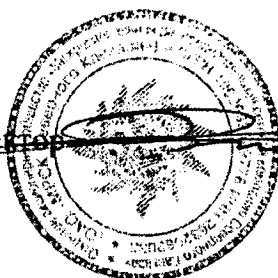
Данный риск связан с оттоком крупных потребителей в ситуации возможного строительства сторонними организациями альтернативных электросетевых объектов. Однако в связи с отсутствием у сторонних организаций альтернативного сетевого оборудования, использование которого позволит сократить выручку Общества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

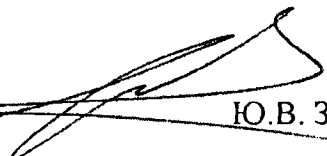
Кроме того, Обществом реализуется стратегия по консолидации электросетевых активов в регионах своего присутствия, что позволит в перспективе увеличить объемы оказания услуг по передаче электрической энергии за счет дополнительного оформления прав пользования на электросетевое имущество.

5.5. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты не произошло.

Генеральный директор



 Ю.В. Зайцев

Исполняющая обязанности
главного бухгалтера



О.Н. Соболева

2 марта 2015 года

Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 130 листов

